

证券代码：833171

证券简称：国航远洋

主办券商：兴业证券



国航远洋

NEEQ: 833171

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年4月，公司和闽江学院签订了《战略合作框架协议》，本着“资源共享、优势互补、科学务实、互利共赢”为原则，为充分利用双方资源，发挥各自优势，开展产学研用对接工作，更好地服务于国家海洋战略、交通强国战略和航运事业。

2021年4月，公司第七届董事会第五次会议通过《关于公司拟挂牌精选层意向》的议案，于2021年9月29日向中国证券监督管理委员会福建监管局（以下简称“福建证监局”）报送了公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案材料，辅导机构为兴业证券股份有限公司。2021年10月19日公司收到福建证监局2021年10月18日发出的《关于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司辅导备案情况的函》，福建证监局已于10月13日正式受理公司的辅导备案材料。

2021年6月，公司荣获福建省红十字会颁发的“福建省红十字会人道铜质奖章”。该项荣誉充分肯定了公司弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，踊跃捐赠爱心款物，为红十字人道救助事业做出的贡献。

《2020中国航运发展报告》出炉，福建国航集团运力规模继续列前：运力规模排名位列全国第四位。国内沿海运力排在中国远洋海运、招商局集团、中谷物流之后位列第四，继续位于我国航运企业经营运力规模的前列。

2021年10月，集团所属的七艘船舶获得中华人民共和国海事局颁发的年度“安全诚信船舶”荣誉称号，共五位船长荣获年度“安全诚信船长”荣誉称号。

2021年12月，为进一步提高管理效率，推动集团向“智能航运”和“绿色航运”转型，公司对部门组织进行调整，重点增加“绿色智能航运科技研发中心”，通过新中心设立，将人工智能、现代信息等高新技术和航运要素深度融合形成航运新业态。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	38
第六节	股份变动、融资和利润分配	45
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	50
第八节	行业信息	54
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	55
第十节	财务会计报告	60
第十一节	备查文件目录	197

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王炎平、主管会计工作负责人薛勇及会计机构负责人（会计主管人员）俞宏灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、航运市场周期性波动风险	航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。航运市场在经历 2017 年、2018 年连续两年上涨后，2019 年 BDI 指数全年均值与 2018 年基本持平相，2020 年 BDI 指数全年均值为 1066 点，较 2019 年同比下跌 21%，2021 年 BDI 指数年度均值为 2943 点，创 2009 年以来新高。
2、资产负债率较高的风险	本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。母公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 51.99%、60.11%、69.75%。资产负债率占比仍偏高，有一定的生产经营风险。
3、资产抵押、质押比例较高的风险	公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至 2021 年 12 月 31 日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）净值为 143,317 万元，占总资产的比例为 57.69%。公司资产抵押、质押比例较高，有一定的生产经营

	营风险。
4、关联方依赖风险	公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国能海运有限公司（原名“天津国电海运有限公司”），为满足天津国能公司对运力的需求，公司和天津国能公司发生的关联交易占比较高。
5、国际油价波动风险	本公司从事干散货运输业务，2019年、2020年、2021年燃油费占本公司营业成本的比例分别为34.49%、27.92%、24.25%，未来油价波动对公司生产经营将产生一定影响。
6、控股股东控制风险	截至2021年12月31日，本公司的控股股东王炎平直接持有本公司39.6185%的股份，王炎平控制的福州开发区畅海贸易有限公司和福州开发区开元贸易有限公司分别持有公司1.2287%和1.0222%的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司18.0015%的股份，王炎平之子王鹏控制的福建国航远洋投资实业有限公司、上海融洋融资租赁有限责任公司及上海韦达实业有限公司分别持股本公司3.2016%、3.4372%及1.1228%的股份，公司实控人的一致行动人林耀明和林婷分别持有公司4.037%和2.7809%股份，上述一致行动人合计持有公司74.4504%的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。
7、船舶航行风险及不可抗力风险	船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
福建国航、公司、本公司	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
集团、本集团、福建国航集团	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及其子公司
上海福建国航公司、上海国航	指	上海福建国航远洋运输有限公司
上海船舶管理公司、上海船管	指	上海福建国航远洋船舶管理有限公司
上海国电公司、上海国电	指	上海国电海运有限公司
天津国电公司、天津国电	指	天津国电海运有限公司
天津国能公司、天津国能	指	天津国能海运有限公司
上海蓝梦邮轮、上海蓝梦	指	上海蓝梦国际邮轮股份有限公司
中能电力公司、中能电力	指	福建中能电力燃料有限公司
平潭国鸿公司、平潭国鸿	指	平潭国鸿船务有限公司
香港国电控股公司	指	香港国电物流控股股份有限公司
国电海运香港公司	指	国电海运（香港）有限公司
控股股东	指	公司股东王炎平先生
实际控制人	指	公司股东王炎平先生、张轶女士、王鹏先生
一致行动人	指	王炎平、张轶、福州开发区畅海贸易有限公司、福州开发区开元贸易有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、上海融沣融资租赁有限责任公司、上海韦达实业有限公司、林耀明和林婷
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
民生租赁公司、民生金融租赁公司	指	民生金融租赁股份有限公司
股东大会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干散货	指	各种初级产品、原材料，又分为大宗散货和小宗批量散货两类，大宗散客户要有：煤炭、金属矿石、粮食等；小宗批量散货包括：钢铁、木材、化肥、水泥等
远洋货物运输	指	是水上货物运输的一种，是指以船舶为工具，从事本国港口与外国港口之间或者完全从事外国港口之间的货物运输，即国与国之间的海洋运输。
沿海货物运输	指	是指本国沿海各港口间的海上货物运输。
电煤	指	发电用煤，用于火力发电
巴拿马型散货船	指	Panamax 型散货船，即载重吨在 6 万吨至 10 万吨之间的散货船
大灵便型散货船	指	Handymax 和 Supramax 型散货船，即载重吨在 4 万吨至 6 万吨之间的散货船
小灵便型散货船	指	Handy 型散货船，即载重吨在 1 万吨至 4 万吨之间的

		散货船
中国沿海（散货）综合运价指数（CCBFI）	指	由上海航运交易所发布，以 2000 年 1 月为基期、以 1000 点为基期指数，选取中国沿海煤炭、原油、成品油、金属矿石和粮食为指数样本货种编制的运价指数。该指数反映的是国内散货市场的综合运价水平。
BDI 指数	指	Baltic Exchange Dry Index，波罗的海干散货运价指数，为干散货航运运价的重要参考指标，该指数根据好望角型、巴拿马型、灵便型干散货船型的运价指数计算而来，是反映国际干散货航运市场的综合指数。
总运输量、运输量、运量	指	运输的货物重量，单位为吨、万吨等；如无特别说明，指自有船舶运输量、租赁船舶运输量及代理服务业务运输量的总和
运力	指	船舶可承担运输的最大载重量
定期租船/期租	指	船舶租赁方式之一，船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并按合同定期支付租金
光船租赁/光租	指	船舶资产租赁方式，船舶出租人向承租人提供不配备船员的船舶，在约定的期间内由承租人占有、使用和营运，并向出租人定期支付租金
程租/航次租船	指	船舶租赁方式之一，即出租人向承租人提供船舶全部或部分舱位，在约定的港口间装运约定的货物，由承租人支付约定运费的船舶租赁，由出租人承担船舶的燃油费、港口使费等费用
《ISM 规则》	指	《国际船舶安全营运和防止污染管理规则》，由国际海事组织颁布，适用于从事国际运输的船舶和船舶公司（包括船舶管理公司、光船承租人、船舶所有人）
《NSM 规则》	指	NSM 规则是对应“国际安全管理规则”（ISM 规则）对《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》的简称，亦称为“国内安全管理规则”，由中华人民共和国交通部颁布，中华人民共和国海事局组织实施。适用于从事国内运输的船舶和船舶公司
DOC	指	船舶公司的安全和防污染符合证书
SMC	指	船舶安全管理证书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd.
证券简称	国航远洋
证券代码	833171
法定代表人	王炎平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何志强
联系地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
电话	021-63576906
传真	021-63576922
电子邮箱	hzq@gh-shipping.com
公司网址	www.gh-shipping.com
办公地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
邮政编码	200080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上货物运输（G552）-水上货物运输（G552）
主要产品与服务项目	国际远洋、国内沿海与长江中下游干散货运输业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	444,407,453
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王炎平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王炎平、张轶、王鹏），一致行动人为（王炎平、张轶、福州开发区畅海贸易有限公司、福州开发区开元贸易有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、上海融沣融资租赁有限责任公司、上海韦达实业有限公司、林耀明和林婷）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913500007297008108	否
注册地址	福建省福州市马尾区滨东大道 68-1 号蓝波湾 1 号楼 25 层	否
注册资本	444,407,453	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林东 2 年	郑治 1 年	年 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 3 月 15 日，公司发布《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司实际控制人、一致行动人变更的追认公告》，公司实际控制人由王炎平、张轶变更为王炎平、张轶、王鹏，并追认公司一致行动人包括王炎平、张轶、福州开发区畅海贸易有限公司、福州开发区开元贸易有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、上海融沣融资租赁有限责任公司、上海韦达实业有限公司、林耀明和林婷。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,438,655,898.82	695,451,666.09	106.87%
毛利率%	30.54%	7.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	367,901,653.87	-74,548,321.19	593.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	361,670,451.18	-84,063,074.81	530.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	71.27%	-19.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	70.06%	-22.30%	-
基本每股收益	0.83	-0.17	588.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	2,484,158,408.80	1,873,726,837.08	32.58%
负债总计	1,783,159,632.12	1,542,371,735.43	15.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	700,678,300.06	331,735,941.09	111.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	0.75	110.67%
资产负债率%（母公司）	69.75%	63.83%	-
资产负债率%（合并）	71.78%	82.32%	-
流动比率	0.44	0.31	-
利息保障倍数	6.43	0.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	617,874,242.20	92,913,036.16	565.00%
应收账款周转率	36.53	27.37	-
存货周转率	23.76	9.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.58%	0.62%	-
营业收入增长率%	106.87%	-22.83%	-
净利润增长率%	578.79%	-350.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	444,407,453	444,407,453	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	-79,505.55
2、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	6,840,852.96
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,247,959.43
非经常性损益合计	8,009,306.84
所得税影响数	1,778,104.15
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	6,231,202.69

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	95,317,017.48	95,382,225.24		
应收账款	29,026,811.05	22,848,610.79	46,071,670.51	22,135,003.39
预付账款			9,750,001.35	13,260,609.30
其他应收款	77,658,390.93	76,571,036.93		
存货	21,358,530.71	41,889,437.53	45,819,632.07	89,488,059.96
合同资产	14,600,629.54			
其他流动资产	15,460,323.42	16,170,491.48	17,280,371.50	18,322,241.62
长期股权投资	427,920,881.82	427,130,504.96		
固定资产	681,549,907.88	676,074,339.74	589,180,110.13	588,049,458.81
递延所得税资产	53,180,513.65	56,530,133.19	92,501,308.48	95,841,980.94
其他非流动资产	119,037,824.25	92,528,685.62	127,160,728.99	101,137,352.58
资产总计	1,624,734,891.66	1,594,749,526.41	1,584,425,267.34	1,584,896,150.91
短期借款			541,000,000.00	541,955,005.70
应付账款	154,371,031.87	156,849,425.89	154,170,999.33	154,832,350.74
合同负债	6,834,437.36	10,658,049.02		
预收账款			8,918,906.69	33,882,678.02
应交税费	1,527,148.44	1,469,939.24		
其他应付款	898,122.40	910,405.07	1,835,714.28	767,912.75
其他流动负债		496,732.12		
一年内到期的非流动负债			36,995,285.42	37,108,081.25
长期应付款	258,821,491.20	256,343,097.18	297,665,292.19	296,701,154.38
递延收益	98,579,342.76	98,459,001.84		
负债总计	1,259,239,348.43	1,263,394,424.76	1,145,544,940.42	1,170,205,925.35
其他综合收益	-26,166,698.39	-26,089,767.04	-19,745,376.75	-19,738,948.62
归属于母公司所有者权益合计	365,532,319.97	331,735,941.09	437,511,549.31	412,635,080.70
少数股东权益	-36,776.74	-380,839.44	1,368,777.61	2,055,144.86
所有者权益合计	365,495,543.23	331,355,101.65	438,880,326.92	414,690,225.56
营业收入	684,964,844.30	695,451,666.09	966,325,914.01	901,211,016.20
营业成本	617,829,509.11	641,108,743.85	840,998,257.24	791,022,155.97
税金及附加	2,650,141.92	2,492,597.48	2,710,284.64	2,708,765.53
销售费用	31,800.40	6,203,221.26	1,355,702.03	8,663,774.05
管理费用	58,039,810.90	48,483,135.82	66,939,670.25	51,334,830.07
财务费用	47,607,038.57	47,584,848.29	57,673,346.13	57,723,527.87
其他收益	2,595,121.08	3,502,206.55	15,870.72	1,000,509.94
投资收益	-1,409,359.76	-2,199,736.62	36,476,461.63	37,611,689.56

信用减值损失	-3,302,856.58	-3,629,466.18	1,274,579.88	1,282,731.39
资产减值损失	-276,589.79		-451,730.44	
营业外收入	9,692,442.67	8,748,153.68	2,671,538.07	1,656,153.74
所得税费用	34,432,158.62	34,366,002.34	7,692,694.88	5,548,878.13
净利润	-66,947,774.85	-76,986,642.77	33,936,226.15	30,753,716.66
归属于母公司股东的净利润	-65,557,907.70	-74,548,321.19	32,682,652.01	28,821,469.53
少数股东损益	-1,389,867.15	-2,438,321.58	1,253,574.14	1,932,247.13

√ 会计政策变更

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	676,074,339.74		545,500,509.26	
使用权资产			409,551,141.15	160,185,695.39
租赁负债			322,099,297.26	133,898,056.54
长期应付款	256,343,097.18	105,585,203.50	147,218,554.77	93,664,278.97
一年内到期的非流动负债	67,226,717.56	48,423,088.44	133,229,273.38	86,631,651.82

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为水上干散货运输业，主要从事国际远洋、国内沿海和长江中下游航线的干散货运输业务，是国内干散货运输的大型航运企业之一，拥有与业务相关的国际船舶运输经营权、国际海运辅助业经营权、水路运输经营权、水路运输服务经营权等业务资质。经过二十余年的发展，公司形成了以航运业务为主，以船舶管理、商品贸易等相关业务为辅的业务布局。

公司目前拥有巴拿马型和灵便型等多种干散货船舶，并以自有运力为基础，通过租赁运力补充扩大运力规模，有效地整合了运输关键资源，最大限度地满足客户的运输要求。公司客户涵盖煤炭、钢铁、矿石、能源、粮油、水泥等多个领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、华能、粤电、中远海、中粮集团等等客户建立了长期合作关系。报告期内，公司的业务包括航运业务与其他相关业务，其中航运业务为公司的主营业务，其他相关业务包括商品贸易业务、船舶管理业务等。公司的航运业务收入来源主要由向终端客户收取船舶运费收入和向船舶租赁方收取船舶租金收入构成。

报告期内，公司商业模式未发生变动，报告期末至财务报表报出日，公司商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年全球经济逐步复苏，世界供应链重塑导致贸易格局出现明显变化，国际干散货航运市场行

情大幅走高，2021年，BDI均值为2943点，同比大涨176.1%；国内经济受疫情影响逐渐减弱，煤电需求明显回升，沿海市场大幅反弹，全年沿海散货综合运价指数(CCBFI)均值1298点，同比上涨24.9%。航运内外贸市场迅速回升同时，管理层把握市场节奏，有效整合运力资源，一方面开拓市场，一方面提升船舶周转率，取得了2008年金融危机后最佳业绩：

- 1、在运力资源整合和运力效率提升上，两艘86000吨“卡尔萨姆”型新造船全面投入运营，《2020中国航运发展报告》中集团综合运力规模位列全国前四；紧盯船舶动态及装货量，主动调配，加快船舶营运周转率，在严格防疫政策下，内外船舶总体航次数不降反升。
- 2、在客户资源开发上，一方面贯彻“大客户”策略，通过网上招标拿下天津国能三年长协合同，保证了与天津国能合作的连续性，稳定了内贸基础货源；另一方面发挥公司整合运力资源的优势积极开展两头对外业务，紧密联系原有优质客户，再开发新客户，积极参与包括各货主企业的线上投标。
- 3、在航线运营策略上，基于全球疫情下各港口的复杂情况，对兼营船舶内外贸航线谨慎选择，通过对内外贸自营船统一经营，提前规划船舶航线，在各个环节中保障效益最大化。
- 4、在船舶安全营运上，秉承“安全第一、预防为主”的安全生产方针，坚持从源头上防范化解重大安全风险，一年未发生污染事故、未发生大的人身伤亡事故、未发生一般等级以上的机损海损事故。
- 5、在船舶能效管理中，顺利取得17艘船舶的能效证书，成为上海CCS船级社的标杆，供上海辖区各单位参考和借鉴。同时，岸电改造有序推进，公司船队截止目前部分完成船舶岸电改造工程，船舶低碳减排高效推进。

2021年，公司完成的主要经营成果如下：

2021年公司实现营业收入1,438,655,898.82元，增幅为106.87%；

2021年公司经营毛利率30.54%，和去年同期7.81%相比，增加20.74个百分点；

2021年归属于挂牌公司股东的净利润367,901,653.87元，增幅为593.51%。

2021年公司实现经营活动产生现金流量净额617,874,242.20元，增加了565%。

（二）行业情况

国内外干散货运输市场分析

一、国内沿海干散货运输市场

2021年，国内经济基本面改善，对运输需求拉动力增强，沿海散货运量呈现较好增

长。前三季度，煤炭供给持续紧张，库存下探、煤价飙升等诸多压力下，电厂租船情绪普遍高涨。然而运力周转受制于天气、疫情、港口货源短缺等诸多情况，效率普遍偏低，加之兼营船舶大量涌入外贸市场，沿海散货运力供给紧张持续加剧，运价震荡上行。四季度，沿海散货运输市场更是迎来高点行情。2019 到 2021 年的中国沿海（散货）综合运价指数见下表：



中国沿海（散货）综合运价指数走势图

二、2021 年国际干散货运输市场

运力需求端：2021 年全球生产经营活动及货物贸易逐渐恢复正常，全球干散货贸易明显恢复，且长距离贸易的增长进一步拉动吨海里运输需求，增速预计达到 4.7%。干散货运输的主要货种铁矿石、煤炭等大宗商品价格大幅上涨，波动剧烈。全球经济和贸易需求从疫情中恢复性增长、流动性量化宽松、财政刺激政策、恶劣天气以及投机炒作等因素综合影响下，部分大宗商品价格呈现快速上涨态势。随着各国需求恢复，且天然气价格飙升，海外对煤炭需求上升，同时国内供应阶段性不足，进口需求增加；印尼受暴雨影响，供应偏紧，国际煤价大幅上扬。

运力供给端：2021 年年船队运力保持低速增长，截至 11 月底，全球干散货运力较上年底增长 3.3%，需求增速高于运力增速，但同时叠加多重因素导致有效运力阶段性供应偏紧，如港口拥堵严重，船舶周转速度放缓；疫情防控措施、船员换班、专班引水、限电、恶劣天气等因素导致船期延误，船舶利用率下降等等。

综合国际干散货运输市场的供需分析，国际干散货运输市场运价大幅回升，截至12月31日，波罗的海干散货指数BDI平均值为2943点，较2020年同期上涨176%，为2009年以来最高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	219,360,729.84	8.83%	95,382,225.24	5.09%	129.98%
应收票据		0%		0%	0%
应收账款	51,978,598.65	2.09%	22,848,610.79	1.22%	127.49%
存货	42,220,607.64	1.70%	41,889,437.53	2.24%	0.79%
投资性房地产		0%		0%	0%
长期股权投资	569,638,648.23	22.93%	427,130,504.96	22.80%	33.36%
固定资产	841,519,439.21	33.88%	545,500,509.26	29.11%	54.27%
在建工程		0.00%	55,663,674.38	2.97%	-100.00%
无形资产	2,081,228.08	0.08%	1,562,820.16	0.08%	33.17%
商誉		0.00%		0.00%	0%
短期借款	424,172,780.56	17.08%	529,007,694.94	28.23%	-19.82%
长期借款	350,980,000.00	14.13%	119,470,000.00	6.38%	193.78%
预付款项	4,199,266.26	0.17%	5,098,422.97	0.27%	-17.64%
其他应收款	5,685,692.47	0.23%	76,571,036.93	4.09%	-92.57%
其他流动资产	26,315,710.52	1.06%	16,170,491.48	0.86%	62.74%
其他权益工具投资	27,299,143.42	1.10%	27,299,143.42	1.46%	0.00%
使用权资产	536,905,452.98	21.61%	409,551,141.15	21.86%	31.10%
长期待摊费用	9,065,486.73	0.36%	0	0.00%	0%
递延所得税资产	40,275,905.40	1.62%	56,530,133.19	3.02%	-28.75%
其他非流动资产	107,612,499.37	4.33%	92,528,685.62	4.94%	16.30%
应付账款	84,900,408.66	3.42%	156,849,425.89	8.37%	-45.87%
合同负债	10,632,390.73	0.43%	10,658,049.02	0.57%	-0.24%
应付职工薪酬	29,180,463.07	1.17%	8,763,048.00	0.47%	232.99%
应交税费	17,875,391.50	0.72%	1,469,939.24	0.08%	1,116.06%
其他应付款	229,297.02	0.01%	910,405.07	0.05%	-74.81%
一年内到期的非流动负债	233,461,433.76	9.40%	133,229,273.38	7.11%	75.23%

其他流动负债	797,856.59	0.03%	496,732.12	0.03%	60.62%
租赁负债	400,532,597.49	16.12%	322,099,297.26	17.19%	24.35%
长期应付款	100,482,257.01	4.04%	147,218,554.77	7.86%	-31.75%
递延收益	93,360,533.54	3.76%	98,459,001.84	5.25%	-5.18%
递延所得税负债	36,554,222.19	1.47%	13,740,313.90	0.73%	166.04%
盈余公积	61,372,652.01	2.47%	58,007,669.61	3.10%	5.80%
未分配利润	135,082,684.89	5.44%	-229,453,986.58	-12.25%	158.87%
归属于母公司所有者权益合计	700,678,300.06	28.21%	331,735,941.09	17.70%	111.22%
少数股东权益	320,476.62	0.01%	-380,839.44	-0.02%	184.15%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：

本年初 9,538.22 万元，本年末 21,936.07 万元，比年初增加 12,397.85 万元，增幅 129.98%。主要是：1) 本年运价与比上年大幅上涨，同时新增三艘新造船运力，使公司盈余大幅增加，产生的经营现金净流入比上年大幅增加；2) 本年度收到财政部船舶更新补助资金 7,373 万元；3) 本年收到增值税增量留抵退税和出口退税款比上年增加。

2. 应收账款：

本年初 2,284.86 万元，本年末 5,197.86 万元，比年初增加 2,930.00 万元，增幅 127.49%。主要是本年营业收入大幅增加 106.87%，导致应收账款相应增加。

3. 长期股权投资：

本年初 42,713.05 万元，本年末 56,963.86 万元，比年初增加 14,250.81 万元，增幅 33.36%。原因是本年被投资单位天津国能的盈利大幅增加，按权益法核算的长期股权投资相应增加。

4. 固定资产：

本年初 54,550.05 万元，本年末 84,151.94 万元，比年初增加 29,601.89 万元，增幅 54.27%。主要是本年度两艘新造船国远 86 和国远 88 转入固定资产。

5. 在建工程：

本年初 5,566.37 万元，本年末 0 万元，减幅 100%。主要是原在建工程科目核算的国远 86 和国远 88 两艘船交付使用，转入固定资产。

6. 无形资产：

本年初 156.28 万元，本年末 208.12 万元，比年初增加 51.84 万元，增幅 33.17%。主要是本年新增航运管理系统（MOS）部分交付，转入无形资产。

7. 长期借款：

本年初 11,947.00 万元，本年末 35,098.00 万元，比年初增加 23,151.00 万元，增幅 193.78%。

主要是本年新增了国远 86 和国远 88 两艘船舶的融资。

8. 其他应收款：

本年初 7,657.10 万元，本年末 568.57 万元，比年初减少 7,088.53 万元，减幅 92.57%。主要是本年收到财政部船舶更新补助资金。

9. 其他流动资产：

本年初 1,617.05 万元，本年末 2,631.57 万元，比年初增加 1,014.52 万元，增幅 62.74%。主要是本年新增船舶固定资产的待抵扣进项税额增加，以及新增船舶的待摊销船舶保险费增加。

10. 使用权资产

本年初 40,955.11 万元，本年末 53,690.55 万元，比年初增加 12,735.44 万元，增幅 31.10%。主要是按租赁准则要求，以本年末 BPI 指数测算国远 8 系列十艘船舶在未来光租期间的分成租金，由于本年末 BPI 指数比上年末上升，导致所测算的租入资产的可变租赁付款额增加，相应使用权资产和租赁负债增加。

11. 长期待摊费用

本年初 0 元，本年末 906.55 万元。是本年由公司安装船舶压载水设施所支付的款项。该设施所有权属于公司，按照与船舶出租人约定：公司按实际使用船舶的租期按 10 年内摊入成本，船舶实际使用未达 10 年的，出租人在扣除已使用年限摊销金额后返还公司。

12. 应付账款：

本年初 15,684.94 万元，本年末 8,490.04 万元，比年初减少 7,194.90 万元，减幅 45.87%。主要是：1) 本年支付了民生租赁历史光租租金欠款；2) 支付武船重工国远 82 轮造船工程款余款；3) 支付了上年末应付未付燃料油采购款等经营款项。

13. 应付职工薪酬

本年初 876.30 万元，本年末 2,918.05 万元，比年初增加 2,041.74 万元，增幅 232.99%。主要是：1) 本年度国际船员劳务派遣转为自有船员后船员基数增大，到本年末计提应付船员工资金额增大；2) 本年末计提待发放年度奖金。

14. 应交税费

本年初 146.99 万元，本年末 1,787.54 万元，比年初增加 1,640.55 万元，增幅 1,116.10%。主要是本年公司盈利大幅增加后，相应本年度末应缴企业所得税的增加。

15. 其他应付款

本年初 91.04 万元，本年末 22.93 万元，比年初减少 68.11 万元，减幅 74.81%。主要是在本科目核算的香港公司未来应付房租款项本年转入租赁负债科目。

16. 一年内到期的非流动负债

本年初 13,322.93 万元，本年末 23,346.14 万元，比年初增加 10,023.14 万元，增幅 75.23%。主要是国远 8 系列船在未来一年内到期的租赁负债增加所致。

17. 其他流动负债

本年初 49.67 万元，本年末 79.79 万元，比年初增加 30.11 万元，增幅 60.62%。主要是按新的收入准则调整相关科目，将原预收账款科目不含税金额转入合同负债，相关税金转入导致本科目增加。

18. 长期应付款

本年初 14,721.86 万元，本年末 10,048.23 万元，比年初减少 4,673.63 万元，减幅 31.75%。主要是：本年度按相关协议约定归还部分民生租赁历史欠款。

19. 递延所得税负债

本年初 1,374.03 万元，本年末 3,655.42 万元，比年初增加 2,281.39 万元，增幅 166.04%。主要是本年发生国电 7 和国远 7 轮集团范围内交易，交易产生的亏损在合并报表层面转回后的应纳税暂时性差异相应增加。

20. 未分配利润

本年初-22,945.40 万元，本年末 13,508.27 万元，比年初增加 36,453.67 万元，增幅 158.87%。主要是本年航运市场恢复，运价大幅上升，同时今年新增两艘新造船，公司收益大幅增加所致。

21. 少数股东权益

本年初-38.08 万元，本年末 32.05 万元，比年初增加 70.13 万元，增幅 184.15%。主要是本年市场好转，香港子公司收益也相应大幅增加，导致归属于少数股东的权益相应增加。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,438,655,898.82	-	695,451,666.09	-	106.87%
营业成本	999,352,227.86	69.46%	641,108,743.85	92.19%	55.88%
毛利率	30.54%	-	7.81%	-	-
销售费用	10,706,944.55	0.74%	6,203,221.26	0.89%	72.60%
管理费用	64,407,156.98	4.48%	48,483,135.82	6.97%	32.84%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	81,377,701.80	5.66%	47,584,848.29	6.84%	71.02%
信用减值损失	2,099,304.56	0.15%	-3,629,466.18	-0.52%	157.84%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	6,838,852.96	0.48%	3,502,206.55	0.50%	95.27%
投资收益	142,508,143.27	9.91%	-2,199,736.62	-0.32%	6,578.42%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-70,695.64	0.00%	8,509,239.79	1.22%	-100.83%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	430,392,770.09	29.92%	-44,238,637.07	-6.36%	1,072.89%

营业外收入	1,426,980.52	0.10%	8,748,153.68	1.26%	-83.69%
营业外支出	185,831.00	0.01%	7,130,157.04	1.03%	-97.39%
净利润	368,603,272.36	25.62%	-76,986,642.77	-11.07%	578.79%
税金及附加	3,794,702.69	0.26%	2,492,597.48	0.36%	52.24%
减：所得税费用	63,030,647.25	4.38%	34,366,002.34	4.94%	83.41%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

上年发生额 69,545.17 万元，本年发生额 143,865.59 万元，比上年增加 74,320.42 万元，增幅 106.87%。主要是本年航运市场在去年疫情影响的情况下恢复，运价上升，同时今年新增二艘新造船，公司收益大幅增加所致。

2. 营业成本

上年发生额 64,110.87 万元，本年发生额 99,935.22 万元，比上年增加 35,824.35 万元，增幅 55.88%。主要是：1、本年新增二艘新造船，相应经营成本规模增加；2）国际航运好转导致 BPI 航运指数上涨，国远 8 系列十艘船的分成租金大幅上涨；3）内外贸外租船业务规模比上年增大，相应租船成本支出比上年增加；4）船员薪酬上涨；4）船用燃料油价格上涨。

3. 销售费用

上年发生额 620.32 万元，本年发生额 1,070.69 万元，比上年增加 450.37 万元，增幅 72.60%。主要是：1）本年外贸业务规模增加，相应销售佣金支出增加；2）销售部门职工年终奖金及相关薪酬比上年增加；3）本年招投标费用增加。

4. 管理费用：

上年发生额 4,848.31 万元，本年发生额 6,440.72 万元，比上年增加 1,592.40 万元，增幅 32.84%。主要是本年度职工薪酬中年终奖金增加。

5. 财务费用：

上年发生额 4,758.48 万元，本年发生额 8,137.77 万元，比上年增加 3,379.29 万元，增幅 71.02%。主要是：1）本年按新租赁准则规定，新增租赁负债利息支出 3,171.43 万元；2）本年新增新造船项目融资，相应利息增加。

6. 信用减值损失

上年发生减值损失 362.95 万元，本年转回 209.93 万元，减值损失比上年减少 572.88 万元，减幅 157.84%。主要是本年其他应收账款规模减少，按规定会计政策计提的坏账准备减少。

7. 其他收益：

上年发生额 350.22 万元，本年发生额 683.98 万元，比上年增加 333.66 万元，增幅 95.27%。

主要是：1) 本年收到政府运力规模补贴、稳岗补贴和经营贡献奖等比上年增加；2) 本年新增二艘新造船后，按会计准则规定本年度海船更新补助金摊销计入其他收益的金额比上年增加。

8. 投资收益：

上年发生额-219.97万元，本年发生额14,250.81万元，比上年增加14,470.79万元，增幅6,578.42%。主要是本年航运市场好转，被投资单位天津国能海运有限公司的收益大幅增加。

9. 资产处置收益

上年发生额850.92万元，本年发生额-7.07万元，比上年减少857.99万元，减幅100.83%。主要是去年出售“国电38轮”产生的收益，本年无此类事项。

10. 营业利润

上年发生额-4,423.86万元，本年发生额43,039.28万元，比上年增加47,463.14万元，增幅1,072.89%。主要是本年航运市场在去年疫情影响的情况下恢复，运价上升，同时今年新增二艘新造船，公司收益大幅增加所致。

11. 营业外收入

上年发生额874.82万元，本年发生额142.70万元，比上年减少732.12万元，减幅83.69%。主要原因是上年同期核销长期挂账的应付账款和收到保险理赔款，本年无相关事项。

12. 营业外支出

上年发生额713.02万元，本年发生额18.58万元，比上年减少694.43万元，减幅97.39%。主要是：1) 去年在疫情期间公司对外捐赠口罩防疫物资发生相关支出；2) 去年支付航次取消违约金。

13. 净利润：

上年发生额-7,698.66万元，本年发生额36,860.33万元，比上年增加44,558.99万元，增幅578.79%。主要是本年航运市场好转，运价上升，同时今年新增二艘新造船，公司收益大幅增加所致。

14. 税金及附加：

上年发生额249.26万元，本年发生额379.47万元，比上年增加130.21万元，增幅52.24%。主要是本年营业收入大幅增长和新增运力，相应印花税、车船使用税支出增加。

15. 所得税费用

上年发生额3,436.60万元，本年发生额6,303.06万元，比上年增加2,866.46万元，增幅83.41%。主要是本年公司经营收益大幅增加，相应的所得税费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,410,906,359.41	662,749,434.20	112.89%
其他业务收入	27,749,539.41	32,702,231.89	-15.14%
主营业务成本	975,585,131.38	615,515,758.26	58.50%
其他业务成本	23,767,096.48	25,592,985.59	-7.13%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
航运业务	1,410,906,359.41	975,585,131.38	30.85%	112.89%	58.50%	23.73%
船用配件物料贸易	7,044,380.64	6,657,792.91	5.49%	57.85%	105.32%	-21.85%
旅游业务				-100.00%		-100.00%
燃料油贸易	9,150,796.30	8,802,663.88	3.80%	-43.32%	-46.21%	5.17%
船舶管理	10,338,825.85	6,686,699.99	35.32%	5.54%	36.68%	-14.74%
办公物业出租	1,215,536.62	1,619,939.70	-33.27%	-34.24%	48.30%	-74.17%
合计	1,438,655,898.82	999,352,227.86	30.54%	106.87%	55.88%	22.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津国能海运有限公司、国能远海航运有限公司、天津远华海运有限公司、国家能源集团江苏燃料有限公司（注1）	732,834,616.03	51.94%	是
2	BG SHIPPING CO., LIMITED	57,097,317.52	4.05%	否
3	REFINED SUCCESS LIMITED、广州振华航科有限公司、COSCO-DATANG SHIPPING CO., LTD（注2）	46,086,008.83	3.27%	否

4	ASIA PACIFIC ENERGY LIMITED	45,630,998.41	3.23%	否
5	华电环球（北京）贸易发展有限公司	39,907,359.52	2.83%	否
合计		921,556,300.31	65.32%	-

注 1：销售金额及销售占比数据包含：1、天津国能海运有限公司，销售金额 617,649,455.56 元，销售占比 43.78%。2、国能远海航运有限公司，销售金额 74,036,145.53 元，销售占比 5.25%。3、天津远华海运有限公司 37,017,322.54 元，销售占比 2.62%，国家能源集团江苏燃料有限公司销售金额 4,131,692.40 元，销售占比 0.29%。由于上述 4 家公司属国家能源投资集团有限责任公司同一控股，因此数据合并计算。其中，天津国能海运有限公司系公司的参股公司，与公司存在关联关系，其他公司不存在关联关系。

注 2：销售金额及销售占比数据包含：1、REFINED SUCCESS LIMITED，销售金额 22,450,996.77 元，销售占比 1.59%。2、广州振华航科有限公司，销售金额 15,510,280.59 元，销售占比 1.1%，COSCO-DATANG SHIPPING CO., LTD, 销售金额 8,124,731.47 元，销售占比 0.58%。由于上述 3 家公司属广西北部湾国际港务集团有限公司同一控股，因此数据合并计算。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武昌船舶重工集团有限公司	334,111,282.13	25.99%	否
2	民生金融租赁股份有限公司	258,961,258.40	20.14%	否
3	沧州市南大港管理区振达石油产品有限公司	64,369,753.31	5.01%	否
4	沧州华悦石油产品有限公司（与沧州泰和合并）	43,107,377.83	3.35%	否
5	福建国远劳务服务有限责任公司（与上海国远合并）	41,399,790.52	3.22%	是
合计		741,949,462.19	57.71%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	617,874,242.20	92,913,036.16	565.00%
投资活动产生的现金流量净额	-289,531,173.17	-45,774,735.29	-532.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-203,718,824.38	-27,114,026.72	-651.34%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

上年经营活动现金流量净发生额 9,291.30 万元，本年净发生额 61,787.42 万元，本年净流入比上

年增加 52,496.12 万元，增幅 565%。主要是：1) 本年运价与比上年大幅上涨，同时新增两艘新造船运力，公司利润大幅增加导致经营活动现金净流入增加；2) 本年收到财政部海船更新补助金 7,373.39 万元；3) 本年收到增值税增量留抵退税和出口退税款比上年增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额

上年投资活动产生的现金流量净流出-4,577.47 万元，本年净流出-28,953.12 万元，投资活动净流出比上年增加 24,375.64 万元，流出增幅 532.51%。主要是本年支付国远 86 轮和国远 88 轮船建造款。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

上年筹资活动净流出 2,711.40 万元，本年净流出 20,371.88 万元，净流出比上年增加 17,660.48 万元，流出增幅 651.34%。主要原因是：1) 本年度借款比上年新增 24,014.25 万元，本年度归还金融机构借款比上年新增 29,062.88 万元，净流出 5,048.63 万元；2) 本年银行贷款利息比上年多 250.19 万元；3) 按新租赁准则，本年支付的光租租金作为支付筹资性款项在现金流本科目列支。上年作为支付经营活动现金流科目列支。

4. 净利润与经营性现金流量净额之间的差异主要为：信用减值损失，折旧摊销，财务费用，投资收益，递延所得税资产减少，递延所得税负债增加，经营性应收应付项目的增减所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津国能海运有限公司	参股公司	交通运输	1,000,000,000	2,296,882,272.85	1,424,096,620.61	2,483,096,262.84	356,270,358.21

--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津国能海运有限公司	与本公司属同一行业	长期持有

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2021 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2021 年度营业收入分别为 143,865.59 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、34、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策。</p> <p>(2) 了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理。</p> <p>(3) 取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致。</p> <p>(4) 检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性。</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序。</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

(二) 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2021 年度关联方收入分别为 63,333.14 万元，占全年收入比为 44.02%，参见财务报表附注“十一、5、关联方交易”。</p> <p>由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。</p>	<p>针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；</p> <p>(3) 检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；</p> <p>(4) 检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、前期会计差错更正的原因及内容

1、更正收入确认方法

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及各子公司（以下统称“本集团”）原船舶运输业务的程租收入确认方法为：在同一会计年度内开始并完成的运输劳务，在劳务完成时确认收入；如运输劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确认完工程度，按照完工百分比法确认收入。

为加强会计核算的可靠性、数据准确性，本集团参照同行业可比公司，同时结合自身业务特点，经审慎分析，拟更正程租业务收入确认方法为卸货港卸货完工时点确认收入。本更正事项需调整 2020 年度、2019 年度及 2019 年之前年度应收账款、合同资产、合同履约成本、应交税费、其他综合收益、营业收入、营业成本、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

2、投资收益调整

本集团联营企业天津国能海运有限公司（原名天津国电海运有限公司，以下简称“天津国能”）运输业务的程租收入确认时点为已完成卸货，与本集团原收入确认方法不同，故本集团按权益法确认其投资收益时对其程租业务的开始和完成分属不同会计年度部分利润进行了调整。现本集团收入确认方法变更后，需冲回前期对该部分业务利润调整的投资收益。本更正事项需调整 2020 年度、2019 年度长期股权投资、投资收益、年初未分配利润等科目。

3、旅游代理收入调整

经审慎分析本集团所属子公司上海乐嘉乐国际旅行社有限公司的旅游业务收入，对其中属代理性质部分更正为净额法确认收入。本更正事项需调整 2020 年度、2019 年度营业收入、营业成本科目。

4、佣金、速遣费收入及成本调整

本集团原将收到船东的租家佣金、速遣费确认为营业收入，支付给租家的租家佣金、速遣费计入营业成本，支付的中介佣金计入营业成本。经重新梳理业务实质并结合国际结算惯例，认为该项业务属提供（接受）服务的同时支付（收到）的对价，应当将该应收（应付）对价冲减交易价格，即将原收到船东的租家佣金、速遣费冲减营业成本，支付给租家的租家佣金、速遣费冲减营业收入，同时支付的中介佣金调整列报至销售费用。本更正事项需调整 2020 年度、2019 年度营业收入、营业成本、销售费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

5、更正折旧年限及折旧费调整

(1) 因与同行业公众公司折旧政策不可比，本集团拟将船舶资产预计可使用年限从 33 年更正为 25 年，对更正年限后的船舶资产折旧情况重新测算，需更正 2020 年度、2019 年度及 2019 年之前年度的累计折旧、递延所得税资产、营业成本、递延收益、所得税费用、年初未分配利润等科目。

(2) 本集团 2019 年度内部转让办公楼折旧调整金额有误，经重新测算，需调整 2020 年度及 2019 年度累计折旧、管理费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

(3) 本集团 2019 年度办公楼折旧年限有误，于 2020 年调整折旧金额，现按折旧归属期间重新调整，需更正 2020 年度、2019 年度的累计折旧、管理费用、年初未分配利润等科目。

6、更正合并范围

本集团 2020 年 5 月新设立香港国航远洋船舶管理有限公司，当年度未纳入合并范围，现予更正将其纳入合并范围，影响调减 2020 年度净利润 43.68 元。

7、财务报表列报调整

(1) 销售费用列报调整

本集团原列报的管理费用中包含了与提供劳务服务相关的航运部门薪酬等支出，现将其调整至销售费用列报。本更正事项不影响报告期损益。

(2) 管理费用列报调整

本集团所属子公司上海福建国航远洋船舶管理有限公司原职工薪酬均计入管理费用，现予更正将其中业务部门人员薪酬调整至营业成本列报。本更正事项不影响报告期损益。

(3) 应付利息列报调整

本集团 2019 年 12 月 31 日应付利息系计提的利息，现调整列报为相应金融工具的账面余额中。本更正事项不影响报告期损益。

(4) 预计负债对应的增值税列报调整

本集团 2020 年 12 月 31 日预计负债列报时按含税金额，现将对应的增值税调整至其他流动负债列报。本更正事项不影响报告期损益。

(5) 营业外收入列报调整

本集团 2019 年、2020 年营业外收入中包含应分类为其他收益及应冲减税金及附加的项目，现按项目类型重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

(6) 暂估进项税列报调整

本集团 2019 年、2020 年冲回暂估进项税时全额冲减应付账款，现将归属于长期应付款的部分重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

8、使用权资产调整

本集团所属子公司王朝航运（香港）有限公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，本集团于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。本集团 2020 年度合并报表按母公司会计政策调整子公司不同会计政策时调整科目有误，现予以更正，需调整 2020 年度其他应收款、管理费用、财务费用、其他综合收益、信用减值损失等科目。

9、预付账款串户更正

本集团 2019 年支付应付账款时供应商串户，导致应付账款、预付账款同时挂账增加，现更正调减 2019 年 12 月 31 日应付账款、预付账款。本更正事项不影响报告期损益。

10、社保户余额入账调整

本集团 2018 年开立了部分属即付即支性质的银行社保账户，该社保账户于 2018 年收到部分稳岗补贴、退回多交社保费用等，本集团于 2019 年度入账，现按所属年度调整至 2018 年度，影响 2019 年度其他收益、管理费用、财务费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

二、本次会计差错更正事项对本集团的影响

本集团对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度、2019 年度以及 2019 年以前年度的财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：（金额单位：人民币元）

（一）对 2020 年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
（一）合并资产负债表			
货币资金	95,317,017.48	95,382,225.24	65,207.76
应收账款	29,026,811.05	22,848,610.79	-6,178,200.26
其他应收款	77,658,390.93	76,571,036.93	-1,087,354.00
存货	21,358,530.71	41,889,437.53	20,530,906.82
合同资产	14,600,629.54		-14,600,629.54
其他流动资产	15,460,323.42	16,170,491.48	710,168.06
长期股权投资	427,920,881.82	427,130,504.96	-790,376.86
固定资产	681,549,907.88	676,074,339.74	-5,475,568.14
递延所得税资产	53,180,513.65	56,530,133.19	3,349,619.54
其他非流动资产	119,037,824.25	92,528,685.62	-26,509,138.63
资产总计	1,624,734,891.66	1,594,749,526.41	-29,985,365.25
应付账款	154,371,031.87	156,849,425.89	2,478,394.02
合同负债	6,834,437.36	10,658,049.02	3,823,611.66
应交税费	1,527,148.44	1,469,939.24	-57,209.20
其他应付款	898,122.40	910,405.07	12,282.67
其他流动负债		496,732.12	496,732.12

长期应付款	258,821,491.20	256,343,097.18	-2,478,394.02
递延收益	98,579,342.76	98,459,001.84	-120,340.92
负债总计	1,259,239,348.43	1,263,394,424.76	4,155,076.33
其他综合收益	-26,166,698.39	-26,089,767.04	76,931.35
归属于母公司所有者权益合计	365,532,319.97	331,735,941.09	-33,796,378.88
少数股东权益	-36,776.74	-380,839.44	-344,062.70
所有者权益合计	365,495,543.23	331,355,101.65	-34,140,441.58
(二) 合并利润表			
营业收入	684,964,844.30	695,451,666.09	10,486,821.79
营业成本	617,829,509.11	641,108,743.85	23,279,234.74
税金及附加	2,650,141.92	2,492,597.48	-157,544.44
销售费用	31,800.40	6,203,221.26	6,171,420.86
管理费用	58,039,810.90	48,483,135.82	-9,556,675.08
财务费用	47,607,038.57	47,584,848.29	-22,190.28
其他收益	2,595,121.08	3,502,206.55	907,085.47
投资收益	-1,409,359.76	-2,199,736.62	-790,376.86
信用减值损失	-3,302,856.58	-362,946.18	-326,609.60
资产减值损失	-276,589.79		276,589.79
营业外收入	9,692,442.67	8,748,153.68	-944,288.99
所得税费用	34,432,158.62	34,366,002.34	-66,156.28
净利润	-66,947,774.85	-76,986,642.77	-10,038,867.92
归属于母公司股东的净利润	-65,557,907.70	-74,548,321.19	-8,990,413.49
少数股东损益	-1,389,867.15	-2,438,321.58	-1,048,454.43

(二) 对 2019 年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
(一) 合并资产负债表			
应收账款	46,071,670.51	22,135,003.39	-23,936,667.12
预付款项	9,750,001.35	13,260,609.30	3,510,607.95
存货	45,819,632.07	89,488,059.96	43,668,427.89
其他流动资产	17,280,371.50	18,322,241.62	1,041,870.12
固定资产	589,180,110.13	588,049,458.81	-1,130,651.32
递延所得税资产	92,501,308.48	95,841,980.94	3,340,672.46
其他非流动资产	127,160,728.99	101,137,352.58	-26,023,376.41
资产总计	1,584,425,267.34	1,584,896,150.91	470,883.57
短期借款	541,000,000.00	541,955,005.70	955,005.70
应付账款	154,170,999.33	154,832,350.74	661,351.41
预收款项	8,918,906.69	33,882,678.02	24,963,771.33
其他应付款	1,835,714.28	767,912.75	-1,067,801.53
一年内到期的非流动负债	36,995,285.42	37,108,081.25	112,795.83
长期应付款	297,665,292.19	296,701,154.38	-964,137.81
负债总计	1,145,544,940.42	1,170,205,925.35	24,660,984.93
其他综合收益	-19,745,376.75	-19,738,948.62	6,428.13

归属于母公司所有者权益合计	437,511,549.31	412,635,080.70	-24,876,468.61
少数股东权益	1,368,777.61	2,055,144.86	686,367.25
所有者权益合计	438,880,326.92	414,690,225.56	-24,190,101.36
(二) 合并利润表			
营业收入	966,325,914.01	901,211,016.20	-65,114,897.81
营业成本	840,998,257.24	791,022,155.97	-49,976,101.27
税金及附加	2,710,284.64	2,708,765.53	-1,519.11
销售费用	1,355,702.03	8,663,774.05	7,308,072.02
管理费用	66,939,670.25	51,334,830.07	-15,604,840.18
财务费用	57,673,346.13	57,723,527.87	50,181.74
其他收益	15,870.72	1,000,509.94	984,639.22
投资收益	36,476,461.63	37,611,689.56	1,135,227.93
信用减值损失	1,274,579.88	128,273.39	8,151.51
资产减值损失	-451,730.44		451,730.44
营业外收入	2,671,538.07	1,656,153.74	-1,015,384.33
所得税费用	7,692,694.88	5,548,878.13	-2,143,816.75
净利润	33,936,226.15	30,753,716.66	-3,182,509.49
归属于母公司股东的净利润	32,682,652.01	28,821,469.53	-3,861,182.48
少数股东损益	1,253,574.14	1,932,247.13	678,672.99

三、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整

计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国远 8/10/12/16”轮，租赁期为 2019 年 2 月 15 日起至 2024 年 2 月 14 日止、承租“国远 18/20/22/26/28/32”轮，租赁期为 2019 年 5 月 15 日起至 2024 年 5 月 14 日止，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日将原确认的长期应付款 19,064,568.85 元调整至租赁负债核算，根据合同剩余租赁付款额确认使用权资产 276,284,047.56 元，租赁负债 295,348,616.41 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 64,418,984.53 元）。

——本集团承租平潭嘉源置业开发有限公司的金井湾商务营运中心写字楼 1 号楼 501 房产，租赁期为 2020 年 9 月 18 日起至 2022 年 12 月 31 日止，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 247,439.51 元，租赁负债 247,439.51 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 118,187.00 元）。

——本集团承租李成峰位于北京市朝阳区东方东路 1 号 17 层 4 单元 1702 房产，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 794,212.98 元，租赁负债 794,212.98 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 390,283.10 元）。

——本集团承租 BRIGHTOIP PROPERTY(HK)LTD. 的办公楼房产，租赁期为 2 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,651,610.62 元，租赁负债 1,651,610.62 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 1,075,101.19 元）。

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国远9”轮，租赁期为2018年7月15日至2023年6月15日，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”42,824,905.57元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”38,134,417.26元重分类至租赁负债列报（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额5,450,424.87元）。

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国电7”轮，租赁期为2018年7月15日至2023年6月15日，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”87,748,924.91元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”61,070,362.38元重分类至租赁负债列报（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额3,694,381.21元）。

四、会计估计变更

报告期公司不存在会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司自2008年起连续多年对革命老区和贫困地区招收扶贫海员提供资助。公司出资招生革命老区和贫困地区学生海员，既是公司培养自身船员后续力量的需要，更重要的是对革命老区和贫困地区一种更有意义的扶贫。

2、几年来，公司先后向希望工程、中小学德育书库、学校、贫困学生、残疾人康复工程、海岛公路建设、闽西北抗洪救灾、上海海事大学学生活动以及“百企帮百村”等社会公益事业和光彩事业进行捐资。2008年“5.12”四川汶川大地震，公司所属的子公司上海国电海运公司向革命老区受灾地区捐款200万元专项用于重建校园。

3、2008年初，面对罕见的灾情和空前严峻的挑战，坚决贯彻党中央、国务院抗灾工作部署，认真落实交通部党组关于抓生产保电煤的重大决策，在抗击冰雪灾害中，集团不计代价承担社会责任，为抢运电煤做出重要贡献，受到交通运输部的表彰。

4、加强员工培训，使员工跟上和适应当今社会知识快速增长、技术迅猛变革的态势，在国航远洋

集团中，教育培训已经从满足生产经营的辅助经营管理环节转变成为员工的一项重要福利待遇。国航远洋通过“请进来，送出去”等方式，开展员工岗前应知培训、岗位技能培训、专业提高培训等多种培训，提升员工岗位技能、职业技能，每年培训人次达 200 人次以上。

5、2018 年 3 月，为了支持发展香港福州社团联会的会务建设，国电海运（香港）有限公司向香港福州社团联合会捐助 200 万港币。

6、2020 年 3 月为打赢“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控战役贡献力量，切实履行企业社会责任，公司第一时间通过海内外渠道紧急采购向社会捐赠近三百万元的口罩及其他防疫物资，被评为“福州市抗击新冠肺炎疫情爱心捐赠企业”暨“全国抗击疫情先进民营企业”。

7、公司助力“精准扶贫”志愿服务活动，通过捐赠帮扶、助医扶贫、就业扶贫、生产扶贫、政策扶贫多形式响应福州市委文明办关于《文明单位组织自愿者走进贫困户开展助力“精准扶贫”志愿服务活动方案》的通知精神。

8、2021 年 6 月，公司荣获福建省红十字会颁发的“福建省红十字会人道铜质奖章”。该项荣誉充分肯定了公司弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，踊跃捐赠爱心款物，为红十字人道救助事业做出的贡献。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、加强节能减排，大力推进船舶增效降耗是历年重要工作之一。公司积极响应政府节能减排的号召，做好船舶数据采集和统计，降低船舶能耗不但能减少船舶对大气排放的污染，更重要的是为公司节省船舶的燃油成本，满足上海市对船舶碳排放配额的要求。截止年底完成所有国际航行船舶能耗管理计划符合证明的验收和欧盟论证。

2、2020 年 1 月 1 日起执行全球限硫令，对国际航行船舶制定（SIP）计划并实施，2020 年严格监控低硫油的使用情况（加装，存储，净化，调驳，使用，检查等环节），缩短检修周期，保持一年使用低硫油无事故的良好业绩。

3、靠港船舶加装岸电接入系统：为顺应航运业绿色节能发展趋势，节省船舶在停泊期间的燃油消耗、减少船舶靠港期间大气污染物和二氧化碳的排放、保障船舶靠港安全规范使用岸电，公司积极对靠港船舶进行岸电系统设计和改造，有计划地为每条船加装岸电接入系统，在行业内属于较早使用岸电系统的船舶运输企业。

4、电加热系统：船舶靠港停泊期间，主机不再运行，利用燃油锅炉产生蒸汽成为加热重油的首选。由于燃油锅炉在燃烧时不仅会消耗大量燃油，而且会产生大量二氧化碳等温室气体和污染物。公司在

行业内创新性的实施船舶加热系统改造，即给船舶安装缸套水电加热系统、暖缸循环泵以及生活水电加热装置和主/副燃油电加热系统。船舶靠港停泊时不点辅锅炉而采用电加热系统，每年可为公司节约大量燃油成本。

三、 持续经营评价

1、公司自 2001 年 4 月成立至今，业务具有持续的营运记录，公司的运力规模呈增长状态，2019、2020 年、2021 年营业收入分别为 90,121 万元、69,545 万元和 143,866 万元。

2、2019 年-2021 年期间，其中 2019 年和 2020 年公司运量相当，2021 年鉴于两艘新造船正式投入运输，公司运量较 2020 年同比提升超过 10%。

3、从公司总资产水平来看，公司利用航运业周期性特点，选择在阶段性船价低位和市场复苏阶段购入船舶，2020 年-2021 年公司陆续交接于市场阶段底部新造的三艘 8.6 万吨干散货船舶。

4、从现金流量表来看，2019 年、2020 年、2021 年经营性现金流量净额分别为 58,699,071.23 元、92,913,036.16 元和 617,874,242.20 元，有较大幅度的上升。

5、公司具有稳定的长期合作大客户：稳定的客户和充足的运量需求是干散货运输企业最核心的竞争力之一。公司在航运市场持续低迷阶段仍能保持货运量的稳步增长和较大的市场份额，大大提高了公司抵抗航运周期风险的能力。

综上所述，公司认为在可预见的未来自身具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、航运市场周期性波动风险

航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。航运市场在经历 2017、2018 连续两年上涨后，2019 年 BDI 指数全年均值与 2018 年基本持平相，2020 年 BDI 指数全年均值为 1066 点，较 2019 年同比下跌 21%，2021

年 BDI 指数年度均值为 2943 点，创 2009 年以来新高。

防范对策：继续坚持稳健经营的理念，贯彻大客户战略，提高基础货源比例，通过维护、拓展与大客户的长期合作，以巩固市场份额，精细市场操作，以提高运营效率和降低营运成本；同时不断更新调整运力结构，提升竞争优势。

2、资产负债率较高的风险

本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。母公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 51.99%、60.11%、69.75%。资产负债率占比仍偏高，有一定的生产经营风险。

防范对策：本公司将继续通过改善经营业绩，以及增加直接融资比例等有效措施，降低公司的资产负债率。

3、资产抵押、质押比例较高的风险

公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至 2021 年 12 月 31 日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）净值为 143,317 万元，占总资产的比例为 57.69%。公司资产抵押、质押比例较高，有一定的生产经营风险。

防范对策：公司虽较多的采用资产抵押和质押方式，但是公司在银行一直保持良好的贷款信誉。

4、关联方依赖风险

公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国能海运有限公司（原名“天津国电海运有限公司”），为满足天津国能公司对运力的需求，公司和天津国能公司发生的关联交易占比较高。

防范对策：公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等内控制度，在关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会监督职能。同时，公司加大拓展外部客户的力度，在严控风险的基础上，加大外部业务占比。

5、国际油价波动风险

本公司从事干散货运输业务，2019 年、2020 年、2021 年燃油费占本公司营业成本的比例分别为 34.49%、27.92%、24.25%，未来油价波动对公司生产经营将产生一定影响。

防范对策：为了规避国际海运业务中燃料油价格波动风险，公司通过船舶运营需要锁定油价，一定程度上对冲了油价波动风险。

6、控股股东控制风险

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的控股股东王炎平直接持有本公司 39.6185%的股份，王炎平控制的福州开发区畅海贸易有限公司和福州开发区开元贸易有限公司分别持有公司 1.2287%和 1.0222%的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司 18.0015%的股份，王炎平之子王鹏控制的福建国航远洋投资实业有限公司、上海融沣融资租赁有限责任公司及上海韦达实业有限公司分别持股本公司 3.2016%、3.4372%及 1.1228%的股份，公司实控人的一致行动人林耀明和林婷分别持有公司 4.037%和 2.7809%股份，上述一致行动人合计持有公司 74.4504%的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。

防范措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力，维护中小股东的权益。

7、船舶航行风险及不可抗力风险

航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

防范对策：公司已按照《ISM 规则》和《NSM 规则》的相关规定，建立了安全营运管理体系。同时，公司已为所有船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	\$1,127,519.70	\$1,146,390.55	\$2,273,910.25	2.13%

2020年6月19日，发行人子公司王朝航运从EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD处租入“Beauty Lotus轮”，约定的租期最长为12个月；同日，发行人子公司国电海运（香港）为王朝航运提供履约担保；2020年11月20日，王朝航运将租入的“Beauty Lotus轮”期租给CENTURY SCOPE GROUP PTE.LTD（以下简称“CENTURY SCOPE”），租期最长至2021年7月1日；随后，CENTURY SCOPE又将该船出租给了下游租家，并最终出租给了WESTERN BULK。

在该租约履行过程中，由于租约链条各方对船吊损坏、超期还船、燃油质量、洗舱费等问题产生争议，各项争议金额合计约为112.75万美元。

2021年10月5日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD对王朝航运提起仲裁；2021年10月12日，王朝航运对CENTURY SCOPE提起仲裁；2021年10月15日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY

LTD 对国电海运（香港）提起仲裁；同时，租约链各方逐层向下提起仲裁。

以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	福建中能电力燃料有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	2021/9/28	2022/8/31	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	福建中能电力燃料有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	0	2020年8月24日	2021年8月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

- 1、 本公司为合并范围内所属公司福建中能电力燃料有限公司向厦门国际银行福州分行申请贷款提供担保，相关为公告编号：2021-052；
- 2、 本公司为合并范围内所属公司福建中能电力燃料有限公司向厦门国际银行福州分行申请贷款提供担保，相关为公告编号：2020-044；

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,500,000.00	7,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

都在正常履行过程中。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000,000.00	45,052,348.32
2. 销售产品、商品，提供劳务	851,400,000.00	632,209,984.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,378,820.00	1,121,422.56
4. 其他	1,436,000,000.00	1,076,000,000.00

报告期内，公司存在部分关联交易未事前履行审议程序的情形。公司已在第七届董事会第七次会议上审议通过了相关的补充确认议案，并将该议案提交2021年年度股东大会进行审议。公司将加强对关联交易的管理，避免出现上述情况。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	1,436,000,000.00	1,076,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联担保是为了支持公司发展，促使公司更加便捷的完成融资租赁事项和取得银行借款，关联方自愿为公司无偿提供连带责任保证担保。不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益造成损害。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月4日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	针对2002年福建国航代王炎平支付购船款及船舶改造费事宜的出资瑕疵，承诺“若福建国航其他股东对本次增资事宜有异议或潜在纠纷，或因本次增资存在潜在处罚，本人将承担一切由此引起的法律后果。”	正在履行中
其他股东	2015年8月4日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）真实、有效，相关股东对福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不	正在履行中

					限于股份价格、变更程序等)无异议及纠纷	
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	保密承诺	承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务,如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未来不从事国内、国际船舶普通货物运输相关业务	正在履行中
其他股东	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未来不从事国内、国际船舶普通货物运输相关业务	正在履行中
其他	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	福建海峡高速客滚航运有限公司出具的《避免同业竞争承诺函》,海峡客滚无国际船舶普通货物运输资格,自设立以来亦未从事过国际船舶普通货物运输相关业务,同时承诺未来不从事国际船舶普通货物运输相关业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日	-	挂牌	股份增持承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限	正在履行中

					制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；	
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	股份增持承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述承诺详见公司的《公开转让说明书》

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金余额	1,747.43	0.0001%	贷款户余额利息结余，解封后可用。
船舶	固定资产	抵押	773,765,517.98	31.15%	贷款抵押
办公房产	固定资产	抵押	62,464,606.58	2.51%	贷款抵押
天津国电的股权	股权	质押	569,638,648.23	22.93%	贷款质押
华远星股权	其他权益工具	质押	27,299,143.42	1.10%	贷款质押
总计	-	-	1,433,169,663.64	57.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产是为企业经营融资所需抵押质押，不影响上述资产的正常使用，因此不会对公司产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	249,470,829	56.14%	-401,898	249,068,931	56.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	63,632,920	14.32%	383,965	64,016,885	14.40%	
	董事、监事、高管	1,345,953	0.30%	-50,000	1,295,953	0.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	194,936,624	43.86%	401,898	195,338,522	43.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	190,898,760	42.96%	1,151,898	192,050,658	43.21%	
	董事、监事、高管	4,037,864	0.91%	-750,000	3,287,864	0.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		444,407,453	-	0	444,407,453	-	
普通股股东人数						122	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王炎平	174,531,680	1,535,863	176,067,543	39.6185%	132,050,658	44,016,885	5,000,000	
2	张轶	80,000,000	0	80,000,000	18.0015%	60,000,000	20,000,000		
3	连捷投资集团有限	23,710,000	0	23,710,000	5.3352%				

	公司								
4	陈亮	20,012,700	-1,221,519	18,791,181	4.2284%				
5	林耀明	17,940,900	0	17,940,900	4.0370%				
6	郑良彬	20,085,200	-4,667,200	15,418,000	3.4693%				
7	上海融洋融资租赁有限责任公司	15,275,247	0	15,275,247	3.4372%				
8	福建国航远洋投资实业有限公司	14,228,000	0	14,228,000	3.2016%				
9	常州联创永沂创业投资合伙企业（有限合伙）	19,931,373	-7,333,333	12,598,040	2.8348%				
10	林婷	0	12,358,333	12,358,333	2.7809%				
	合计	385,715,100	672,144	386,387,244	86.94%	192,050,658	64,016,885	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王炎平和张轶为夫妻关系，林婷为王炎平儿媳，林耀明为林婷之父，上海融洋融资租赁有限责任公司和福建国航远洋投资实业有限公司为王炎平之子王鹏控制的公司。除此之外，前十名股东之间不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为王炎平先生，1962年10月出生，中国国籍，高级经济师，高级工商管理硕士。1984年任平潭县东庠乡孝北村团支书、村长；1993年至2001年就职于福州广宇船务有限公司，任总经理、党支部书记；2001年4月至今就职于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司，任董事长、总裁；2002年11月至今就职于上海福建国航远洋运输有限公司，任执行董事；2004年9月至今就职于上海国电海运有限公司，历任副董事长、总经理，现任执行董事；2008年5月至今就职于天津国能海运有限

公司，任副董事长。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人包括王炎平先生、张轶女士和王鹏先生，王炎平先生和张轶女士为夫妻关系，王鹏先生为王炎平先生之子。

王炎平先生情况详见“第六节 股本变动、融资和利润分配情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

张轶女士，1977年03月出生，中国国籍，研究生学历。2010年5月至2022年3月任公司董事；2009年3月至今，任发行人副总裁。

王鹏先生，1988年5月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2015年1月至今，任平潭外代船务代理有限公司副董事长；2015年3月至今，任平潭国航执行董事兼经理；2016年7月至2022年2月，任平潭中运投资发展有限责任公司（已注销）执行董事兼经理；2017年1月至今担任平潭自贸区国航物流发展有限公司执行董事兼经理；2017年8月至2021年11月，任上海中运航程股权投资基金管理有限公司（已注销）担任董事长；2017年12月至今，任韦达实业执行董事兼总经理；2018年1月至今，任上海国仓实业有限公司总经理；2018年6月至今，任平潭综合实验区海蓝物流有限公司执行董事；2018年7月至今，任福建海峡高速客滚航运有限公司董事；2018年8月至今，任福建中运网络科技有限公司执行董事；2018年8月至今，任福建盛世菩提文化传媒有限公司董事长；2018年11月至今，任中运集团执行董事，2019年12月至今，担任中运集团经理；2019年4月至今，任上海国远劳务服务有限公司董事长；2020年3月至2021年11月，任中仓（南通）供应链管理服务有限公司（已注销）执行董事；2020年3月至今，任中仓（南通）保税物流中心有限公司董事长；2020年9月至今，任上海蓝梦董事长兼总经理；2020年11月至今，任乐嘉乐董事长兼总经理；2021年1月至2021年5月，任公司董事长助理，2021年5月至今，任公司副董事长。

报告期内实际控制人未发生实质性变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中信银行	银行	170,000,000.00	2021/3/31	2022/3/23	5.66%
2	短期借款	中国进出口银行	银行	46,000,000.00	2021/8/4	2022/7/8	4.40%
3	短期借款	中国工商银行	银行	40,000,000.00	2021/12/28	2022/12/27	4.30%
4	短期借款	中国民生银行	银行	157,000,000.00	2021/5/18	2022/5/18	5.80%
5	长期借款	厦门国际银行	银行	53,500,000.00	2021/12/7	2023/6/7	6.9%
6	短期借款	厦门国际银行	银行	7,500,000.00	2021/9/28	2022/8/31	6.6%
7	短期借款	上海农商银行	银行	3,000,000.00	2021/6/24	2022/6/23	4.85%
8	长期借款	中国工商银行	银行	121,390,000.00	2020/8/21	2033/8/21	4.75%
9	长期借款	中国工商银行	银行	106,260,000.00	2021/6/21	2031/5/20	4.25%
10	长期借款	中国工商银行	银行	107,110,000.00	2021/7/7	2031/5/20	4.25%
11	租赁负债	民生金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	57,533,179.46	2020/6/15	2023/6/15	6.37%
12	租赁	民生金融租赁	非银行金融	32,763,237.84	2018/6/15	2023/6/15	6.37%

	负债	股份有限公司	机构				
合计	-	-	-	902,056,417.30	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王炎平	董事长、总裁	男	1962年10月	2019年6月4日	2022年6月3日
王鹏	副董事长	男	1988年5月	2021年5月19日	2022年6月3日
薛勇	董事、副总裁、财务总监	男	1969年7月	2019年6月4日	2022年6月3日
周金平	董事、副总裁	男	1961年6月	2019年6月4日	2022年6月3日
张轶	董事、副总裁	女	1977年3月	2019年6月4日	2022年6月3日
朱万琦	董事	男	1981年3月	2019年6月4日	2022年6月3日
徐倪伟	副总裁	男	1978年1月	2019年6月4日	2022年6月3日
毛祥友	监事会主席	男	1965年1月	2019年6月4日	2022年6月3日
郑俊龙	监事	男	1977年2月	2019年6月4日	2022年6月3日
欧阳传发	职工监事	男	1967年5月	2019年6月4日	2022年6月3日
韩青	董事、副总裁	男	1958年1月	2019年6月4日	2022年6月3日
何志强	董事会秘书	男	1975年6月	2021年12月3日	2022年6月3日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王炎平、张轶为夫妻，王鹏为王炎平之子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王炎平	董事长、总裁	174,531,680	1,535,863	176,067,543	39.62%	0	0
王鹏	副董事长	0	0	0	0.00%	0	0
薛勇	董事、副总裁、财务总监、	2,578,954	0	2,578,954	0.58%	0	0
周金平	董事、副总裁	1,268,863	0	1,268,863	0.29%	0	0
张轶	董事、副总裁	80,000,000	0	80,000,000	18.00%	0	0
朱万琦	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐倪伟	副总裁	536,000	0	536,000	0.12%	0	0
毛祥友	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
郑俊龙	监事	0	0	0	0.00%	0	0
欧阳传发	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
韩青	董事、副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
何志强	董事会秘书	0	200,000	200,000	0.05%	0	0
合计	-	258,915,497	-	260,651,360	58.66%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛勇	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	离任	董事、副总裁、财务总监	个人原因
何志强	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

何志强，1975年6月出生，中国国籍，法学本科、工商管理硕士学位。已获得深交所董秘资格证、上交所董秘资格证。曾任发码行有限公司总裁助理、董事会秘书，皓天财经集团控股有限公司华东区负责人、上海首席代表。2021年11月入职国航远洋。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
船员	120	304	0	424
船运运营人员	14	3	0	17
船舶管理及技术人员	43	2	0	45
行政管理人员	60	5	0	65
员工总计	237	314	0	551

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	17
本科	53	74
专科	71	221
专科以下	98	239
员工总计	237	551

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月14日，经第一次临时股东大会审议通过，聘任林跃武、江启发为公司独立董事；

2022年3月25日，经第二次临时股东大会审议通过，聘任周健为公司独立董事；

2022年3月25日，张轶辞任公司董事，继续担任公司副总裁。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并严格遵照包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》等上述内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 8 月 4 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订两次：

- 1、公司于2021年4月27日召开第七届董事会第五次会议及2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司章程〉修订的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。
- 2、公司于2021年12月28日召开第七届董事会第二十六次临时会议及2022年1月14日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司章程〉修订的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	15	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

公司于2020年5月进入全国中小企业股份转让系统创新层。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的等规定，公司拟制修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度。

（四） 投资者关系管理情况

1、 认真做好信息披露工作，提高信息披露质量

信息披露是公司最直接和最全面的信息通报形式。公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、 建立健全投资者关系管理制度，营造投资者关系管理的良好环境

根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司已建立健全投资者管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有控股股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况

在资产方面，公司具备独立完整的与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的船舶、房屋建筑物、土地使用权、商标等资产的所有权或者使用权，不存在与股东单位共用的情况。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

2、人员独立情况

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的股东提名董事、监事、高级管理人员的程序合法，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，建立了独立的财会账簿，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会及总裁负责的管理层等内部经营管理机构，明确了职权范围，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权，建立了有效的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在股东和其他关联方干预公司机构设置的情况。公司的股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东及其职能部门直接干预公司生产经营活动的情况。

5、业务独立情况

公司主要从事干散货水上运输业务，具有独立自主地开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于实际控制人股东及其控制的其他企业。公司的经营管理实行独立核算，独立经营干散货运输。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司拥有独立的业务体系。

综上所述，本公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与实际控制人股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、建立了全面预算制度

公司建立了全面的预算管理制度，并贯穿企业经营活动的始终，经营以预算为核心，把预算工作作为实现企业经营目标最主要和最有效的控制机制。通过预算加强资产、资金管理和运作，防范和化解财务风险

4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案的通过旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司对2020年、2019年财务报表进行了前期会计差错更正，根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》的规定，公司董事会秘书办公室正在收集、汇总相关资料，调查责任原因，后续将形成书面材料，详细说明相关差错的性质及产生原因、责任认定的初步意见、拟定的处罚意见和整改措施等，提交公司董事会审议。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2022）2210030 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦			
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林东 2 年	郑治 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	33 万元			

审计报告

众环审字（2022）2210030 号

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国航远洋公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国航远洋公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2021 年度营业收入为 143,865.59 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、34、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策。</p> <p>（2）了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理。</p> <p>（3）取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致。</p> <p>（4）检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性。</p> <p>（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序。</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

（二） 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2021 年度关联方收入为 63,333.14 万元，占全年收入比分别为 44.02%，参见财务报表附注“十一、5、关联方交易”。</p> <p>由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。</p>	<p>针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；</p> <p>（2）获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；</p> <p>（3）检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；</p> <p>（4）检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。</p>

四、 其他信息

国航远洋公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国航远洋公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

国航远洋公司管理层（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，管理层负责评估国航远洋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国航远洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国航远洋公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国航远洋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国航远洋公司不能持续经营。

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

（六）就国航远洋公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

林东

中国注册会计师： _____

郑治

中国·武汉

2022年04月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十节三、(六)、1	219,360,729.84	95,382,225.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十节三、(六)、2	51,978,598.65	22,848,610.79
应收款项融资			
预付款项	第十节三、(六)、3	4,199,266.26	5,098,422.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十节三、(六)、4	5,685,692.47	76,571,036.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十节三、(六)、5	42,220,607.64	41,889,437.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十节三、(六)、6	26,315,710.52	16,170,491.48
流动资产合计		349,760,605.38	257,960,224.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节三、(六)、7	569,638,648.23	427,130,504.96
其他权益工具投资	第十节三、(六)、8	27,299,143.42	27,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十节三、(六)、9	841,519,439.21	545,500,509.26
在建工程	第十节三、(六)、10		55,663,674.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第十节三、(六)、11	536,905,452.98	409,551,141.15

无形资产	第十节三、(六)、12	2,081,228.08	1,562,820.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十节三、(六)、13	9,065,486.73	
递延所得税资产	第十节三、(六)、14	40,275,905.40	56,530,133.19
其他非流动资产	第十节三、(六)、15	107,612,499.37	92,528,685.62
非流动资产合计		2,134,397,803.42	1,615,766,612.14
资产总计		2,484,158,408.80	1,873,726,837.08
流动负债：			
短期借款	第十节三、(六)、16	424,172,780.56	529,007,694.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十节三、(六)、17	84,900,408.66	156,849,425.89
预收款项			
合同负债	第十节三、(六)、18	10,632,390.73	10,658,049.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十节三、(六)、19	29,180,463.07	8,763,048.00
应交税费	第十节三、(六)、20	17,875,391.50	1,469,939.24
其他应付款	第十节三、(六)、21	229,297.02	910,405.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十节三、(六)、22	233,461,433.76	133,229,273.38
其他流动负债	第十节三、(六)、23	797,856.59	496,732.12
流动负债合计		801,250,021.89	841,384,567.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第十节三、(六)、24	350,980,000.00	119,470,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十节三、(六)、25	400,532,597.49	322,099,297.26
长期应付款	第十节三、(六)、26	100,482,257.01	147,218,554.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	第十节三、(六)、27	93,360,533.54	98,459,001.84
递延所得税负债	第十节三、(六)、14	36,554,222.19	13,740,313.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		981,909,610.23	700,987,167.77
负债合计		1,783,159,632.12	1,542,371,735.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节三、(六)、28	444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节三、(六)、29	84,864,572.10	84,864,572.10
减：库存股			
其他综合收益	第十节三、(六)、30	-25,049,061.94	-26,089,767.04
专项储备	第十节三、(六)、31		
盈余公积	第十节三、(六)、32	61,372,652.01	58,007,669.61
一般风险准备			
未分配利润	第十节三、(六)、33	135,082,684.89	-229,453,986.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		700,678,300.06	331,735,941.09
少数股东权益		320,476.62	-380,839.44
所有者权益（或股东权益）合计		700,998,776.68	331,355,101.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,484,158,408.80	1,873,726,837.08

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：俞宏灵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十节三、(十五)、1	170,688,662.11	58,455,053.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		60,974,177.65	35,924,832.53
应收款项融资			
预付款项		1,891,120.60	264,981.01
其他应收款	第十节三、(十五)、2	27,690,880.46	57,921,700.95

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,046,168.47	12,108,011.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,054,208.65	7,680,488.01
流动资产合计		300,345,217.94	172,355,067.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节三、(十五)、3	960,749,420.36	960,749,420.36
其他权益工具投资		27,299,143.42	27,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		600,262,064.83	379,801,944.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		250,669,514.09	160,185,695.39
无形资产		2,081,228.08	1,562,820.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,240,118.00	
递延所得税资产		15,701,106.59	17,393,959.97
其他非流动资产		2,466,943.48	
非流动资产合计		1,866,469,538.85	1,546,992,984.16
资产总计		2,166,814,756.79	1,719,348,051.17
流动负债：			
短期借款		413,652,940.27	504,825,869.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,765,356.41	77,524,879.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,011,328.47	1,032,620.02
应交税费		9,565,542.33	109,391.46
其他应付款		222,797,943.05	50,705,010.09
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		8,844,365.13	275,229.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,762,191.58	86,631,651.82
其他流动负债		795,992.87	24,770.64
流动负债合计		847,195,660.11	721,129,421.85
非流动负债：			
长期借款		350,980,000.00	119,470,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		191,335,699.89	133,898,056.54
长期应付款		93,664,278.97	93,664,278.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,111,333.33	29,308,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		664,091,312.19	376,340,668.84
负债合计		1,511,286,972.30	1,097,470,090.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,424,326.66	106,424,326.66
减：库存股			
其他综合收益		-9,560,776.58	-9,560,776.58
专项储备			
盈余公积		61,372,652.01	58,007,669.61
一般风险准备			
未分配利润		52,884,129.40	22,599,287.79
所有者权益（或股东权益）合计		655,527,784.49	621,877,960.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,166,814,756.79	1,719,348,051.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		1,438,655,898.82	695,451,666.09

其中：营业收入	第十节三、(六)、 34	1,438,655,898.82	695,451,666.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,159,638,733.88	745,872,546.70
其中：营业成本	第十节三、(六)、 34	999,352,227.86	641,108,743.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十节三、(六)、 35	3,794,702.69	2,492,597.48
销售费用	第十节三、(六)、 36	10,706,944.55	6,203,221.26
管理费用	第十节三、(六)、 37	64,407,156.98	48,483,135.82
研发费用			
财务费用	第十节三、(六)、 38	81,377,701.80	47,584,848.29
其中：利息费用		79,492,498.65	45,302,944.14
利息收入		205,889.68	99,439.81
加：其他收益	第十节三、(六)、 39	6,838,852.96	3,502,206.55
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节三、(六)、 40	142,508,143.27	-2,199,736.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		142,508,143.27	-2,393,340.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节三、(六)、 41	2,099,304.56	-3,629,466.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十节三、(六)、 42	-70,695.64	8,509,239.79

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,392,770.09	-44,238,637.07
加：营业外收入	第十节三、（六）、 43	1,426,980.52	8,748,153.68
减：营业外支出	第十节三、（六）、 44	185,831.00	7,130,157.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,633,919.61	-42,620,640.43
减：所得税费用	第十节三、（六）、 45	63,030,647.25	34,366,002.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		368,603,272.36	-76,986,642.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		368,603,272.36	-76,986,642.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		701,618.49	-2,438,321.58
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		367,901,653.87	-74,548,321.19
六、其他综合收益的税后净额		1,040,402.67	-6,348,481.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,040,705.10	-6,350,818.42
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-9,560,776.58
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-9,560,776.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,040,705.10	3,209,958.16
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,040,705.10	3,209,958.16
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-302.43	2,337.28
七、综合收益总额		369,643,675.03	-83,335,123.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		368,942,358.97	-80,899,139.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		701,316.06	-2,435,984.30
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.83	-0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.83	-0.17

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：俞宏灵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	第十节三、(十五)、4	503,490,685.25	216,711,672.53
减：营业成本	第十节三、(十五)、4	338,186,748.33	199,220,779.78
税金及附加		1,021,160.37	551,702.93
销售费用		868,840.37	
管理费用		14,111,624.16	10,848,867.67
研发费用			
财务费用		59,728,560.47	37,739,615.58
其中：利息费用		58,817,778.23	35,215,721.80
利息收入		119,255.34	56,234.17
加：其他收益		2,692,000.00	523,117.84
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节三、(十五)、5		-3,869,980.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		475,033.86	-1,554,795.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,744,815.37	-12,870.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,995,970.04	-36,563,821.48
加：营业外收入		310,488.72	5,775,626.84
减：营业外支出		88,115.04	2,522,580.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,218,343.72	-33,310,774.64
减：所得税费用		11,568,519.71	11,773,651.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,649,824.01	-45,084,426.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,649,824.01	-45,084,426.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额		0.00	-9,560,776.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-9,560,776.58
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-9,560,776.58
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		33,649,824.01	-54,645,202.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,568,007,701.92	764,868,957.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,948,829.09	9,838,456.46
收到其他与经营活动有关的现金	第十节三、 （六）、47 （1）	85,576,942.26	16,693,770.04

经营活动现金流入小计		1,674,533,473.27	791,401,184.00
购买商品、接受劳务支付的现金		867,395,095.95	534,154,208.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,393,645.71	118,030,251.08
支付的各项税费		21,179,481.38	12,729,805.32
支付其他与经营活动有关的现金	第十节三、 (六)、47 (2)	33,691,008.03	33,573,883.43
经营活动现金流出小计		1,056,659,231.07	698,488,147.84
经营活动产生的现金流量净额		617,874,242.20	92,913,036.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			54,070,596.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	第十节三、 (六)、1	160,299.45	77,401,061.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,888,640.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160,299.45	136,360,299.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,691,472.62	182,135,035.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		289,691,472.62	182,135,035.02
投资活动产生的现金流量净额		-289,531,173.17	-45,774,735.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		717,760,000.00	477,617,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		717,760,000.00	477,627,500.00
偿还债务支付的现金		650,727,676.98	376,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,739,365.13	45,237,462.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第十节三、	223,011,782.27	83,154,064.43

	(六)、47 (3)		
筹资活动现金流出小计		921,478,824.38	504,741,526.72
筹资活动产生的现金流量净额		-203,718,824.38	-27,114,026.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-645,745.36	1,155,086.58
五、现金及现金等价物净增加额		123,978,499.29	21,179,360.73
加：期初现金及现金等价物余额		95,380,483.12	74,201,122.39
六、期末现金及现金等价物余额		219,358,982.41	95,380,483.12

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：俞宏灵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		515,846,819.82	243,708,402.29
收到的税费返还		13,471,113.95	6,443,061.34
收到其他与经营活动有关的现金		229,382,779.33	64,411,140.26
经营活动现金流入小计		758,700,713.10	314,562,603.89
购买商品、接受劳务支付的现金		249,044,985.42	138,850,844.97
支付给职工以及为职工支付的现金		29,213,966.46	34,310,933.12
支付的各项税费		3,499,125.99	1,328,035.64
支付其他与经营活动有关的现金		31,038,379.75	12,373,254.51
经营活动现金流出小计		312,796,457.62	186,863,068.24
经营活动产生的现金流量净额		445,904,255.48	127,699,535.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,236,080.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,281,553.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,281,553.40	9,236,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,086,087.64	163,031,727.59
投资支付的现金			4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,869,980.00
投资活动现金流出小计		341,086,087.64	171,401,707.59

投资活动产生的现金流量净额		-	-
		300,804,534.24	162,165,627.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		705,260,000.00	453,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		705,260,000.00	453,470,000.00
偿还债务支付的现金		575,620,000.00	356,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,221,241.38	35,150,954.47
支付其他与筹资活动有关的现金		121,329,967.90	
筹资活动现金流出小计		737,171,209.28	391,500,954.47
筹资活动产生的现金流量净额		-31,911,209.28	61,969,045.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-954,908.24	-2,545,245.43
五、现金及现金等价物净增加额		112,233,603.72	24,957,708.16
加：期初现金及现金等价物余额		58,453,310.96	33,495,602.80
六、期末现金及现金等价物余额		170,686,914.68	58,453,310.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	444,407,453.00				84,864,572.10		-26,089,767.04	-	58,007,669.61	-	-229,453,986.58	-380,839.44	331,355,101.65
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	444,407,453.00	-	-	-	84,864,572.10	-	-26,089,767.04	-	58,007,669.61	-	-229,453,986.58	-380,839.44	331,355,101.65
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	1,040,705.10	-	3,364,982.40		364,536,671.47	701,316.06	369,643,675.03

“－”号填列)													
(一) 综合收益总额	-				-	-	1,040,705.10	-	-		367,901,653.87	701,316.06	369,643,675.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-								-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-								-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-			-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,982.40	-	-3,364,982.40	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	3,364,982.40	-	-3,364,982.40	-	-
2. 提取一般风险准备										-	-		-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-								-				-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							42,456,272.31						42,456,272.31
2. 本期使用							42,456,272.31						42,456,272.31
（六）其他													-
四、本年期末余额	444,407,453.00	-	-	-	84,864,572.10	-	-25,049,061.94	-	61,372,652.01	-	135,082,684.89	320,476.62	700,998,776.68

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	444,407,453.00				84,864,572.10		-19,738,948.62		58,007,669.61		-154,905,665.39	2,055,144.86	414,690,225.56
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

他															
二、本 年期初 余额	444,407,453.00	-	-	-	84,864,572.10	-	-	19,738,948.62	-	58,007,669.61	-	-	154,905,665.39	2,055,144.86	414,690,225.56
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	-	-	-	-	-	-	-6,350,818.42	-	-	-	-	-74,548,321.19	-	2,435,984.30	-83,335,123.91
（一） 综合收 益总额	-				-	-	-6,350,818.42	-	-	-	-	-74,548,321.19	-	2,435,984.30	-83,335,123.91
（二） 所有者 投入和 减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东 投入的 普通股	-				-										-
2. 其他 权益工 具持有	-				-										-

者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-				-								-
4. 其他	-					-	-	-	-	-			-
（三） 利润分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取 盈余公 积	-				-	-	-	-		-		-	-
2. 提取 一般风 险准备										-	-		-
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配											-		-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-
（四） 所有者 权益内	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

部结转													
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）	-				-								-
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）	-								-				-
3. 盈余 公积弥 补亏损									-		-		-
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							32,126,485.02						32,126,485.02
2. 本期使用							32,126,485.02						32,126,485.02
(六) 其他													-
四、本 年期末 余额	444,407,453.00	-	-	-	84,864,572.10	-	- 26,089,767.04	-	58,007,669.61	-	-229,453,986.58	-380,839.44	331,355,101.65

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：俞宏灵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66		-		58,007,669.61		22,599,287.79	621,877,960.48

							9,560,776.58						
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年期初余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	9,560,776.58	-	58,007,669.61	-	22,599,287.79	621,877,960.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,982.40	-	30,284,841.61	33,649,824.01
(一) 综合收益总额												33,649,824.01	33,649,824.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,982.40	-	-3,364,982.40	-
1. 提取盈余公积										3,364,982.40		-3,364,982.40	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								21,363,834.36					21,363,834.36
2. 本期使用								21,363,834.36					21,363,834.36
（六）其他													-
四、本年期末余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	9,560,776.58	-	61,372,652.01	-	52,884,129.40	655,527,784.49

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66				58,007,669.61		67,683,714.07	676,523,163.34
加：会计政策变更												-

前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	-	58,007,669.61	-	67,683,714.07	676,523,163.34	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	9,560,776.58	-	-	-	45,084,426.28	-54,645,202.86	
(一) 综合收益总额							9,560,776.58				45,084,426.28	-54,645,202.86	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积												-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配												-	
4. 其他												-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)												-	

2. 盈余公积转增资本 (或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								13,734,891.14					13,734,891.14
2. 本期使用								13,734,891.14					13,734,891.14
(六) 其他													-
四、本年期末余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	9,560,776.58	-	58,007,669.61	-	22,599,287.79	621,877,960.48

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（简称本公司或公司）经福建省人民政府闽政体股〔2001〕6号文批复同意，由福州广宇船务有限公司和福州利景房地产有限公司以及何先蕉、王小琴、陈秀娟三位自然人于2001年4月16日共同发起设立的股份有限公司，初始注册资本及股本为人民币1,806万元。

1、 公司历史沿革

2002年9月经福建省人民政府闽政体股〔2002〕23号文批复同意，本公司按每股1元的价格向自然人王炎平发行3,545万股，增加股本3,545万元。本次增资后，公司股本变更为5,351万元。

2004年3月平潭国鸿船务有限公司（由福州广宇船务有限公司更名而来）将持有的本公司股权（占股权比例18.69%）全部转让给王炎平，2004年12月福州利景房地产有限公司将持有的本公司股权740万股全部转让给福建国航贸易有限公司。

2005年2月何先蕉等原三位股东将各自持有的本公司股权合计66万股分别转让给薛勇、李振良、翁莲清、钟宽深、周金平等五位新股东，2005年6月王炎平将持有的本公司850万股股权转让给福建国航贸易有限公司。

2005年12月，经本公司临时股东大会批准以每股3.2元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股1,605.30万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为6,956.30万元。

2006年9月，经本公司股东大会批准以每股3.23元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股2,782.52万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为9,738.82万元。

2006年11月，福建国航贸易有限公司将持有的本公司4,305万股股份转让给王炎平。

2007年1月，钟宽深将其持有的本公司股份19.6279万股转让给王祖炎。

2007年3月，经本公司股东大会批准，以公司总股本9,738.82万股为基数，按每10股转增11.6股的比例以资本公积转增股本，同时按每10股送2.5股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份总额13,731.7362万股，每股面值1元。经上述转增和送股后，本公司股本从9,738.82万元增加到23,470.5562万元。同期，福建国航贸易有限公司将持有的本公司3,878.3552万股股权转让给王炎平。

2007年11月，经本公司股东大会批准，本公司以每股1.47元的价格增发新股7,030

万股（每股面值 1 元），由宋蕊等 11 位新股东以现金认购，截至 2007 年 11 月 23 日，宋蕊等 11 位新股东均已足额缴纳其认购的股份。本次增资后，公司股本变更为 30,500.5562 万元。

2007 年 12 月，王炎平将其持有的本公司股份 976.50 万股分别转让给薛勇等五位原股东，以及徐倪伟、福州开发区开元贸易有限公司和福州开发区畅海贸易有限公司三个新股东。

2008 年 5 月，经股东大会批准，本公司以总股本 30,500.5562 万股为基数，按每 10 股转增 3.4 股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份 10,370.1891 万股，每股面值 1 元。经上述转增后，本公司股本从 30,500.5562 万元增加至 40,870.7453 万元。

2008 年 11 月，宋蕊将其持有的本公司股份 912.8595 万股转让给王炎平。

2009 年 11 月，宋蕊等 11 位股东将其持有的本公司股份合计 8,507.3405 万股转让给王炎平。

2010 年 1 月，王炎平将其持有的本公司股份 8,507.3405 万股转让给福建国航远洋投资实业有限公司。

2010 年 6 月，王炎平将其持有的本公司股份 180 万股分别转让给薛勇等三位原股东，以及齐国东新股东；同时，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份 4,000 万股转让给新股东张轶。

2010 年 7 月，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份 4,507.3405 万股转让给王炎平。

2010 年 11 月，王炎平将其持有的本公司股份 4,887.0746 万股转让给常州联创永沂投资中心、上海联创永津股权投资企业、杭州联创永溢创业投资合伙企业、上海复卿实业投资中心四个新股东。

2010 年 12 月，王炎平将其持有的本公司股份 3,125 万股转让给天津优势股权投资基金合伙企业、天津优势福熙置地股权投资基金合伙、连捷投资集团有限公司三个新股东。

2011 年 3 月，王炎平将其持有的本公司股份 100 万股转让给辜伟峰。

2011 年 8 月，齐国东将其持有的本公司股份 40 万股转让给王炎平，同月，经本公司股东大会批准以每股 4.15 元的价格向福州市晋安区天润创业投资中心（有限合伙）、厦门市盛世山水创业投资有限公司以及连捷投资集团有限公司增发新股 1,570 万股（每股面值 1

元)。本次增资后，公司股本变更为 42,440.7453 万元。

2012 年 3 月，李振良将其持有的本公司股份 161.3566 万股转让给王炎平。

2014 年 2 月，王炎平将其持有的本公司股份 4,000 万股转让给张轶。

2015 年 5 月，经本公司股东大会批准以每股 2.00 元的价格向原股东连捷投资集团有限公司一次性增发新股 2,000 万股（每股面值 1.00 元）。本次增资后，公司股本变更为 44,440.7453 万元。

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司统一社会信用代码为 913500007297008108，经营期限为 2001 年 4 月 16 日至 2051 年 4 月 16 日。本公司组织形式为股份有限公司，法定代表人王炎平，公司注册地及公司总部位于福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#楼 25 层。

3、 本集团的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：（1）国际船舶普通货物运输；（2）国内沿海及长江中下游普通货船运输；（3）船舶技术咨询服务；（4）船舶、船用机电配套设备及船用材料、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）的销售；（5）对外贸易，等等。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 22 日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2021 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修

订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”描述。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币

确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
应收合并报表范围内公司款项	本组合为风险较低应收关联方的款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
其他组合	1、应收合并报表范围内公司款项
	2、应收押金、保证金、备用金等
	3、有确凿证据表明该应收款项能全额收回的。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在途航次成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同

履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/工作量法/双倍余额递减法/年数总和法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	27-42	5	2.26-3.52
船舶类	25		注
运输工具	5	5	19
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	4-5	5	19-23.75

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

注：房屋及建筑物、船舶类的尚可使用年限以预计可使用年限减去入账时已使用年限计算，船舶类的预计净残值为空船重量（轻吨）乘以资产负债表日废钢市场售价。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5-10 年

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶

段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的营业收入主要包括船舶航运收入、商品贸易收入、船舶管理服务收入等，收入确认方法如下：

（1） 航次运输收入

本集团按照合同约定条件完成运输劳务，取得船舶抵达目的港形成的装卸时间事实记录、运费确认单等完工时点记录依据，可以明确判断合同约定的劳务提供义务已履行完毕，就该服务享有现时收款权利，能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

（2） 期租运输收入

本集团对外提供的期租运输服务，期末根据与客户确认的服务天数和合同约定的价格，就该服务享有现时收款权利，能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

（3） 商品销售收入

本集团商品销售船舶配件物料、燃料油等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的配件物料签收单、燃料油供油凭证等凭据时确认收入实现。

（4） 提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

25、 合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为船舶、房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损

益。

29、 会计政策变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使

及其他最新情况确定租赁期：

- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国远 8/10/12/16”轮，租赁期为 2019 年 2 月 15 日起至 2024 年 2 月 14 日止、承租“国远 18/20/22/26/28/32”轮，租赁期为 2019 年 5 月 15 日起至 2024 年 5 月 14 日止，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日将原确认的长期应付款 19,064,568.85 元调整至租赁负债核算，根据合同剩余租赁付款额确认使用权资产 276,284,047.56 元，租赁负债 295,348,616.41 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 64,418,984.53 元）。

——本集团承租平潭嘉源置业开发有限公司的金井湾商务营运中心写字楼 1 号楼 501 房产，租赁期为 2020 年 9 月 18 日起至 2022 年 12 月 31 日止，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 247,439.51 元，租赁负债 247,439.51 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 118,187.00 元）。

——本集团承租李成峰位于北京市朝阳区东方东路 1 号 17 层 4 单元 1702 房产，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 794,212.98 元，租赁负债 794,212.98 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 390,283.10 元）。

——本集团承租 BRIGHTOIP PROPERTY(HK)LTD. 的办公楼房产，租赁期为 2 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,651,610.62 元，租赁负债 1,651,610.62 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 1,075,101.19 元）。

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国远 9”轮，租赁期为 2018 年 7 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”42,824,905.57 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”38,134,417.26 元重分类至租赁负债列报（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 5,450,424.87 元）。

——本集团承租民生金融租赁股份有限公司的船舶“国电 7”轮，租赁期为 2018 年 7 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则于 2021 年 1 月 1 日将

原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”87,748,924.91 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”61,070,362.38 元重分类至租赁负债列报（其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 3,694,381.21 元）。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	额		合并报表	公司报表
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	676,074,339.74		545,500,509.26	
使用权资产			409,551,141.15	160,185,695.39
租赁负债			322,099,297.26	133,898,056.54
长期应付款	256,343,097.18	105,585,203.50	147,218,554.77	93,664,278.97
一年内到期的非流动负债	67,226,717.56	48,423,088.44	133,229,273.38	86,631,651.82

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平

均值为 5.3024%。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
利得税	见下备注说明
房产税	按房产原值 70%、80%的 1.2%或租金收入的 12%计征
车船使用税	本集团所拥有的船舶净吨位在 10001 吨及以上的按 6 元/吨的标准计缴车船使用税；净吨位在 201~2000 吨的按 4 元/吨的标准计缴车船使用税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

备注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，即：当公司业务在香港本地产生，公司需按利润的 16.5% 缴税；若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指

2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,996.58	11,066.70
银行存款	219,343,011.58	94,376,959.72
其他货币资金	14,721.68	994,198.82
合 计	219,360,729.84	95,382,225.24
其中：存放在境外的款项总额	21,550,028.83	11,095,276.06
其中：存放财务公司的款项总额		

注 1：其他货币资金均系购买燃油期货账户资金。

注 2：本集团 2021 年受限资金 1,747.43 元，系借款专用账户余额；2020 年受限资金

1,742.12 元，系借款专用账户余额。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	54,714,314.32
1 至 2 年	
小 计	54,714,314.32
减：坏账准备	2,735,715.67
合 计	51,978,598.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,714,314.32	100.00	2,735,715.67	5.00	51,978,598.65
其中：					
账龄组合	54,714,314.32	100.00	2,735,715.67	5.00	51,978,598.65
合 计	54,714,314.32	——	2,735,715.67	——	51,978,598.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,051,169.26	100.00	1,202,558.47	5.00	22,848,610.79
其中：					
账龄组合	24,051,169.26	100.00	1,202,558.47	5.00	22,848,610.79
合计	24,051,169.26	——	1,202,558.47	——	22,848,610.79

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	54,714,314.32	2,735,715.67	5.00
合计	54,714,314.32	2,735,715.67	5.00

(3) 坏账准备的情况

年度/ 期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
2021 年	1,202,558.47	1,533,157.20				2,735,715.67
合计	1,202,558.47	1,533,157.20				2,735,715.67

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
天津国能海运有限公司	23,623,453.80	43.18	1,181,172.69
国能远海航远有限公司	13,608,898.48	24.87	680,444.92
国家能源集团江苏燃料有限公司	4,503,544.71	8.23	225,177.24
REFINEDSUCCESSLTD	4,023,351.57	7.35	201,167.58
LEADING RESOURCES (HONGKONG) SHIPPING CO., LTD.	3,723,249.34	6.80	186,162.47
合计	49,482,497.90	90.43	2,474,124.90

注：天津国电海运有限公司 2021 年 11 月 23 日更名为天津国能海运有限公司。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,066,116.15	96.83	5,003,461.69	98.14
1 至 2 年	80,798.35	1.92	64,243.09	1.26
2 至 3 年	36,273.52	0.86	14,263.70	0.28
3 年以上	16,078.24	0.38	16,454.49	0.32
合计	4,199,266.26	—	5,098,422.97	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
中石化中国船舶燃料供应有限公司辽宁分公司	1,442,235.20	34.34
EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD	598,327.76	14.25
COSCO SHIPPING AGENCY(ZHANJIANG) CO LTD	318,785.00	7.59
天津中石化中海船舶燃料有限公司	292,800.00	6.97
CHINA OCEAN SHIPPING AGENCY WEIHAI	257,858.81	6.14
合 计	2,910,006.77	69.29

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,685,692.47	76,571,036.93
合 计	5,685,692.47	76,571,036.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,424,530.88
1 至 2 年	2,827,660.19
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	14,000.00
5 年以上	2,500.00
小 计	6,298,691.07
减：坏账准备	612,998.60
合 计	5,685,692.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保险赔款	2,245,129.24	3,277,318.45
备用金	1,571,477.85	934,393.19
会籍认购款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金、押金	906,455.95	528,545.83
和解款	210,000.00	310,000.00
代扣代缴	101,327.75	48,610.78
暂付船员领薪	57,986.92	747,296.60
其他	6,313.36	36,594.16
代收代付款		19,200.00
政府补助		73,733,925.00
小 计	6,298,691.07	80,835,884.01
减：坏账准备	612,998.60	4,264,847.08
合 计	5,685,692.47	76,571,036.93

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,894,585.52	350,874.84	19,386.72	4,264,847.08
2021 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段	-140,707.48	140,707.48		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-	83,232.61		-
	3,715,694.37			3,632,461.76
本年转回				-
本年转销				
本年核销			19,386.72	19,386.72
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	38,183.67	574,814.93		612,998.60

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变 动	
2021 年	4,264,847.08	-3,632,461.76		19,386.72		612,998.60
合 计	4,264,847.08	-3,632,461.76		19,386.72		612,998.60

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,386.72

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国船东互保协会	保险赔偿款	2,245,129.24	1 年以内 841,179.58; 1-2 年 1,403,949.66	35.64	91,360.50
福建国脉养老产业有限公司	会籍认购款	1,200,000.00	1-2 年	19.05	240,000.00
JUMBO WIDE LIMITED	保证金、押金	314,640.16	1 年以内	5.00	
中储粮油脂有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	4.76	
国远 86 轮备用金	备用金	216,960.44	1 年以内	3.44	
合计	——	4,276,729.84	——	67.89	331,360.50

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	33,923,929.98	-	33,923,929.98
合同履约成本/在途航次成本	8,296,677.66	-	8,296,677.66
合计	42,220,607.64	-	42,220,607.64

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,358,530.71	-	21,358,530.71
合同履约成本/在途航次成本	20,530,906.82	-	20,530,906.82
合 计	41,889,437.53	-	41,889,437.53

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	3,333,275.20	1,435,103.59
待抵扣增值税进项税	22,982,435.32	14,735,387.89
合 计	26,315,710.52	16,170,491.48

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津国能海运有限公司	427,130,504.96			142,508,143.27						569,638,648.23	
小计	427,130,504.96			142,508,143.27						569,638,648.23	
合计	427,130,504.96			142,508,143.27						569,638,648.23	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
华远星海运有限公司	27,299,143.42	27,299,143.42
合 计	27,299,143.42	27,299,143.42

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确 认的股 利收入	累计 利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
华远星海运有限 公司股权投资			9,560,776.58		公司获得股权 且不仅以收取 合同现金流量 为目标	
合 计			9,560,776.58			

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	841,519,439.21	545,500,509.26
固定资产清理		
合 计	841,519,439.21	545,500,509.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,330,733.85	699,177,576.57	15,765,021.08	3,099,975.15	825,373,306.65
2、本年增加金额	-	332,421,627.00	2,616,463.49	195,209.52	335,233,300.01
(1) 购置	-	-	2,646,033.36	200,444.36	2,846,477.72
(2) 在建工程转入	-	332,421,627.00	-	-	332,421,627.00
(3) 其他	-	-	-29,569.87	-5,234.84	-34,804.71
3、本年减少金额	-	2,539,222.54	4,589,823.59	310,230.44	7,439,276.57
(1) 处置或报废	-	-	4,589,823.59	309,280.37	4,899,103.96
(2) 冲回预转固金额	-	2,539,222.54	-	-	2,539,222.54
(3) 其他	-	-	-	950.07	950.07
4、年末余额	107,330,733.85	1,029,059,981.03	13,791,660.98	2,984,954.23	1,153,167,330.09
二、累计折旧					
1、年初余额	35,167,869.39	227,994,919.40	14,188,485.56	2,521,523.04	279,872,797.39
2、本年增加金额	3,403,394.52	31,736,943.26	498,957.16	285,069.06	35,924,364.00
(1) 计提	3,403,394.52	31,736,943.26	527,048.53	290,159.04	35,957,545.35
(2) 其他	-	-	-28,091.37	-5,089.98	-33,181.35
3、本年减少金额	-	-	3,857,982.87	291,287.64	4,149,270.51
(1) 处置或报废	-	-	3,857,982.87	291,287.64	4,149,270.51
4、年末余额	38,571,263.91	259,731,862.66	10,829,459.85	2,515,304.46	311,647,890.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	68,759,469.94	769,328,118.37	2,962,201.13	469,649.77	841,519,439.21
2、年初账面价值	72,162,864.46	471,182,657.17	1,576,535.52	578,452.11	545,500,509.26

注：其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。

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
欧雅花园房屋	423,963.90	195,218.20		228,745.70	
合 计	423,963.90	195,218.20		228,745.70	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,845,918.02
合 计	1,845,918.02

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		55,663,674.38
工程物资		
合 计		55,663,674.38

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面 余额	减值准 备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
船舶-AH00045AL				27,966,486.16		27,966,486.16
船舶-AH00046AL				27,697,188.22		27,697,188.22
合 计				55,663,674.38		55,663,674.38

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年 其他 减少 金额	年 末 余 额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
船舶-AH00045AL	2587 万美元	27,966,486.16	138,586,831.54	166,553,317.70			92.29	100.00				自筹
船舶-AH00046AL	2587 万美元	27,697,188.22	138,171,121.08	165,868,309.30			91.91	100.00				自筹
合 计		55,663,674.38	276,757,952.62	332,421,627.00			——	——			——	——

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑 物	船舶	交通工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,011,068.49	426,284,047.56		431,295,116.05
2、本年增加	212,691.45	446,163,139.03	530,588.28	446,906,418.76
3、本年减少	90,765.66	100,000,000.00		100,090,765.66
(1) 融资租赁减少		100,000,000.00		100,000,000.00
(2) 其他	90,765.66			90,765.66
4、年末余额	5,132,994.28	772,447,186.59	530,588.28	778,110,769.15
二、累计折旧				
1、年初余额	2,317,805.38	19,426,169.52		21,743,974.90
2、本年增加	1,652,382.64	232,369,842.83	132,647.07	234,154,872.54
(1) 计提	1,652,382.64	232,369,842.83	132,647.07	234,154,872.54
3、本年减少	52,999.52	14,640,531.75		14,693,531.27
(1) 融资租赁减少		14,640,531.75		14,640,531.75
(2) 其他	52,999.52			52,999.52
4、年末余额	3,917,188.50	237,155,480.60	132,647.07	241,205,316.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加				
3、本年减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,215,805.78	535,291,705.99	397,941.21	536,905,452.98
2、年初账面价值	2,693,263.11	406,857,878.04	-	409,551,141.15

注：其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,003,427.35	3,003,427.35
2、本年增加金额	792,079.20	792,079.20
(1) 购置	792,079.20	792,079.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,795,506.55	3,795,506.55
二、累计摊销		
1、年初余额	1,440,607.19	1,440,607.19
2、本年增加金额	273,671.28	273,671.28
(1) 计提	273,671.28	273,671.28
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,714,278.47	1,714,278.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末余额	2,081,228.08	2,081,228.08
2、年初余额	1,562,820.16	1,562,820.16

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
压载水项目		9,203,539.80	138,053.07		9,065,486.73
合 计		9,203,539.80	138,053.07		9,065,486.73

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,712,129.72	678,032.43	5,093,806.22	1,273,451.56
可抵扣亏损	34,568,178.06	8,642,044.52	128,724,899.03	32,181,224.76
船价、合作补偿款			19,064,569.16	4,766,142.29
政府补助递延收益	70,873,820.32	17,718,455.08	73,237,258.33	18,309,314.58
使用权资产折旧差异	52,949,493.46	13,237,373.37		
合 计	161,103,621.56	40,275,905.40	226,120,532.74	56,530,133.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部资产处置损失转回	146,216,888.75	36,554,222.19	54,961,255.60	13,740,313.90
合 计	146,216,888.75	36,554,222.19	54,961,255.60	13,740,313.90

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,197,205.48		3,197,205.48			
售后回租形成的递延收益	104,415,293.89		104,415,293.89	92,528,685.62		92,528,685.62
合 计	107,612,499.37		107,612,499.37	92,528,685.62		92,528,685.62

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	157,000,000.00	177,000,000.00
抵押借款	256,000,000.00	338,147,500.00
保证借款	10,500,000.00	13,000,000.00
小计	423,500,000.00	528,147,500.00
应计利息	672,780.56	860,194.94
合 计	424,172,780.56	529,007,694.94

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、49。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、49。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,693,851.66	150,864,607.10
1 至 2 年（含 2 年）	548,391.62	4,110,200.71
2 至 3 年（含 3 年）	1,100,898.86	1,528,151.15
3 年以上	557,266.52	346,466.93
合 计	84,900,408.66	156,849,425.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
民生金融租赁股份有限公司	620,399.72	待安排支付
合 计	620,399.72	

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收运费	10,632,390.73	7,522,139.52
预收备件、物料款		3,135,909.50
合 计	10,632,390.73	10,658,049.02

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,756,716.10	149,721,917.57	129,669,262.39	28,809,371.28
二、离职后福利-设定提存计划	6,331.90	5,023,565.27	4,658,805.38	371,091.79
三、辞退福利				
合 计	8,763,048.00	154,745,482.84	134,328,067.77	29,180,463.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,527,033.07	141,995,867.43	122,244,767.43	28,278,133.07
2、职工福利费	60,720.00	1,600,586.62	1,592,256.62	69,050.00
3、社会保险费	149,468.60	3,226,901.31	2,927,811.65	448,558.26
其中：医疗保险费	149,468.60	3,012,990.34	2,733,316.40	429,142.54
工 伤 保险费		151,825.28	137,335.40	14,489.88
生 育 保险费		62,085.69	57,159.85	4,925.84
4、住房 公积金	5,902.00	1,681,588.00	1,687,490.00	-
5、工会经费 和职工教育 经费	13,592.43	1,066,827.21	1,066,789.69	13,629.95
6、因解除劳 动关系给予 的补偿		150,147.00	150,147.00	
合 计	8,756,716.10	149,721,917.57	129,669,262.39	28,809,371.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,331.90	4,892,312.24	4,539,873.05	358,771.09
2、失业保险费		131,253.03	118,932.33	12,320.70
合 计	6,331.90	5,023,565.27	4,658,805.38	371,091.79

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	15,137,353.57	779,831.12
增值税	1,680,737.42	169,970.78
代扣代缴个人所得税	442,673.18	223,053.43
印花税	277,449.57	99,866.51
房产税	181,306.92	181,306.93
车船使用税	73,156.50	-
城市维护建设税	43,347.44	9,197.24
教育费附加	23,510.33	3,918.13
地方教育附加	15,673.55	2,612.08
土地使用税	183.02	183.02
合 计	17,875,391.50	1,469,939.24

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	229,297.02	910,405.07
合 计	229,297.02	910,405.07

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
中介费	117,950.45	760,837.64
代扣代缴款	64,469.76	73,203.56
其他	46,876.81	30,556.79
房租		12,282.67
保证金、押金		5,355.92
应付款项		28,168.49
合 计	229,297.02	910,405.07

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	37,844,210.01	48,423,088.44
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	-	9,658,823.04
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	195,617,223.75	75,147,361.90
合 计	233,461,433.76	133,229,273.38

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	797,856.59	496,732.12
合 计	797,856.59	496,732.12

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	388,824,210.01	167,893,088.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	37,844,210.01	48,423,088.44
合 计	350,980,000.00	119,470,000.00

25、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	632,974,038.17	438,294,532.90
未确认融资费用	-36,824,216.93	-41,047,873.74
小计	596,149,821.24	397,246,659.16
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	195,617,223.75	75,147,361.90
合 计	400,532,597.49	322,099,297.26

26、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	100,482,257.01	256,343,097.18
专项应付款	-	-
合 计	100,482,257.01	256,343,097.18

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付船价损失	26,171,266.42	72,907,564.18
应付历史租赁款	74,310,990.59	74,310,990.59
合 计	100,482,257.01	147,218,554.77

27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	73,237,258.33		2,368,438.00	70,868,820.33	与资产相关长期摊销
售后回租	25,221,743.51	-	2,730,030.30	22,491,713.21	售后回租售价与原值差异
合 计	98,459,001.84		5,098,468.30	93,360,533.54	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
海船更新补助	73,237,258.33			2,363,438.00	5,000.00	70,868,820.33	资产
合 计	73,237,258.33			2,363,438.00	5,000.00	70,868,820.33	——

28、 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
股份总数	444,407,453.00			444,407,453.00	100.00
合 计	444,407,453.00			444,407,453.00	100.00

29、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,942,719.71			80,942,719.71
其他资本公积	3,921,852.39			3,921,852.39
合 计	84,864,572.10			84,864,572.10

30、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,560,776.58							-9,560,776.58
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-9,560,776.58							-9,560,776.58
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,528,990.46	1,040,402.67				1,040,705.10	-302.43	-15,488,285.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	16,528,990.46	1,040,402.67				1,040,705.10	-302.43	-15,488,285.36
其他综合收益合计	26,089,767.04	1,040,402.67				1,040,705.10	-302.43	-25,049,061.94

31、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		42,456,272.31	42,456,272.31	
合 计		42,456,272.31	42,456,272.31	

注：根据《企业安全生产费用提取和使用办法》的规定，交通运输业安全生产费按上年度营业收入的 1%计提，本集团按实际列支数计提安全生产费，报告期内均超过按规定应计提的金额。

32、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	58,007,669.61	3,364,982.40		61,372,652.01
合 计	58,007,669.61	3,364,982.40		61,372,652.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-195,580,676.35	-130,022,768.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,873,310.23	-24,882,896.74
调整后年初未分配利润	-229,453,986.58	-154,905,665.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	367,901,653.87	-74,548,321.19
减：提取法定盈余公积	3,364,982.40	
年末未分配利润	135,082,684.89	-229,453,986.58

34、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,410,906,359.41	975,585,131.38	662,749,434.20	615,515,758.26
其他业务	27,749,539.41	23,767,096.48	32,702,231.89	25,592,985.59
合 计	1,438,655,898.82	999,352,227.86	695,451,666.09	641,108,743.85

35、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	1,394,574.50	725,376.50
印花税	1,005,744.46	445,434.80
房产税	721,209.72	682,465.11
城市维护建设税	377,011.65	367,474.24
教育费附加	174,847.40	160,908.24
地方教育附加	116,564.93	107,272.16
土地使用税	4,750.03	3,666.43
合 计	3,794,702.69	2,492,597.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介佣金	4,607,420.47	2,648,089.65
职工薪酬	4,516,738.28	3,225,239.32
中标费	1,165,619.51	
业务招待费	287,387.12	190,639.37
差旅费	129,779.17	139,252.92
合 计	10,706,944.55	6,203,221.26

37、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,100,858.72	30,268,260.73
招待费	5,866,105.61	4,201,330.36
折旧及摊销	3,945,450.23	2,004,777.47
办公费	2,504,928.99	2,193,277.35
咨询费	1,644,550.55	778,503.66
差旅费	1,535,635.99	1,180,848.48
聘请中介机构费	1,445,041.49	871,633.91
物业管理费	1,069,226.49	1,239,822.15
会议费	635,099.18	599,882.74
会员费	510,250.87	364,084.91
电话费	418,538.69	390,672.69
汽油费	258,501.06	235,017.73
新三板费用	197,169.81	197,169.81
残保金	155,317.00	131,012.50
汽车及交通费	753,069.38	852,592.79
租赁费	108,306.19	2,783,205.55
水电费	107,425.92	140,719.03
其他	151,680.81	50,323.96
合计	64,407,156.98	48,483,135.82

38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	79,492,498.65	45,302,944.14
其中：租赁负债利息支出	31,714,269.94	
减：利息收入	205,889.68	99,439.81
汇兑损失	1,708,160.25	2,062,770.55
其他	382,932.58	318,573.41
合 计	81,377,701.80	47,584,848.29

39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
海船更新补助	2,363,438.00	496,666.67	2,363,438.00
运力补贴	1,252,500.00	1,752,500.00	1,252,500.00
福州水路运输综合服务中心规模补贴	1,500,000.00		1,500,000.00
虹口区财政补助（绩效奖励）	1,340,000.00	920,000.00	1,340,000.00
经营贡献奖	314,849.62		314,849.62
港建费补助	28,895.00		28,895.00
个税手续费返还	30,120.97	51,117.54	30,120.97
增值税加计扣除	7,818.75	9,181.05	7,818.75
稳岗补贴	1,230.62	272,741.29	1,230.62
合 计	6,838,852.96	3,502,206.55	6,838,852.96

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、43“营业外收入”。

40、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	142,508,143.27	-2,393,340.58
处置长期股权投资产生的投资收益		193,603.96
合 计	142,508,143.27	-2,199,736.62

41、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,533,157.20	176,748.68
其他应收款坏账损失	3,632,461.76	-3,806,214.86
合 计	2,099,304.56	-3,629,466.18

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	-70,695.64	8,509,239.79	-70,695.64
合 计	-70,695.64	8,509,239.79	-70,695.64

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
应付账款核销	995,111.77	6,534,767.21	995,111.77
保险赔款	362,442.53	2,030,552.00	362,442.53
政府补助	2,000.00	1,000.00	2,000.00
其他	67,426.22	181,834.47	67,426.22
合 计	1,426,980.52	8,748,153.68	1,426,980.52

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
海船更新补助		2,363,438.00			496,666.67		资产
福州水路运输综合 服务中心规模补贴		1,500,000.00					收益
虹口区财政补助 (绩效奖励)		1,340,000.00			920,000.00		收益
运力补贴		1,252,500.00			1,752,500.00		收益
经营贡献奖		314,849.62					收益
港建费补助		28,895.00					收益
稳岗补贴		1,230.62			272,741.29		收益
其他	2,000.00			1,000.00			收益
合 计	2,000.00	6,800,913.24		1,000.00	3,441,907.96		

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	177,021.09	726,630.00	177,021.09
非流动资产毁损报废损失	8,809.91	1,317.28	8,809.91
违约金		3,887,629.76	
对外捐赠支出		2,514,580.00	
合 计	185,831.00	7,130,157.04	185,831.00

45、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	23,962,511.17	1,796,128.55
递延所得税费用	39,068,136.08	32,569,873.79
合 计	63,030,647.25	34,366,002.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	431,633,919.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,908,479.91
子公司适用不同税率的影响	-2,426,271.27
调整以前期间所得税的影响	-4,280.51
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,627,035.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,007,041.27
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-7,827,286.33
所得税费用	63,030,647.25

注：2021 年其他项系 “国电 7 轮” 船舶资产集团内部转让，因资产处置损益在税务处

理与会计处理方面存在差异而产生的纳税调减项。

46、 其他综合收益

详见附注六、30。

47、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他暂收往来款	4,652,774.56	5,139,443.30
财务费用-利息收入	205,889.68	99,439.81
其他收益及政府补助等	79,631,320.48	9,681,711.69
其他	1,086,957.54	1,773,175.24
合 计	85,576,942.26	16,693,770.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	6,190,206.27	2,977,981.94
受限的非现金及现金等价物	5.31	5.30
其他	1,677,734.66	328,661.20
其他暂付往来款	7,785,001.38	6,466,909.85
管理费用	17,478,106.74	16,352,911.97
财务费用-手续费等	382,932.58	318,573.41
营业外支出	177,021.09	7,128,839.76
合 计	33,691,008.03	33,573,883.43

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	223,011,782.27	
融资租入固定资产所支付的租赁费		83,154,064.43
合 计	223,011,782.27	83,154,064.43

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	368,603,272.36	- 76,986,642.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,099,304.56	3,629,466.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,957,545.35	36,196,782.89
使用权资产折旧	234,154,872.54	
无形资产摊销	273,671.28	260,469.96
长期待摊费用摊销	138,053.07	
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）	70,695.64	-8,509,239.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,809.91	1,317.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	81,200,658.90	47,365,714.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,508,143.27	2,199,736.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,254,227.79	39,311,847.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,813,908.29	-5,190,145.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-331,170.11	47,598,622.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,539,070.15	27,928,882.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,876,215.16	- 20,893,775.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	617,874,242.20	92,913,036.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	219,358,982.41	95,380,483.12
减：现金的年初余额	95,380,483.12	74,201,122.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	123,978,499.29	21,179,360.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	219,358,982.41	95,380,483.12
其中：库存现金	2,996.58	11,066.70
可随时用于支付的银行存款	219,341,264.15	94,375,217.60
可随时用于支付的其他货币资金	14,721.68	994,198.82
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	219,358,982.41	95,380,483.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,747.43	借款专户账户余额
固定资产	836,230,124.56	借款抵押担保
长期股权投资	569,638,648.23	借款质押担保
其他权益工具投资	27,299,143.42	民生金融租赁股份有限公司售后回租
合 计	1,433,169,663.64	

50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,812,647.21	6.3757	62,562,494.82
港币	985,768.60	0.8176	805,964.41
澳元	25,626.30	4.6220	118,444.76
应收账款			
其中：美元	2,031,607.09	6.3757	12,952,917.32
其他应收款			
其中：美元	220,957.47	6.3757	1,408,758.54
港币	390,985.00	0.8176	319,669.34
应付账款			
其中：美元	2,276,109.14	6.3757	14,511,789.04
澳元	63.33	4.6220	292.71
其他应付款			
其中：美元	18,500.00	6.3757	117,950.45

（2） 境外经营实体说明

本集团重要的境外经营子公司主要包含国电海运（香港）有限公司、香港国电物流控股股份有限公司、王朝航运（香港）有限公司，主要经营地在香港，主营涉外业务，日常业务

主要使用美元进行结算，故选取美元作为记账本位币。

51、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
海船更新补助	2,363,438.00	其他收益	2,363,438.00
福州水路运输综合服务中心规模补 贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
虹口区财政补助（绩效奖励）	1,340,000.00	其他收益	1,340,000.00
运力补贴	1,252,500.00	其他收益	1,252,500.00
经营贡献奖	314,849.62	其他收益	314,849.62
港建费补助	28,895.00	其他收益	28,895.00
稳岗补贴	1,230.62	其他收益	1,230.62
其他	2,000.00	营业外收 入	2,000.00

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海蓝梦股权投资基金管理有限公司	0.00	100.00	注销	2021-12-17	注销							
国航远洋（海南）航运有限公司	0.00	100.00	注销	2021-12-17	注销							

2、其他原因的合并范围变动

本公司 2021 年度新设立子公司国航远洋（海南）航运有限公司、国航海洋（海南）能

源科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海国电海运有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
国电海运（香港）有限公司	香港	香港	航运		100.00	设立
香港国电物流控股股份有限公司	香港	香港	航运		80.00	设立
王朝航运（香港）有限公司	香港	香港	航运		80.00	设立
平潭国鸿船务有限公司	福州	福州	航运		100.00	设立
福建中能电力燃料有限公司	福州	福州	批发销售		100.00	设立
北京蓝远能源科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务		100.00	购买
唐山福航船舶燃料有限公司	唐山	唐山	批发销售		100.00	设立
上海福建国航远洋运输有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	上海	上海	船舶管理	100.00		设立
香港国航远洋船舶管理有限公司	香港	香港	船舶管理		100.00	设立
福建国航（香港）海运控股有限公司	香港	香港	航运	100.00		设立
GUODIAN MARITIME LIMITED	香港	香港	航运		100.00	设立
上海质汇物资有限公司	上海	上海	批发销售	100.00		设立
国航海洋（海南）能源科技有限公司	海南	海南	批发销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
香港国电物流控股股份有限公司	20.00	-457,830.73	0.00	-1,595,463.68
王朝航运（香港）有限公司	20.00	1,159,449.22	0.00	1,915,940.30

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	48,474,305.94	821.96	48,475,127.90	56,452,446.33		56,452,446.33
王朝航运（香港）有限公司	14,588,200.39	565,593.26	15,153,793.65	5,573,280.99		5,573,280.99

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	53,920,703.05	841.19	53,921,544.24	59,771,385.15		59,771,385.15
王朝航运（香港）有限公司	17,291,728.07	1,687,796.74	18,979,524.81	14,456,560.49	576,509.43	15,033,069.92

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司		-	-	-539,271.04
王朝航运（香港）有限公司	176,451,326.70	2,289,153.65	2,127,477.52	1,680,290.18

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司	11,961,008.72	-	-	-375,110.62
王朝航运（香港）有限公司	117,727,681.75	5,487,487.61	5,134,488.59	-16,480,822.03

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津国能海运有限公司	天津	天津	运输及运输代理	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
流动资产	397,668,049.65	243,945,617.69
非流动资产	1,899,214,223.20	2,038,007,535.23
资产合计	2,296,882,272.85	2,281,953,152.92
流动负债	791,865,803.84	1,043,418,103.57
非流动负债	80,919,848.40	170,708,786.95
负债合计	872,785,652.24	1,214,126,890.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,424,096,620.61	1,067,826,262.40
按持股比例计算的净资产份额	569,638,648.23	427,130,504.96
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	569,638,648.23	427,130,504.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,483,096,262.84	1,369,885,781.27
净利润	356,270,358.21	-5,983,351.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	356,270,358.21	-5,983,351.46

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
年度内收到的来自联营企业的股利		54,070,596.85

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、50“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权

益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 1 个基准点	123,129.57	-940,294.44	-183,548.26	-
人民币对美元汇率降低 1 个基准点	-123,129.57	940,294.44	183,548.26	1,086,654.55

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本集团的财务业绩产生不利影响。集团管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷

期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	424,172,780.56		
应付账款	82,693,851.66	1,649,290.48	557,266.52
其他应付款	229,297.02		
一年内到期的非流动负债（含利息）	348,943,637.76		
长期借款（含利息）	-	16,220,000.00	334,760,000.00
租赁负债（含利息）		285,050,393.49	
长期应付款（含利息）		100,482,257.01	

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			27,299,143.42	27,299,143.42
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			27,299,143.42	27,299,143.42
（八）交易性金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业华远星海运有限公司 2020 年计提大额船舶减值准备，公司按计提减值准备后的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账

款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十一、 关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本集团的控股股东及最终控制方为自然人王炎平先生、张轶女士、王鹏先生共同控制。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

实际控制人及其一致行动人	持股金额		持股比例 (%)		备注
	年末余额	年初余额	本年年末比例	上年年末比例	
王炎平	176,067,543.00	174,531,680.00	39.62	39.27	实控人直接持股
张轶	80,000,000.00	80,000,000.00	18.00	18.00	实控人直接持股
王鹏	-	-	-	-	实控人间接持股
上海融沣融资租赁有限责任公司	15,275,247.00	15,275,247.00	3.44	3.44	王鹏控制之企业
福建国航远洋投资实业有限公司	14,228,000.00	14,228,000.00	3.20	3.20	王鹏控制之企业
上海韦达实业有限公司	4,990,000.00	-	1.12	-	王鹏控制之企业
林婷	12,358,333.00	-	2.78	-	王鹏之配偶
林耀明	17,940,900.00	17,940,900.00	4.04	4.04	王鹏配偶之父
福州开发区畅海贸易有限公司	5,460,500.00	5,460,500.00	1.23	1.23	王炎平控制之企业
福州开发区开元贸易有限公司	4,542,600.00	4,542,600.00	1.02	1.02	王炎平控制之企业
合计	330,863,123.00	311,978,927.00	74.45	70.20	

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营

企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
天津国能海运有限公司	权属子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海国远劳务服务有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建国远劳务服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的控股公司
平潭外代船务有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建平潭海上观光游轮有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建海峡高速客滚航运有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海融沣融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海国欧保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
上海乐嘉乐国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建中运投资集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的控股公司
北京天瑞斯康文化传播有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
香港融沣融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
国梦邮轮投资有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建省鉴易网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
华远星海运有限公司	参股公司
Fujian Cross Strait Ferry Corp. Taiwan Branch	控股股东、实际控制人的参股公司之台湾分支机构

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建国远劳务服务有限责任公司	劳务派遣	36,286,600.90	59,062,550.07
福建国远劳务服务有限责任公司	人力资源	2,839,727.52	1,940,736.54
上海国远劳务服务有限公司	人力资源	2,273,462.10	4,245,066.59
平潭外代船务代理有限公司	港使费		54,365.04
福建省鉴易网络科技有限公司	软件开发	792,079.20	
天津国能海运有限公司	采购运输	3,652,557.80	2,715,639.65
合计		45,844,427.52	68,018,357.89

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	提供运输	617,649,455.56	300,225,383.17
天津国能海运有限公司	船舶管理费	9,117,924.36	8,962,263.76
天津国能海运有限公司	销售燃油		15,922,270.43
福建海峡高速客滚航运有限公司	销售配件	3,494,019.30	3,550,755.82
国梦邮轮投资有限公司	船舶管理费	995,746.43	349,998.60
福建国远劳务服务有限责任公司	销售商品	569,352.23	429,530.07
华远星海运有限公司	销售商品	369,036.61	
福建平潭海上观光游轮有限公司	销售商品	14,449.72	151,439.96
福建平潭海上观光游轮有限公司	咨询服务		330,188.67
合计		632,209,984.21	329,921,830.48

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海融沣融资租赁有限责任公司	房屋出租	333,000.00	333,000.00
上海国远劳务服务有限公司	房屋出租		
福建国远劳务服务有限责任公司	房屋出租	485,839.68	485,839.68
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	房屋出租	235,622.88	117,811.44
上海国欧保险经纪有限公司	房屋出租	66,960.00	66,960.00
合计		1,121,422.56	1,003,611.12

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	中信银行股份有限公司福州分行	170,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	是
上海国电海运有限公司	本公司	中信银行股份有限公司福州分行	38,546,300	2021-3-23	2022-3-23	是
本公司、王炎平	福建中能电力燃料有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	7,500,000.00	2021-8-31	2022-8-31	否
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、王炎平	本公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	160,000,000.00	2021-5-19	2022-5-18	否
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	厦门国际银行股份	12,000,000.00	2021-11-1	2023-11-1	否

担保方	被担保方	债权人	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
		有限公司 福州分行				
上海福建国航远洋 运输有限公司、上海 国电海运有限公司、 王炎平	本公司	厦门国际 银行股份 有限公司 福州分行	41,500,000.00	2021-11- 1	2023-11- 1	否
王炎平、上海福建国 航远洋运输有限公 司	本公司	中国进出 口银行福 建省分行	60,000,000.00	2021-7-8	2026-7-8	否
王炎平、张轶	上海国 电海运 有限公 司	上海农村商 业银行股份 有限公司虹 口支行	3,000,000.00	2021-6- 24	2022-6- 23	否
王炎平、张轶	上海国 电海运 有限公 司	上海农村商 业银行股份 有限公司虹 口支行	2,000,000.00	2021-6- 11	2021-12- 10	是
上海国电海运有限 公司、福建国航远洋 投资实业有限公司、 王炎平	本公司	中国工商银 行股份有限 公司福州鼓 楼支行	120,000,000.00	2020-9-1	2021-12- 31	否
平潭国鸿船务有限 公司	本公司	中国工商银 行股份有限 公司福建自 贸试验区平 潭片区分行	80,360,000.00	2020-8- 14	2033-12- 31	否
上海国电海运有限 公司、上海福建国航 远洋运输有限公 司、王炎平	本公司	中国民生 银行股份 有限公司 北京分行	178,000,000.00	2020-5- 20	2021-5- 19	是
王炎平	福建中 能电力	厦门国际 银行	8,000,000.00	2020-8- 24	2021-8- 24	是

担保方	被担保方	债权人	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
	燃料有限公司					
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片区分行	500,000,000.00	2020-8-14	2033-12-31	否
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	上海农村商业银行股份有限公司虹口支行	3,000,000.00	2020-6-5	2021-6-4	是
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	中信银行股份有限公司福州分行	188,000,000.00	2019-8-1	2021-3-31	是
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	民生金融租赁股份有限公司	国远9轮、国电7轮融资租赁合同及补充协议项下全部债务	2018-6-15	2023-6-14	否
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	18,000,000.00	2019-8-1	2021-8-1	是
上海福建国航远洋运输有限公司、上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	60,000,000.00	2019-8-1	2021-8-1	是

担保方	被担保方	债权人	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
王炎平	本公司、上海国电海运有限公司	民生金融租赁股份有限公司	为《国远8/10/12/16/18/20/22/26/28/32轮经营租赁项目合同框架协议》合同项下的还款义务及历史欠款承担连带担保	2019-8-30	2024-8-30	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
福建海峡高速客滚航运有限公司	购买车辆	204,238.80	
上海乐嘉乐国际旅行社有限公司	出售车辆	98,058.25	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,785,636.81	11,112,134.58

(6) 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
上海融沣融资租赁有限责任公司	融资租赁（本金）		48,560,833.33
上海融沣融资租赁有限责任公司	融资租赁（应付利息）		4,308,791.69
福建中运投资集团有限责任公司	出售子公司		3,219,660.00
平潭国航投资发展有限公司	出售子公司		2,146,440.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津国能海运有限公司	23,623,453.80	1,181,172.69	16,623,873.05	831,193.66
合 计	23,623,453.80	1,181,172.69	16,623,873.05	831,193.66

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
福建国远劳务服务有限责任公司	2,570,090.75	11,815,875.42
上海国远劳务服务有限公司	30,000.00	3,465,721.65
天津国能海运有限公司	1,608,000.00	
合 计	4,208,090.75	15,281,597.07
合同负债：		
福建海峡高速客滚航运有限公司		3,135,909.50
合 计		3,135,909.50

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本集团 2011 年开始与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生租赁”）合作船只租赁，2017 年前因市场行情原因，本集团未能及时支付融资租赁款及光船租金等。2019 年 6 月，本集团与民生租赁签订《国远 8/10/12/16/18/20/22/26/28/32 轮经营租赁项目合同框架协议》以及十艘船舶新的经营租赁协议，该协议就十艘船经营租赁事项、原延迟支付租金的还款计划做了约定：

1、 针对历史债务的还款期限进行重新约定：

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团应付民生租赁款项 101,349,623.12 元（含税），其中：融资租赁租金 74,310,990.59 元、船价损失等 27,038,632.53 元。双方约定上述款项应于 2019 年起五年内分期偿还。

2、 针对十艘船舶光船租赁事宜的约定：

(1) 国远 8/10/12/16 轮：自 2019 年 2 月 14 日起终止原《光船租赁合同》(编号:MSFL-2015-GUOYUAN8/10/12/16-C-GZ)，重新签订《光船租赁合同》，约定租期 2019/2/15 至 2024/02/14 止，其中自 2019 年 2 月 15 日开始每船约定有保底租金，正常付租期内，本集团应向民生租赁支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

(2) 国远 18/20/22/26/28/32 轮：自 2019 年 5 月 15 日起签署《光船租赁合同》，约定租期 2019/5/15 至 2024/05/14 止，其中自 2019 年 5 月 15 日开始每船约定有保底租金，

正常付租期内，本集团应向民生租赁支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

（3）关于船舶价值补偿款的约定：因十艘船舶光租期间，出租人每年承担船舶折旧，各方同意在 2024 年 2 月 14 日之前，承租人向出租人一次性支付每艘船舶价值补偿款 530 万元。

（4）关于合作补偿款的约定：因十艘船舶光租期间，出租人连年承担巨额亏损，各方同意在 2024 年 5 月 14 日之前，承租人向出租人一次性支付每艘船合作补偿款 278 万元。

2、或有事项

2020 年 6 月 19 日，本集团所属子公司 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 从 EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 租入 Beauty Lotus 轮，租期 9 个月到至多 12 个月。同日，本集团所属子公司 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 为 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提供履约担保。2020 年 11 月 20 日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 与 CENTURY SCOPE GROUP PTE. LTD（以下称“CENTURY SCOPE”）签订了租期最长至 2021 年 7 月 1 日的期租合同，将租入的 Beauty Lotus 轮期租给 CENTURY SCOPE，CENTURY SCOPE 又将该船租给了下游租家。该租约链条为：EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD→SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED→CENTURY SCOPE→LIANYI→WESTERN BULK。在该租约履行过程中，各方对期间船吊损坏的停租、超期还船等产生争议，WESTERN BULK 认为船吊损坏应减免部分租金，向上游船东支付租金时扣下其认为应减免部分的租金，租约链各方逐层向上支付租金时均扣除了该部分减免租金。船舶最终所有方 EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对该减免租金并不认可，且交船日期为 2021 年 7 月 22 日，超过了合同约定的最长期限，同时，各方对燃油质量、洗舱费等亦存在争议，各项争议金额合计约为 112.75 万美元。2021 年 10 月 5 日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提起仲裁；2021 年 10 月 12 日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 对 CENTURY SCOPE 提起仲裁；2021 年 10 月 15 日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 提起仲裁；2021 年 10 月 15 日租约链各方逐层向下提起仲裁。截止至报告日，该案件尚未裁决，本集团最终需承担多少费用以及

能从下游租家 CENTURY SCOPE 收到多少租金尚待裁定。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含一年）	62,165,014.14
小 计	62,165,014.14
减：坏账准备	1,190,836.49
合 计	60,974,177.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	23,816,729.84	38.31	1,190,836.49	5.00	22,625,893.35
其他无风险组合	38,348,284.30	61.69			38,348,284.30
合 计	62,165,014.14	——	1,190,836.49	——	60,974,177.65

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	8,389,794.37	23.08	419,489.72	5.00	7,970,304.65
其他无风险组合	27,954,527.88	76.92		-	27,954,527.88
合计	36,344,322.25	——	419,489.72	——	35,924,832.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内（含1年）	23,816,729.84	1,190,836.49	5.00
合计	23,816,729.84	1,190,836.49	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021年	419,489.72	771,346.77				1,190,836.49
合计	419,489.72	771,346.77				1,190,836.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国电海运（香港）有限公司	25,266,335.87	40.64	
国能远海航远有限公司	13,608,898.48	21.89	680,444.92
天津国能海运有限公司	9,986,006.16	16.06	499,300.31
GUODIANMARITIMELIMITED	9,073,989.52	14.60	
福建国航（香港）海运控股有限公司	4,007,958.91	6.45	
合计	61,943,188.94	99.64	1,179,745.23

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,690,880.46	57,921,700.95
合计	27,690,880.46	57,921,700.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,840,170.63
1 至 2 年（含 2 年）	2,234,363.51
2 至 3 年（含 3 年）	1,342,156.20
3 至 4 年（含 4 年）	2,285,254.96
4 至 5 年（含 5 年）	7,550,947.78
5 年以上	12,805,051.18
小 计	28,057,944.26
减：坏账准备	367,063.80
合 计	27,690,880.46

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	24,773,168.37	26,844,212.02
会籍认购款	1,200,000.00	1,200,000.00
备用金	950,768.67	568,545.03
保险赔款	417,919.15	426,871.15
保证金、押金	432,765.10	32,500.00
和解款	210,000.00	310,000.00
代扣代缴款	42,505.36	40,999.69
暂付船员领薪	30,817.61	292,499.02
其他		14,518.47
应收政府补助		29,805,000.00
小 计	28,057,944.26	59,535,145.38
减：坏账准备	367,063.80	1,613,444.43
合 计	27,690,880.46	57,921,700.95

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,610,944.43	2,500.00		1,613,444.43
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	90,667.23	-90,667.23		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-			-
	1,690,703.53	444,322.90		1,246,380.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	10,908.13	356,155.67		367,063.80

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年	1,613,444.43	-1,246,380.63				367,063.80
合计	1,613,444.43	-1,246,380.63				367,063.80

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福建国航（香港）海运控股有限公司	合并范围内关联方往来款	24,649,128.77	1 年以内 277,199.76 1-2 年 421,018.89 2-3 年 1,312,156.20 3-4 年 2,285,254.96 4-5 年 7,550,947.78 5 年 以 上 12,802,551.18	87.85	
福建国脉养老产业有限公司	会籍认购款	1,200,000.00	1-2 年	4.28	240,000.00
中国船东互保协会	保险赔偿款	417,919.15	1 年以内 14,574.53 1-2 年 403,344.62	1.49	82,938.53
中储粮油脂有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	1.07	
国远 86 轮备用金	备用金	216,960.44	1 年以内	0.77	
合 计	—	26,784,008.36	—	95.46	322,938.53

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	960,749,420.36		960,749,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36
合 计	960,749,420.36		960,749,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
上海国电海运有限公司	418,241,787.86			418,241,787.86		
上海福建国航远洋运输 有限公司	467,970,000.00			467,970,000.00		
上海福建国航远洋船舶 管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
福建国航（香港）海运 控股有限公司	48,537,632.50			48,537,632.50		
上海质汇物资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	960,749,420.36			960,749,420.36		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,490,685.25	338,186,748.33	216,711,672.53	199,220,779.78
合 计	503,490,685.25	338,186,748.33	216,711,672.53	199,220,779.78

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-3,869,980.00
合 计		-3,869,980.00

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-79,505.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,840,852.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,247,959.43	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,009,306.84	
所得税影响额	1,778,104.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,231,202.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	71.27	0.83	0.83
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	70.06	0.81	0.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1 号楼 25 层