

公司代码：600428

公司简称：中远海特

中远海运特种运输股份有限公司 2022 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈威先生、主管会计工作负责人郑斌女士及会计机构负责人（会计主管人员）邓白云先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中远海特	指	中远海运特种运输股份有限公司；中远航运股份有限公司
控股股东、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司；中国远洋运输有限公司
中国远洋海运集团、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
广远公司、广州远洋	指	广州远洋运输有限公司
香港子公司、中远航运香港	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远海运特种运输有限公司
上海子公司	指	上海中远海运特种运输有限公司
沥青公司	指	海南中远海运沥青运输有限公司
滚装公司	指	广州中远海运滚装运输有限公司
杂货	指	GENERAL CARGO，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”。
特种货物	指	件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物。
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物卸下（浮出）的船舶。
多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL，指既能装载一般件杂货、机械设备、散货，又能装载集装箱，适货能力较强的船舶，其用途多样、广泛，船舶配有较强起货能力的起货设备。
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP，其船舶的起货设备均为几百吨的重吊，舱口少，舱口大，多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载。
纸浆船	指	Open Hatch Cargo Ship，是一种专业的敞口式箱型货船，承运的代表性货物为纸浆。
汽车船	指	PCC(Pure Car Carrier)或 PCTC(Pure Car and Truck Carrier)，是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶，其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性。
木材船	指	TIMBER CARRIER，指专门用于装载木材或原木的船舶。特点：船型较宽、舱口及货舱容积较大、舱内无梁柱及其它妨碍木材装卸的设备；甲板附属设备采用隐蔽设计或加装保护架以防止木材装卸撞击；两舷设置有固定式和可倒式立柱；配置 30 吨左右起货设备。并能适装所有散货、矿物、水泥等大宗货物。

沥青船	指	ASPHALT CARRIER, 指专门用于散装沥青海上运输的特种液货船舶, 其特点是货舱为独立罐体设计, 具有良好的货物加温和保温功能, 沥青船运载的液货温度通常在 130℃~180℃之间, 是一种高效、节能、安全和环保的特种船舶。
特种船	指	指具有专项特殊能力, 并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、木材船、沥青船、散装水泥船、活畜船, 以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。
期租	指	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, 并支付租金的经营模式。
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标, 等于 (收入-变动成本-营业税金) / 营运天。
克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数	指	克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中远海运特种运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海特
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Specialized Carriers Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIPPING Specialized
公司的法定代表人	陈威

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张维伟	王健
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼
电话	(020) 38161888	(020) 38161888
传真	(020) 38162888	(020) 38162888
电子信箱	zhang.weiwei3@coscoshipping.com	wang.jian10@coscoshipping.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市天河区花城大道20号2302房
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦，于2020年11月变更为现注册地址。
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦17-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	http://spe.coscoshipping.com
电子信箱	info.cssc@coscoshipping.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼证券事务部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海特	600428	中远航运

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,814,307,804.10	3,599,020,940.18	61.55
归属于上市公司股东的净利润	335,705,005.71	146,243,683.47	129.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	292,439,215.40	136,922,962.75	113.58
经营活动产生的现金流量净额	1,089,410,234.58	351,608,680.79	209.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,000,614,448.13	9,627,718,847.38	3.87
总资产	23,702,060,976.02	22,934,439,442.74	3.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.156	0.068	129.55
稀释每股收益(元/股)	0.156	0.068	129.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.136	0.064	113.58
加权平均净资产收益率(%)	3.40	1.52	增加 1.88 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.96	1.43	增加 1.53 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-731.19	
计入当期损益的政府补助,但与公司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	1,197,745.17	主要是收到的稳岗补贴
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	42,523,351.83	主要是持有的非流动金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,347,209.47	主要是客户违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	654,104.78	
减:所得税影响额	12,344,960.69	
少数股东权益影响额(税后)	110,929.06	
合计	43,265,790.31	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

本公司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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资有限公司委托管理服务	3,249,999.78	注

注：本报告期，公司收到广州远洋投资有限公司的委托管理服务费 3,249,999.78 元(不含税)，计入其他业务收入。公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：在广州远洋投资有限公司所从事的业务与公司及子公司的正常经营业务相关，并具有持续性，且公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质；托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所从事的主要业务、经营模式

中远海特致力于打造世界一流的特种船队，拥有规模和综合实力居世界前列的特种运输船队，经营管理半潜船、多用途船、重吊船、纸浆船、汽车船、木材船和沥青船等各类型船舶，公司船队结构合理，船舶运载能力和适货性强、节能环保，能够承运包括钻井平台、机车及火车车厢、风电设备、桥吊、成套设备等超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载和装卸要求的货物，以及纸浆、木材等大宗商品。承运能力从 1 吨至 10 万吨全覆盖，可为广大客户提供安全、高效的运输服务。

公司航线覆盖全球，船舶航行于 160 多个国家和地区的 1600 多个港口之间。在多条航线上形成了较强的优势，可以根据客户需要和项目具体情况，灵活安排船舶装卸港口，确保货物安全到达。凭借着超群实力，打造了数百个国际重大项目的经典运输案例，频频刷新“超极限”运输记录。

公司的货运技术水平全球领先，瞄准最先进技术水平和最高端客户要求，与科研机构、高等院校等专业研究机构结成合作伙伴关系，研发高技术、高难度的货物装卸和物流链整体解决方案，满足客户日益增长的服务需求。

公司建立了完善的管理体系，在满足 ISM 规则、ISPS 规则、海事劳工公约 MLC2006 等国际强制性法规要求的基础上，导入了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等管理体系标准，并以满足强制性规范和标准为前提，围绕客户安全需求和管理提升需求两方面重点，构建了 QHSE 管理体系。形成了持续稳定的安全保障与环境保护机制。

公司积极发展航运相关产业，包括船舶技术工程服务、船舶物资供应、船舶通信导航服务等业务，已形成一定的规模和市场优势，对内为航运主业提供强有力的支持和保障，对外打造专业品牌，和航运主业形成有益互补和协调发展。

（二）公司行业情况说明

航运业是国际贸易的桥梁和纽带，与全球经济密切相关，是国际经贸走向的晴雨表，全球商品贸易货运量约 90%是通过海运完成的。中国正从海运大国向海运强国迈进，中国航运业也迎来新的发展周期和增长机遇。

国际航运业按船型可分为集装箱船业务、干散货船业务、油轮业务等多个分支，公司从事的特种船运输业务是国际航运业的一个重要的细分领域，具体包括多用途船、重吊船、半潜船、纸浆船、木材船、沥青船、汽车船等多种专业特种船业务。特种船市场既受到整体经济贸易环境的影响，也受其自身细分市场独有的供求关系影响，与集装箱船、油轮、干散货船等市场相比，特种船市场总体上呈现规模相对不大、周期性波动较小、市场供需相对稳定等特点。随着近年国际航运市场的优胜劣汰和行业整合，各特种船细分领域已形成了一些竞争力强的龙头企业。中远海特在多个细分领域占有领先地位。

2022 年上半年，世界经济在新冠疫情反复及地缘政治冲突的冲击下呈现供需双弱、通胀高企的特点，并存在供应链阻塞、逆全球化加剧、债务危机等多重风险。世界银行将 2022 年全球经济增长预期下调至 2.9%，较 2021 年 5.7%大幅下降，其中发达经济体增长放缓至 2.6%，新兴市场和发展中经济体放缓至 3.4%。世界贸易组织预计，随着 2022 年全球经济复苏势头进一步减弱，全球货物贸易量增速将回落至 3.0%。但与此同时，上半年，中国外贸走出了“V”型反转曲线，保持了较强韧性。

报告期，国际航运市场波动与分化进一步加剧。集运市场方面，由于国内春节淡季和疫情反弹导致货量短期下滑，需求增势偏弱，运力供给偏紧，运价呈现高位回落走势，上半年中国出口集装箱运价指数（CCFI）均值 3289 点，同比增长 59.1%；干散货运输市场方面，贸易需求偏弱，铁矿石与谷物为主的需求疲态突出，但同时煤炭脱颖而出，运力供给端保持了偏紧格局，1-6 月波罗的海干散货运价指数（BDI）均值 2279 点，同比微增 1%；油运市场方面，受全球原油贸易总量扩张和俄乌冲突带来的结构性改变，上半年波罗的海原油运价指数（BDTI）均值 1092 点，同比大幅上涨 80%。

二、报告期内核心竞争力分析

□适用 √不适用

三、经营情况的讨论与分析

报告期，随着全球疫情逐步放缓，市场需求增长，特种船市场整体回升，各细分市场延续分化趋势。公司按照“十四五”规划，秉承“打造全球领先的特种船公司，实现向‘产业链经营者’和‘整体解决方案提供者’转变”的发展愿景，积极克服地缘政治冲突、世界经济下行等不利影响，抓住市场发展机遇，持续推动船队经营行稳致远。报告期公司航运主业经营利润实现大幅增长。

多用途船和重吊船市场方面，上半年受中国装备出口和全球新能源发展需求的共同带动，叠加压港严重影响，市场仍处于相对高位，1-6月克拉克森 2.1 万和 1.7 万吨多用途船平均期租水平分别为 36,167 美元/天、31,167 美元/天，同比分别上升 163.8%和 158.9%。1-6 月，中国对外承包工程完成营业额 706.4 亿美元，同比增加 4.0%，中国出口机械设备金额累计 2,734 亿美元，同比增加 6.8%；出口风电机组 36,368 台，同比增加 58.4%。报告期，公司多用途船队和重吊船队抓住市场有利时机，积极开发中远期项目，努力推升运价，提高营运效率，创新运营模式，为大客户推出“工程车辆直客专班快线”等服务，根据货源特性量身打造“一揽子”定制化物流方案，建立差异化竞争优势，取得了近十年来的最好效益。纸浆船市场方面，1-6 月中国纸浆进口 1,476.6 万吨，同比虽下降 6.6%，但 COA 长期协议对纸浆船货量仍有较强支撑，延续货量稳定、运力偏紧格局。报告期，公司纸浆船队强化营销，优化经营，开展多种全新的联运模式，有效提升了船舶周转率和舱位利用率，并成功与芬兰 METSA FIBRE 等公司签订了长协，业务规模迅速攀升，市场份额持续扩张。报告期，公司承运纸浆 274 万吨，同比大幅增长 56.6%。半潜船市场方面，海上风电需求旺盛，能源项目逐渐回暖，全球钻井平台利用率已上升至 88%左右水平，市场持续改善；随着沿海风电抢装潮，上半年国内海工市场也逐渐回暖。报告期，公司半潜船队扎实推进大项目执行，积极揽取现货项目，优化船舶摆位，加快市场运力整合，不断强化技术引领，确保了 Seagreen 风电导管架运输、Saipem Tortue 模块运输等项目顺利执行，推动半潜船队效益稳步提升。汽车船市场方面，国内新能源车产销两旺，市场占有率突破 20%，芯片短缺对汽车贸易利好明显，1-6 月中国整车出口 121.8 万辆，同比增长 47.1%。报告期，公司将保障商品车出口列为“稳外贸”重点，成功开发可折叠车辆框架箱及配套运输方案，积极推进与主机厂商签订战略合作，公司与上港物流、安吉物流共同投资成立了汽车供应链公司，有效整合各方优势资源，进一步强化船东与货主之间、航运和港口物流企业之间的协同合作。木材船市场方面，受国内持续高温降雨影响需求偏弱，叠加俄乌冲突对供给侧的冲击，1-6 月原木及锯材进口 3,529.7 万立方米，同比下降 22.1%。报告期，公司木材船队抓住市场上涨的有利时期，为客户提供定制化专班出口服务项目，提升客户服务质量，着力解决客户的需求，取得了较好的经济效益。沥青船市场方面，需求整体偏弱，因疫情原因道路项目施工受阻，1-6 月中国沥青进口 144.21 万吨，同比下降 8.3%。公司沥青船队克服疫情影响，利用靠泊国内港口的船期优势，有效提升竞争力。

展望下半年，从需求看，全球经济下行风险增加，克拉克森预计 2022 年海运贸易总量为 122 亿吨，低于年初 124 亿吨的预测；从供给看，港口拥堵仍将延续大量运力被困局面，新船订单中集装箱和 LNG 船占据主导地位。多用途重吊船市场方面，后疫情时期各国基建投资加码，全球工程项目逐步重启、国际工程市场活跃度有望提升；RCEP 开启世界最大自贸区运行，将利好区域内海运贸易和第三国航线业务；“碳中和”目标驱动下，风机设备和电气化轨交装备贸易需求向好。半潜船市场方面，“碳中和”带来能源转型机遇，海上风电产业进入高景气周期，传统能源领域油气生产装置迎来“退役潮”，半潜船运输、安装需求将进一步增长。纸浆船市场供需基本面向好，受疫情影响的浆纸需求在下半年延迟释放，浆价高位利润丰厚也将带动海外浆厂开工率和发运量上升。汽车船方面，国内汽车促消费一揽子政策出台，海外供应链短痛、原材料成本上涨等因素，都将继续支撑汽车船内贸和外贸市场。沥青船和木材船市场随着国内稳增长政策落地，基建房地产投资预期改善，叠加下半年传统旺季，有望带动需求修复。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

报告期，公司新接入 1 艘半潜船及 1 艘纸浆船，共计 14.3 万载重吨。截至 2022 年 6 月 30 日，公司及控股子公司拥有及控制各类多用途船、纸浆船、重吊船、半潜船、汽车船、木材船和沥青船共 104 艘，同比增加 3 艘。自有及控制船队平均船龄 9.9 年，同比增加 0.7 年。总载重吨计 333.1 万载重吨，同比增加 20.6 万载重吨。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,814,307,804.10	3,599,020,940.18	61.55
营业成本	4,424,456,958.15	2,964,055,536.15	49.27
销售费用	24,448,618.61	20,768,598.68	17.72
管理费用	334,528,967.29	295,558,625.77	13.19
研发费用	12,663,737.34	11,239,783.82	12.67
财务费用	94,570,263.95	129,866,386.33	-27.18
投资收益	2,311,572.77	33,683,603.36	-93.14
公允价值变动收益	42,523,351.83		不适用
信用减值损失	-9,664,393.27	-90,457.22	不适用
资产减值损失	-494,714,133.80		不适用
资产处置收益	38,789.98	3,847,888.01	-98.99
营业外收入	12,776,722.09	6,487,160.07	96.95
所得税费用	130,517,666.71	63,930,958.08	104.15
经营活动产生的现金流量净额	1,089,410,234.58	351,608,680.79	209.84
投资活动产生的现金流量净额	-603,072,576.40	-82,829,308.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,346,956,887.46	-992,510,053.92	不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期货物运价同比上升，航运业务收入增加。

营业成本变动原因说明：主要是报告期燃油价格上升导致燃油成本增加，以及船舶租赁费同比增加。

销售费用变动原因说明：主要是报告期人工成本有所增加。

管理费用变动原因说明：主要是报告期人工成本有所增加。

财务费用变动原因说明：主要是报告期因美元汇率上升导致汇兑收益同比增加。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发项目投入支出有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期收入规模上升，经营活动现金流入同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期按照造船合同进度支付的造船款同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期偿还银行贷款同比增加。

投资收益变动原因说明：主要是报告期参股公司效益同比有所下降。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是报告期确认的非流动金融资产公允价值变动收益增加。

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期末应收账款增加导致计提的预期信用损失相应增加。

资产减值损失变动原因说明：主要是报告期对部分船舶计提了资产减值准备。

资产处置收益变动原因说明：主要是报告期固定资产处置收益同比减少。

营业外收入变动原因说明：主要是报告期收到客户合同违约金收入增加。

所得税费用变动原因说明：主要是报告期利润总额增加导致计提的所得税费用增加。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

3. 行业、产品或地区经营情况分析

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航运业务	5,484,666,650.51	4,134,863,545.36	24.61	62.33	47.16	增加 7.77 个百分点
非航运业务	329,641,153.59	289,593,412.79	12.15	49.65	87.69	减少 17.80 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
多用途船	1,930,437,870.81	1,405,110,888.99	27.21	55.53	39.22	增加 8.53 个百分点
重吊船	1,034,502,639.34	742,425,829.86	28.23	50.67	22.08	增加 16.81 个百分点
纸浆船	854,944,944.48	605,559,016.90	29.17	73.34	60.82	增加 5.52 个百分点
半潜船	1,108,492,695.16	953,912,444.40	13.95	185.42	176.73	增加 2.71 个百分点
木材船	235,659,048.53	178,278,307.52	24.35	11.32	3.08	增加 6.04 个百分点
沥青船	177,388,335.32	147,117,454.06	17.06	15.08	14.05	增加 0.74 个百分点
汽车船	143,241,116.88	102,459,603.63	28.47	-29.63	-39.41	增加 11.55 个百分点
合计	5,484,666,650.51	4,134,863,545.36	24.61	62.33	47.16	增加 7.77 个百分点

(2) 船队期租水平情况

分产品	期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减 (%)
多用途船	24,417.73	90.79
重吊船	24,905.07	112.70
纸浆船	21,637.21	44.17
半潜船	36,942.82	69.94
木材船	19,582.30	78.81
沥青船	9,687.75	38.72
汽车船	14,409.47	0.20
合计	23,000.92	80.06

注 1: 上表中的多用途船含租入的杂货船等, 汽车船含租入的滚装船, 纸浆船含租入的纸浆船;

注 2: 上表中数据不包括舱位租船相关数据。

(3) 主要货种占比情况:

货种名	计费吨比重 (%)
机械设备	35.46
纸浆产品	33.56
精选矿	4.95
钢铁	4.14
其他	21.89
合计	100.00

(4) 主要业务分地区情况

分地区	单位:元 币种:人民币	
	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
进口运输	1,374,382,457.94	51.62
出口运输	2,868,677,104.64	125.80
沿海运输	134,667,192.52	-44.32
第三国运输	1,106,939,895.41	15.30
合计	5,484,666,650.51	62.33

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

为实现航运温室气体减排战略目标，国际海事组织海上环境保护委员会审议通过了《MARPOL 公约》附则 VI 的修正案，对国际航行的现有船舶提出了现有船舶能效指数（以下简称“EEXI”）限值要求和营运碳强度指标评级要求，该要求将随着 MARPOL 附则 VI 于 2022 年 11 月 1 日的生效而生效，并将自 2023 年 1 月 1 日起开始约束适用的船舶。EEXI 限值要求，将对公司部分船舶的未来营运效率产生影响。为提前做好应对措施，报告期，公司聘请广州海事工程技术咨询服务有限公司对船舶完成了 EEXI 计算和验证，结果显示，公司的 98 艘自有船舶中，35 艘需采用降功率/减速措施来满足 EEXI 限值要求。上述 35 艘船舶存在明显减值迹象，根据企业会计准则相关规定，公司以 2022 年 6 月 30 日为时点对该 35 艘船舶进行了综合评估及减值测试。根据减值测试结果，其中 24 艘船舶的可收回金额低于期末船舶账面净值，需计提资产减值准备，2022 年上半年合计计提资产减值准备 5.09 亿元，相应减少公司 2022 年上半年归属于上市公司股东的净利润 4.34 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,212,612,859.28	5.12	1,914,024,770.50	8.35	-36.65	报告期偿还银行借款以及按照造船合同进度支付造船款所致
应收账款	855,772,629.63	3.61	516,089,794.97	2.25	65.82	报告期收入规模增加，应收已完航次运费增加
其他应收款	220,554,049.81	0.93	134,417,855.14	0.59	64.08	报告期末应收租出船交船燃油款及应收股利增加
存货	615,889,025.58	2.60	454,500,510.61	1.98	35.51	报告期燃油价格上升导致期末船存燃油价值增加
合同资产	904,788,207.67	3.82	515,972,167.08	2.25	75.36	报告期收入规模增加，应收未完航次收入同比增加
其他流动资产	13,379,724.25	0.06	138,211,470.88	0.60	-90.32	报告期末待抵扣进项税减少
在建工程	13,471,014.66	0.06	242,747,280.72	1.06	-94.45	报告期在建船舶完工结转固定资产
使用权资产	2,195,291,657.78	9.26	1,654,757,831.41	7.22	32.67	报告期租入船舶增加
短期借款	724,914,401.70	3.06	1,247,942,700.06	5.44	-41.91	报告期偿还部分银行借款
预收款项	3,270,894.02	0.01	671,784.50	0.00	386.90	报告期末预收租金增加
合同负债	341,068,566.33	1.44	260,880,865.47	1.14	30.74	报告期末预收未完航次运费同比增加
其他应付款	403,765,110.96	1.70	254,607,522.29	1.11	58.58	报告期末应付股利增加
一年内到期的非流动负债	1,170,489,999.26	4.94	1,744,103,878.58	7.60	-32.89	报告期末一年内待偿还的银行借款减少

租赁负债	1,622,926,075.64	6.85	1,224,865,859.39	5.34	32.50	报告期租入船舶增加
长期应付款	828,528.56	0.00	4,870,008.15	0.02	-82.99	报告期子公司偿还了少数股东借款
预计负债	3,075,704.38	0.01	7,700,960.93	0.03	-60.06	报告期末预计事故损失费减少

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

报告期末，公司资产总额 23,702,060,976.02 元，较上年期末增加 3.35%。其中：境外资产 11,011,102,786.23（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 46.46%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
中远航运（香港） 投资发展有限公 司	投资设立	公司在境外的融资及 买造船和经营平台	2,660,953,182.59	-125,011,186.05

注：公司境外资产主要是在香港的全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，2005 年 5 月成立，现注册资本 31,000 万美元，是公司在境外的融资及买造船和经营平台。截至报告期末，香港子公司共拥有 46 艘船舶，计 137.98 万载重吨；总资产 10,614,836,624.67 元，较上年期末增加 11.62%。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	期末账面价值
货币资金	50,093,413.04	房屋维修基金、售房款及未到期的定期存款利息
固定资产	6,989,241,703.01	船舶建造借款的抵押
合计	7,039,335,116.05	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元

报告期内投资额	25,000,000.00
上年同期投资额	4,567,430.00
投资额增减幅度(%)	447.35

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1) 投资成立纸浆供应链公司

为了更好地推进纸浆物流产业链拓展,经 2021 年 11 月 23 日第七届董事会第二十六次会议审议通过,同意公司与上港集团物流有限公司(以下简称“上港物流”)合资成立上海远至信供应链管理有限公司,发挥双方各自优势,共同开拓华东区域纸浆、成品纸的供应链业务。合资公司注册资本 100,000,000 元人民币,以现金作为出资,中远海特和上港物流各占 50% 股比。2022 年 2 月,公司已完成注册,并已正式营运。

2) 投资成立汽车供应链公司

为了强化船东与货主之间、航运和港口物流企业之间的协同合作,立足中国汽车出口航线,辐射和深耕国际汽车运输市场,经 2022 年 7 月 22 日第七届董事会第三十七次会议审议通过,同意公司与上港物流、上汽安吉物流股份有限公司(以下简称“安吉物流”),共同投资成立一家汽车供应链公司,合资公司作为航运公司、港口物流企业和整车制造厂商合资成立的汽车供应链服务商,将有效整合各方优势资源,为保障中国现代制造产业出口供应链的安全稳定发挥作用。

合资公司注册资本 650,000,000 元人民币,中远海特、上港物流、安吉物流的持股比例分别为 42.5%、37.5%、20%。

3) 增资中远海运集团财务有限责任公司(以下简称“中远海运财务”)

经 2022 年 5 月 19 日第七届董事会第三十四次会议审议通过,公司与中远海运集团等 7 家关联公司共同签署附条件生效的《增资协议》,约定在中远海运财务股权结构调整获得中国银行保险监督管理委员会上海监管局批准并交割完毕后,包括公司在内的 8 家中远海运财务股东同意按调整后的股权比例,以货币资金向中远海运财务增资合计 13,500,000,000.00 元,其中公司以自有资金增资人民币 907,551,000.00 元,本次增资完成后公司持有中远海运财务的总股比维持 6.7226% 不变。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额 (万美元)	项目进 度 (%)	本年度投 入金额(万 元)	累计实际投入 金额(万元)	资金来源	项目 收益 情况
1 艘 80000 吨半潜船 (2021 年于广船国际)	12,380	100	59,509.88	83,688.85	自有资金	注 1

注 1:公司于 2021 年初在广船国际有限公司投资建造 1 艘 80000 吨半潜船。投资总金额约 12,380 万美元。按照船舶建造合同约定,已于 2022 年 1 月交付营运,建造尾款已于 2022 年 1 月完成支付。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末持股比 例 (%)	期初账面价值	报告期投 资收益	报告期账面价值 变动	期末账面价值
中远海运集 团财务有限 责任公司	6.7226	570,334,961.30	0.00	42,523,351.83	612,858,313.13
合计		570,334,961.30	0.00	42,523,351.83	612,858,313.13

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 中远航运(香港)投资发展有限公司

2005 年 5 月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为 295 万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议、第六届董事会第三次会议审议批准，公司先后五次对其进行增资共 30,705 万美元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司对香港子公司的累计投资额为 31,000 万美元。

截至 2022 年 6 月 30 日，香港子公司共拥有 46 艘船舶，计 137.98 万载重吨；公司总资产 10,614,836,624.67 元，归属母公司净资产 2,485,947,803.54 元。

报告期，香港子公司实现营业收入 2,660,953,182.59 元，同比增加 103.19%；营业利润 -135,086,415.55 元，归属于母公司所有者净利润 -125,011,186.05 元，主要是计提了船舶资产减值损失 4.22 亿元。

2. 广州远洋运输有限公司

2013 年 1 月 8 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，公司收购广州远洋运输有限公司 100% 股权。广远公司注册资本为人民币 141,001 万元。广远公司旗下拥有涵盖航运、航运相关业、酒店业等 7 家实体公司。

截至 2022 年 6 月 30 日，广远公司及其下属公司拥有 8 艘船舶，计 7.01 万载重吨，总资产 3,566,506,092.25 元，归属母公司净资产 1,049,854,680.97 元。

报告期，广远公司及其下属公司实现营业收入 493,658,072.63 元，同比增加 25.90%；营业利润 9,051,775.62 元，归属母公司净利润 2,828,288.18 元。

3. 洋浦中远海运特种运输有限公司

2020 年，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，为充分借助海南自贸港优惠政策促进公司航运业务发展，公司在海南洋浦经济开发区设立洋浦中远海运特种运输有限公司，初始注册资本为人民币 3 亿元。2021 年，经公司第七届董事会第二十五次会议审议通过，公司对其增资人民币 3 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司对洋浦子公司的累计投资额为 6 亿元。

截至 2022 年 6 月 30 日，洋浦公司拥有 7 艘船舶，计 38.25 万载重吨，总资产 2,894,188,677.29 元，归属母公司净资产 725,104,169.61 元。

报告期，洋浦公司实现营业收入 219,580,771.60 元，营业利润 44,179,504.79 元，归属母公司净利润 37,482,110.23 元。

4. 道达尔润滑油（中国）有限公司

道达尔润滑油（中国）有限公司主要从事道达尔品牌车用润滑油、工业润滑油等的生产、仓储和销售等，公司实收资本 940 万美元。广远公司持股占比 20%。

报告期，道达尔润滑油（中国）有限公司实现净利润 17,232,384.87 元。

5. 中远海运集团财务有限责任公司

中远海运集团财务有限责任公司，是经中国银行业监督管理委员会批准，从事金融服务业资质的金融机构，公司注册资本 600,000 万元人民币。截至 2022 年 6 月 30 日公司及全资子公司广州远洋运输有限公司合计持有中远海运财务 6.7226% 股权。

经 2022 年 5 月 19 日第七届董事会第三十四次会议审议通过，公司拟对中远海运财务以自有资金增资人民币 9.08 亿元。增资完成后公司合计持有中远海运财务的总股比维持不变。

报告期，中远海运财务公司实现净利润 392,615,412.92 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济下行风险

全球新冠疫情发展不确定性仍旧较强，下半年新冠疫情仍将继续困扰全球经济。此外，地缘政治动荡甚至武装冲突、全球债务上升、通胀水平高企、“逆全球化”等风险因素，将对货币政

策形成制约，造成宏观政策支持力度下降，对世界经济重启带来新的挑战，全球经济复苏势头将显著放缓，由此带来贸易下行的风险。

随着新型疫苗和特效药陆续出现，共振复苏成为常态，在全球各主要经济体中，中国依然是全球复苏的重要动能。航运市场有望保持较好的行业景气度，但大量新船下水将加速形成新的供需平衡。面对由于经济增速放缓导致的新问题，公司做到提前预判，清醒认识到市场回归理性的可能性，把“稳”字摆在首要位置，精准研判市场机遇和挑战，深入思考发展与改革举措。公司将以稳中求进的工作总基调，狠抓“十四五”战略规划落地。同时，公司将积极应对，把握中国等国家的市场机遇，精准营销，优化运营，强化风控，深化改革，加快数字化转型与科技创新，做好 COA 等基础货源的揽取和储备，稳步扩大公司业务规模 and 市场份额，有效提升公司经营效益。

2. 双碳政策风险

为实现航运温室气体减排战略目标，世界各国及国际组织陆续出台相关政策，督促航运业通过多样化途径减少碳排放量，如何实现绿色转型已成为全球航运业面临的一大挑战。“双碳”目标的实现将给公司带来成本支出增加和技术升级压力。

国际海事组织海上环境保护委员会审议通过了《MARPOL 公约》附则 VI 的修正案，对国际航行的现有船舶提出了 EEXI 限值要求和营运碳强度指标 (CII) 评级要求。全球大气污染日趋严重，公司有责任从自身做起，严格按照相关要求和规范，降低船舶排放物对大气造成污染。公司持续关注政策实施情况，成立公司碳排放评估和新能源船型研究工作小组，开展公司船队 EEXI 及 CII 评估，做好新能源先进技术和设备的研究和应用，探索新动力能源在船队推广的可行性，从而降低船舶大气污染排放。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn	2022 年 6 月 18 日	本次股东大会审议通过了全部 9 个议案，详见公司相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张清海	董事	离任
董宇航	董事会秘书	离任
张维伟	董事会秘书	聘任
蔡连财	副总经理	聘任
顾卫东	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 2022 年 1 月，张清海先生因退休原因，辞去公司董事职务。
- 2022 年 4 月，董宇航先生因工作原因，辞去公司董事会秘书职务，仍担任公司副总经理。
- 2022 年 4 月，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过聘任张维伟先生为公司董事会秘书。
- 2022 年 8 月，公司召开第七届董事会第三十八次会议，审议通过聘任蔡连财先生、顾卫东先生为公司副总经理。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司通过 2018 年 12 月 6 日召开的公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议；2019 年 3 月 28 日召开的公司	详见于公司 2018 年 12 月 7 日、2019 年 3 月 29 日、2019 年 6 月 1

<p>第七届董事会第四次会议、第七届监事会第二次会议；2019年5月31日公司召开2018年年度股东大会审议通过了《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划(草案修订案)》及其摘要、《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请中远海运特种运输股份有限公司股东大会授权董事会处理股票期权激励计划相关事宜的议案》等事项。2019年6月21日,公司分别召开第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议,审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。2019年7月18日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股票期权激励计划的首次授予登记工作。2020年5月22日,公司召开第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。2020年8月4日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成预留股票期权授予登记工作。</p>	<p>日、2019年6月22日、2019年7月20日、2020年5月25日、2020年8月5日刊载于上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》相关公告。</p>
---	---

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司的污染物主要来自船舶航行中产生的相关物质，主要包括船舶动力设备及燃油锅炉排放废气、船舶油泥（油渣）及污油水、舱底污水、生活污水、压载水、各类固废垃圾等。在日常运营中，公司严格遵守相关国际公约法规、能效管理计划，船籍国、港口国、行业组织、相关方以及国家防污法规的要求，禁止一切形式的违规排放。

公司船舶污染物的排放严格执行相关规则，船舶动力设备柴油机和燃油锅炉废气通过烟窗对外排放，执行《MARPOL73/78》公约附则 VI 及其修正案要求；船舶油泥（油渣）及污油水主要通过送岸接收循环利用处理；舱底污水经过污水舱沉淀后，经油水分离器分离，通过 15PPM 监测装置排放，执行《MARPOL73/78》公约附则 I 和港口国特殊要求；生活污水通过生活污水处理装置后排放，执行《MARPOL73/78》附则 IV 和港口国特殊要求；压载水排放执行《2004 年国际船舶压载水及沉积物控制和管理公约》和《船舶压载水管理计划》；船舶垃圾处理依据《MARPOL73/78》公约附则 V 及其修正案要求，执行《垃圾管理计划》。

公司每艘船舶均备有经主管机关审批的《船上油污应急计划》，公司的 QHSE 管理体系制订《溢油应急处理操作须知》，《防油污染管理规定》、《防止大气污染管理规定》、《生活污水处理管理规定》、《防止海洋生物污染管理规定》、《垃圾管理规定》等环境保护相关的操作规程和应急响应预案，以制度的方式明确船舶和岸上各部门各岗位的职能和责任。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司长期注重环境保护工作，以抓好生态环境保护、坚决打好污染防治攻坚战为立足点，坚定不移走生态优先、绿色发展新道路，大力推进绿色发展和绿色航运，以加强组织领导、严控环境污染、强化监督考核为着力点，切实有效地推进生态环境保护的各项措施。公司制定《生态环境保护监管办法》及《生态环境保护管理规定》、《节能减排管理规定》等制度及体系文件，分别成立以总经理为组长的生态环境保护小组和以副总经理为组长的节能减排领导小组，落实国家生态环保重大决策部署要求，制订节能及环保方针目标，将节能及环保职责分解到各部门并进行考核。

报告期，为顺应“绿色、低碳、智能”的航运发展趋势，提升公司船队核心竞争力，科学推进碳评估和新能源船型研究工作，公司成立碳排放评估和新能源船型研究工作小组，负责收集和研发“双碳”及新能源船型相关政策，监督指导各部门“双碳”的工作执行，组织开展船队 EEXI、

CII 评估，做好新能源先进技术和设备的研究和应用等工作。报告期，公司修订完善了体系操作须知《防油污染管理规定》的内容，进一步明确油污水接收及处理的岗位职责及流程。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

报告期，公司加大新造船舶和现有船舶的岸电安装和改造力度，上半年新接入运营的 1 艘纸浆船已成功安装岸电设施，作最后的部分测试后便可投入使用，如果在所有港口均能使用岸电，约可减少船舶 10% 的油耗和直接碳排放；公司结合船舶坞修，对 19 艘船舶采用“无锡自抛光油漆”技术，该项目每船年节油约 100 吨；加强环保履约，对 14 艘船舶进行压载水处理装置安装和升级改造。

2022 年上半年，公司船舶累计安排污油水送岸接收 119 艘次，接收污油水总量 2736.49 立方米、二氧化碳排放量 67.19 万吨、二氧化硫排放量 1851.73 吨、氮氧化物排放量 1294.20 吨；公司岸基及下属主要子公司累计排放各种垃圾合计 188.19 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期，公司高度重视并积极参与水边镇乡村振兴帮扶和彭村“回头看”扶贫工作，有序推进各项举措，落实乡村振兴帮扶项目，进一步巩固脱贫攻坚成果。一是建立相关制度，确保帮扶工作规范管理。驻水边镇帮扶工作队相继制定《英德市水边镇驻镇帮镇扶村组团结对帮扶工作联席会议制度》、《水边镇驻镇帮镇扶村工作队经费使用管理规定》、《广东省乡村振兴驻水边镇帮镇扶村组团帮扶资金管理暂行规定》、《广东省乡村振兴驻水边镇帮镇扶村组团帮扶资金项目管理办法》等制度，此外，公司批准通过《2022 年组团单位自筹资金帮扶项目建设建议清单》，从制度上保障乡村振兴帮扶工作的运作。二是积极筹措帮扶资金。2022 年公司计划投入 300 万元，用于水边镇乡村振兴建设，并下拨年度工作经费约 12 万元，支持驻镇工作队。三是继续大力实施消费帮扶，协助成立水边镇热水村村办合作社。公司批量采购农产品 12.2 万元，为村集体创收 1.3 万元，并在水边镇和彭村采购公司职工饭堂食材。四是在“630”扶贫济困日之际，发动职工募捐人民币 24 万多元，汇入省慈善基金会，适时下拨用于水边镇和彭村助学，助力水边镇形成助学崇学的良好氛围。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

1. 公司控股股东中远集团在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

(1) 中远集团不利用控股股东和实际控制人的地位损害本公司及本公司其他股东的利益；

(2) 中远集团保证自身及其全资子公司和控股子公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与本公司主营业务相竞争的业务活动。

承诺履行情况：截至本半年报披露日，承诺人均严格遵守上述承诺。

2. 2016 年 5 月 31 日，本公司公告了《收购报告书》，中远海运集团通过以国有股权行政划转的方式取得中远集团 100% 股权，进而间接持有本公司 50.94% 的股份，中国远洋海运集团承诺：

(1) 将在 5 年内通过监管部门认可的方式逐步解决本公司与中海汽船的汽车船业务重合问题，消除同业竞争。

(2) 在中远海运集团直接或间接持有本公司控股股权期间，中远海运集团及中远海运集团其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对本公司及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害本公司及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与本公司及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与本公司及其子公司现有主营业务。

(3) 如中远海运集团及控制的公司可能在将来与本公司在主营业务方面发生实质性同业竞争或与本公司发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入本公司。

(4) 中远海运集团不会利用从本公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与本公司现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。

(5) 若因中远海运集团及中远海运集团控制的公司违反上述承诺而导致本公司权益受到损害的，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：为避免中远海运集团内部与公司在汽车船业务上的业务重合问题，经公司与中海汽车船运输有限公司及其控股公司（合称中海汽车船）协商，同意以公司为主体，在广州注册成立广州中远海运滚装运输有限公司（简称滚装公司），以此为平台对公司及中海汽车船公司的汽车船业务进行整合，实现对中远海运集团汽车船业务的统一经营、统一管理。

2016 年 12 月底，滚装公司成立，并与中海汽车船及股东中海集团签署了委托经营管理服务协议，委托滚装公司对中海汽车船公司的资产、财务、生产经营进行管理。中海汽车船共有 4 家公司，旗下共有 1 艘自有船及 4 艘租入船。滚装公司按照自有船实施退役、租入船合同到期退租的原则，逐步解决公司与中海汽车船的业务重合问题，消除同业竞争。

截止报告期末，中海汽车船旗下的 1 艘自有船及 4 艘租入船，已经于 2018 年至 2019 年期间陆续退役或退租，至此，中海汽车船旗下已无运营的汽车船。截止报告期，其原有的 4 家公司，也已经全部完成清算。

截至本半年报披露日，承诺人均严格遵守上述其他各项承诺。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司 2020 年 3 月 10 日召开第七届董事会第十一次会议，2020 年 4 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于在大连重工投资建造 8 艘 620,00 吨多用途纸浆船的关联交易议案》。2020 年 10 月 21 日及 2020 年 11 月 16 日，公司分别召开第七届董事会第十七次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 10 艘新造多用途纸浆船进行经营性租赁的关联交易议案》，同意公司拟将 2018 年公司与大连重工在建的 2 艘 62,000 吨多用途纸浆船，以及前述与大连重工新签合同的 8 艘 62,000 吨多用途纸浆船，以出售或解约后重新订立合同的方式，将在建新造纸浆船舶所有权的权利义务转移给关联方中远海运发展股份有限公司的全资子公司 Oriental Fleet Pulp01 Limited 及海南中远海运发展有限公司，并以经营性租赁的方式期租经营 15 年。2022 年上半年，公司新接入 1 艘纸浆船舶并投入运营。截至报告期末，公司累计已接入 4 艘纸浆船。

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买燃油	参照市场价格商定	354,158,829.52	99.85
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受船舶服务	参照市场价格商定	161,534,313.08	38.64

中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供船舶服务	参照市场价格商定	51,083,005.79	20.57
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	船舶租赁	参照市场价格商定	1,670,277.33	0.43
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付（燃油）	代收代付	1,097,582,072.50	100
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流入	代收代付（运费）	代收代付	430,570,565.33	7.41
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付（港口费）	代收代付	362,354,691.43	54.34
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参照市场价格商定	35,506,286.91	34.20
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	受托管理资产	参照市场价格商定	3,249,999.78	100
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	租入租出	房产租赁	参照市场价格商定	2,255,020.94	9.45
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租入船员	参照市场价格商定	496,274,920.89	100
大额销货退回的详细情况		无				
关联交易的说明		2020年，公司与中远海运集团及下属公司签署了为期三年的《日常关联交易合同》，公司与中远海运集团及下属公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常运营的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。				

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会第三十四次会议、2021 年年度股东大会等会议审议通过《关于公司放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先权利的关联交易议案》、《关于公司购买广州远洋所持中远海运集团财务有限责任公司股权的议案》、《关于公司对中远海运集团财务有限责任公司进行增资的关联交易议案》。	详细内容请见公司 2022 年 5 月 20 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》披露的《第七届董事会第三十四次会议决议公告》、《中远海运特种运输股份有限公司关于放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先购买权的关联交易公告》、《中远海运特种运输股份有限公司关于对中远海运集团财务有限责任公司增资的关联交易公告》。

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
广州远洋投资有限公司	母公司的全资子公司				80,000,000.00		80,000,000.00
广州远洋物业管理有限公司	母公司的全资子公司				7,000,000.00		7,000,000.00
广州中远海运建设实业有限公司	母公司的控股子公司				78,000,000.00	25,000,000.00	103,000,000.00
广州中远海运特种运输有限公司	母公司的控股子公司				106,000,000.00	5,000,000.00	111,000,000.00
广州东苑房地产开发有限公司	母公司的控股子公司				8,500,000.00		8,500,000.00
合计					279,500,000.00	30,000,000.00	309,500,000.00
关联债权债务形成原因		公司向中远海运集团下属公司进行资金拆借					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		补充流动资金					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	3,000,000,000.00	1%-2%	846,964,309.63	10,477,022,213.35	10,520,381,939.35	803,604,583.63
合计	/	/	/	846,964,309.63	10,477,022,213.35	10,520,381,939.35	803,604,583.63

注：报告期，公司在中远海运集团财务有限责任公司的存款利息收入为1,825,535.74元人民币，占同类交易金额的比例为50.42%。

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	2,400,000,000.00	3%-4%	1,332,135,994.18	0.00	1,267,458,883.45	64,677,110.73
合计	/	/	/	1,332,135,994.18	0.00	1,267,458,883.45	64,677,110.73

注：报告期，公司在中远海运集团财务有限责任公司的借款利息支出为11,220,951.12元人民币，占同类交易金额的比例为17.35%。

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	保函	100,000,000.00	41,229,591.52
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	委托贷款	1,702,280,000.00	309,500,000.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1. 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,803,050,149.59
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,181,056,356.17
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,181,056,356.17
担保总额占公司净资产的比例（%）	31.72
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2,268,212,356.17
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,268,212,356.17
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

3. 其他重大合同

适用 不适用

为推动公司“十四五”战略目标落地，积极发展公司纸浆运输业务，加强与全球主要纸浆厂商的合作，扩大市场竞争优势，公司经过多轮投标，成功中标芬兰 Metsä Fibre Oy 的芬兰至中国纸浆 10 年期 COA 运输合同。合同期为 10 年，从 2022 年至 2031 年；预计 10 年期总运输货量为 384 万吨至 624 万吨之间；预计 10 年期合同总收入约 14 亿元人民币至 22 亿元人民币之间。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	99,175
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输有限公司	0	1,083,147,344	50.46	0	无	0	国有法人
前海开源基金—包商银行—前海开源定增11号资产管理计划	-33,966,500	129,736,699	6.04	0	未知		境内非国有法人
耿晓奇	143,304	11,286,474	0.53	0	未知		境内自然人
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	-501,429	11,008,671	0.51	0	未知		其他
中国广州外轮代理有限公司	0	10,256,301	0.48	0	无	0	国有法人
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	-1,709,400	9,511,548	0.44	0	未知		其他

大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	8,195,732	0.38	0	未知		其他
丁凯	685,700	7,676,100	0.36	0	未知		境内自然人
中信证券股份有限公司	4,914,257	4,914,257	0.23	0	未知		国有法人
周军广	0	4,570,558	0.21	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输有限公司	1,083,147,344	人民币普通股	1,083,147,344				
前海开源基金—包商银行—前海开源定增 11 号资产管理计划	129,736,699	人民币普通股	129,736,699				
耿晓奇	11,286,474	人民币普通股	11,286,474				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	11,008,671	人民币普通股	11,008,671				
中国广州外轮代理有限公司	10,256,301	人民币普通股	10,256,301				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	9,511,548	人民币普通股	9,511,548				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	8,195,732	人民币普通股	8,195,732				
丁凯	7,676,100	人民币普通股	7,676,100				
中信证券股份有限公司	4,914,257	人民币普通股	4,914,257				
周军广	4,570,558	人民币普通股	4,570,558				
前十名股东中回购专户情况说明	无回购专户						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输有限公司，中国远洋运输有限公司所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结情形。</p> <p>2. 中国广州外轮代理有限公司与本公司属同一控股股东中国远洋运输有限公司，除此之外，公司未知以上无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
前海开源基金—包商银行—前海开源定增 11 号资产管理计划	2016.2.2	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	公司非公开发行 A 股股票中，投资者认购的股票限售期为 36 个月，本次发行新增股份在其限售期满的次一交易日可在上海证券交易所上市交易。该限售股已于 2019 年 2 月 11 日上市流通。	

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
陈威	董事长、总经理、党委书记	940,000	0	0	0	940,000
翁继强	副总经理	850,000	0	0	0	850,000
张庆成	纪委书记	850,000	0	0	0	850,000
郑斌	财务总监	850,000	0	0	0	850,000
董宇航	副总经理	700,000	0	0	0	700,000
蔡连财	副总经理	450,000	0	0	0	450,000
顾卫东	副总经理	700,000	0	0	0	700,000
张维伟	董事会秘书	450,000	0	0	0	450,000
合计	/	5,790,000	0	0	0	5,790,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,212,612,859.28	1,914,024,770.50
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	五、2	8,921,933.30	11,514,538.01
应收账款	五、3	855,772,629.63	516,089,794.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	830,250,249.79	801,666,530.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	220,554,049.81	134,417,855.14
其中：应收利息			
应收股利	五、5	14,657,547.11	
买入返售金融资产			
存货	五、6	615,889,025.58	454,500,510.61
合同资产	五、7	904,788,207.67	515,972,167.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	13,379,724.25	138,211,470.88
流动资产合计		4,662,168,679.31	4,486,397,637.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,467,071,622.95	1,469,544,631.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	612,858,313.13	570,334,961.30
投资性房地产	五、11	732,505,271.04	744,824,871.28
固定资产	五、12	13,721,503,942.45	13,477,260,681.24
在建工程	五、13	13,471,014.66	242,747,280.72
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
使用权资产	五、14	2,195,291,657.78	1,654,757,831.41
无形资产	五、15	95,014,484.60	101,644,643.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	3,918,908.37	4,627,455.32
递延所得税资产	五、17	198,257,081.73	182,299,447.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,039,892,296.71	18,448,041,804.77
资产总计		23,702,060,976.02	22,934,439,442.74
流动负债：			
短期借款	五、18	724,914,401.70	1,247,942,700.06
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	五、19	2,171,178,543.96	1,703,372,254.03
预收款项	五、20	3,270,894.02	671,784.50
合同负债	五、21	341,068,566.33	260,880,865.47
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	五、22	545,947,641.50	460,690,898.96
应交税费	五、23	100,512,544.79	104,689,588.32
其他应付款	五、24	403,765,110.96	254,607,522.29
其中：应付利息			
应付股利	五、24	107,332,538.55	
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	五、25	1,170,489,999.26	1,744,103,878.58
其他流动负债			
流动负债合计		5,461,147,702.52	5,776,959,492.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	4,971,407,719.06	4,646,631,731.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	1,622,926,075.64	1,224,865,859.39
长期应付款	五、28	828,528.56	4,870,008.15
长期应付职工薪酬	五、29	1,241,780,132.38	1,241,780,132.38
预计负债	五、30	3,075,704.38	7,700,960.93
递延收益	五、31	298,987.23	354,670.41
递延所得税负债	五、17	372,403,501.81	378,144,221.01
其他非流动负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动负债合计		8,212,720,649.06	7,504,347,583.42
负债合计		13,673,868,351.58	13,281,307,075.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	4,311,625,239.31	4,308,043,739.31
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-577,721,437.08	-718,663,070.67
专项储备	五、35		
盈余公积	五、36	901,147,236.96	901,147,236.96
一般风险准备			
未分配利润	五、37	3,218,912,637.94	2,990,540,170.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,000,614,448.13	9,627,718,847.38
少数股东权益		27,578,176.31	25,413,519.73
所有者权益（或股东权益）合计		10,028,192,624.44	9,653,132,367.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,702,060,976.02	22,934,439,442.74

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		689,888,718.01	803,434,638.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,901,169.72	8,464,537.97
应收账款	十五、1	583,250,315.65	303,033,319.88
应收款项融资			
预付款项		479,521,000.33	481,896,547.97
其他应收款	十五、2	2,834,157,757.34	2,520,633,150.77
其中：应收利息			
应收股利	十五、2	11,229,808.64	98,402,538.18
存货		278,772,142.76	234,743,515.02
合同资产		440,110,273.99	324,235,049.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,142.21	33,965,379.04
流动资产合计		5,310,750,520.01	4,710,406,137.88
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	十五、3	4,758,854,125.88	4,738,032,217.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		291,833,819.06	271,588,072.05
投资性房地产		152,764,712.34	156,806,973.77
固定资产		4,438,928,510.82	4,649,845,547.26
在建工程		12,916,653.41	366,750.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		820,874.45	938,944.90
无形资产		13,121,196.61	13,968,608.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		142,976.90	188,127.50
递延所得税资产		191,910,232.40	174,900,599.96
其他非流动资产		536,912,000.00	702,442,747.50
非流动资产合计		10,398,205,101.87	10,709,078,588.93
资产总计		15,708,955,621.88	15,419,484,726.81
流动负债：			
短期借款		724,696,972.00	892,969,997.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据			
应付账款		1,304,680,263.00	845,813,429.20
预收款项		54,043.00	
合同负债		152,990,553.60	169,762,281.86
应付职工薪酬		263,441,100.48	230,485,238.72
应交税费		85,241,471.99	70,092,500.88
其他应付款		1,616,425,114.70	1,083,352,477.43
其中：应付利息			
应付股利		107,332,538.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		235,267,032.36	188,715,975.31
其他流动负债			
流动负债合计		4,382,796,551.13	3,481,191,900.51
非流动负债：			
长期借款		1,857,979,452.17	2,778,703,384.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		364,421.60	491,957.37
长期应付款		828,528.56	826,974.80
长期应付职工薪酬		11,505,607.82	11,505,607.82
预计负债		640,000.00	4,803,862.24
递延收益			
递延所得税负债		76,471,304.73	72,377,504.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,947,789,314.88	2,868,709,290.67
负债合计		6,330,585,866.01	6,349,901,191.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,679,330,665.79	4,675,749,165.79
减：库存股			
其他综合收益		-3,500,075.13	-3,500,075.13
专项储备			
盈余公积		901,147,236.96	901,147,236.96
未分配利润		1,654,741,157.25	1,349,536,437.01
所有者权益（或股东权益）合计		9,378,369,755.87	9,069,583,535.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,708,955,621.88	15,419,484,726.81

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	五、38	5,814,307,804.10	3,599,020,940.18
其中：营业收入	五、38	5,814,307,804.10	3,599,020,940.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、38	4,900,378,797.69	3,432,202,939.73
其中：营业成本	五、38	4,424,456,958.15	2,964,055,536.15
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	五、39	9,710,252.35	10,714,008.98
销售费用	五、40	24,448,618.61	20,768,598.68
管理费用	五、41	334,528,967.29	295,558,625.77
研发费用	五、42	12,663,737.34	11,239,783.82
财务费用	五、43	94,570,263.95	129,866,386.33
其中：利息费用	五、43	112,421,615.12	104,506,606.52
利息收入	五、43	3,620,343.49	2,449,163.16
加：其他收益	五、44	759,087.96	841,870.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	2,311,572.77	33,683,603.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	2,311,572.77	13,989,662.37
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）	五、46	42,523,351.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-9,664,393.27	-90,457.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-494,714,133.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	38,789.98	3,847,888.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		455,183,281.88	205,100,905.56
加：营业外收入	五、50	12,776,722.09	6,487,160.07
减：营业外支出	五、51	376,271.80	12,920.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,583,732.17	211,575,144.80
减：所得税费用	五、52	130,517,666.71	63,930,958.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,066,065.46	147,644,186.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,066,065.46	147,644,186.72
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		335,705,005.71	146,243,683.47

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,361,059.75	1,400,503.25
六、其他综合收益的税后净额	五、53	141,809,020.33	-33,867,241.38
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		140,941,633.59	-33,739,316.96
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		140,941,633.59	-33,739,316.96
（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		140,941,633.59	-33,739,316.96
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		867,386.74	-127,924.42
七、综合收益总额		478,875,085.79	113,776,945.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		476,646,639.30	112,504,366.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,228,446.49	1,272,578.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.156	0.068
（二）稀释每股收益(元/股)		0.156	0.068

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

母公司利润表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十五、4	3,789,865,589.53	2,842,614,626.23
减：营业成本	十五、4	2,972,491,973.16	2,491,195,783.99
税金及附加		5,639,561.42	5,050,225.59
销售费用			
管理费用		205,946,893.59	212,790,659.64
研发费用		12,663,737.34	11,239,783.82
财务费用		35,999,292.27	59,072,252.26
其中：利息费用		53,384,570.15	54,999,092.71
利息收入		1,780,522.82	2,126,794.13
加：其他收益		377,168.16	350,639.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	31,172,717.40	15,284,785.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	7,042,484.65	-2,310,450.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		20,245,747.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,419,388.36	-516,478.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,375,512.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		535,124,862.99	78,384,867.34
加：营业外收入		987,395.36	1,388,897.80
减：营业外支出		6,072.96	2,548.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,106,185.39	79,771,216.52
减：所得税费用		123,568,926.60	18,795,800.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,537,258.79	60,975,416.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,537,258.79	60,975,416.38
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		412,537,258.79	60,975,416.38

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		5,164,788,785.55	3,225,271,493.49
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		152,371,399.82	22,684,319.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	22,858,993.97	24,347,550.91
经营活动现金流入小计		5,340,019,179.34	3,272,303,363.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,346,966,423.15	2,188,807,149.79
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		660,326,604.18	552,340,655.47
支付的各项税费		176,238,777.55	64,873,037.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	67,077,139.88	114,673,840.48
经营活动现金流出小计		4,250,608,944.76	2,920,694,682.93
经营活动产生的现金流量净额		1,089,410,234.58	351,608,680.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,259,409.99
取得投资收益收到的现金		15,211,867.98	75,005,932.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,482,332.02	3,846,415.72
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		20,694,200.00	98,111,757.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,766,776.40	180,941,066.60
投资支付的现金		25,000,000.00	
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		623,766,776.40	180,941,066.60
投资活动产生的现金流量净额		-603,072,576.40	-82,829,308.87

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		3,273,005,534.95	1,783,805,478.42
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,273,005,534.95	1,783,805,478.42
偿还债务支付的现金		4,423,231,910.46	2,601,697,928.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,877,325.51	95,672,624.81
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	五、54	111,853,186.44	78,944,978.84
筹资活动现金流出小计		4,619,962,422.41	2,776,315,532.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,346,956,887.46	-992,510,053.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		160,181,209.83	-59,353,004.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、55	-700,438,019.45	-783,083,686.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、55	1,862,957,465.69	1,464,303,073.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、55	1,162,519,446.24	681,219,386.60

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		3,384,696,511.94	2,101,832,741.20
收到的税费返还		49,402,112.48	2,820,801.71
收到其他与经营活动有关的现金		463,364,203.02	145,880,712.96
经营活动现金流入小计		3,897,462,827.44	2,250,534,255.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,660,398,494.22	1,975,099,225.54
支付给职工及为职工支付的现金		341,745,449.46	288,586,738.71
支付的各项税费		131,556,747.33	31,369,087.45
支付其他与经营活动有关的现金		91,573,514.36	254,461,594.58
经营活动现金流出小计		3,225,274,205.37	2,549,516,646.28
经营活动产生的现金流量净额		672,188,622.07	-298,982,390.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,556,935.00	426,669,400.00
取得投资收益收到的现金		125,796,957.02	17,629,957.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		317,353,892.02	444,299,357.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,123,302.30	2,720,619.47
投资支付的现金		25,000,000.00	373,117,600.00
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			
投资活动现金流出小计		42,123,302.30	375,838,219.47
投资活动产生的现金流量净额		275,230,589.72	68,461,138.45
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		1,456,447,557.58	1,450,152,755.16
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,456,447,557.58	1,450,152,755.16
偿还债务支付的现金		2,601,686,353.41	1,761,433,529.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,314,414.42	62,517,398.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,144,443.93	2,710,456.30
筹资活动现金流出小计		2,659,145,211.76	1,826,661,383.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,202,697,654.18	-376,508,628.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,610,606.78	-44,545,658.09
五、现金及现金等价物净增加额		-113,667,835.61	-651,575,538.78
加：期初现金及现金等价物余额		803,389,803.61	936,376,570.94
六、期末现金及现金等价物余额		689,721,968.00	284,801,032.16

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,308,043,739.31		-718,663,070.67		901,147,236.96		2,990,540,170.78		9,627,718,847.38	25,413,519.73	9,653,132,367.11
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	2,146,650,771.00				4,308,043,739.31		-718,663,070.67		901,147,236.96		2,990,540,170.78		9,627,718,847.38	25,413,519.73	9,653,132,367.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,581,500.00		140,941,633.59				228,372,467.16		372,895,600.75	2,164,656.58	375,060,257.33
（一）综合收益总额							140,941,633.59				335,705,005.71		476,646,639.30	2,228,446.49	478,875,085.79
（二）所有者投入和减少资本					3,581,500.00								3,581,500.00		3,581,500.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,581,500.00								3,581,500.00		3,581,500.00
4. 其他															
（三）利润分配											-107,332,538.55		-107,332,538.55	-63,789.91	-107,396,328.46
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											-107,332,538.55		-107,332,538.55	-63,789.91	-107,396,328.46
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								17,931,854.83					17,931,854.83		17,931,854.83
2. 本期使用								17,931,854.83					17,931,854.83		17,931,854.83

2022 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	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	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
(六) 其他																	
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,311,625,239.31		-577,721,437.08		901,147,236.96		3,218,912,637.94		10,000,614,448.13	27,578,176.31	10,028,192,624.44		

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,297,753,539.31		-567,857,567.18		864,889,908.69		2,801,357,353.01		9,542,794,004.83	20,535,060.58	9,563,329,065.41
加: 会计政策变更											-599,932.13		-599,932.13	-65,482.51	-665,414.64
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,297,753,539.31		-567,857,567.18		864,889,908.69		2,800,757,420.88		9,542,194,072.70	20,469,578.07	9,562,663,650.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,510,800.00		-2,385,242.96				71,956,594.05		76,082,151.09	1,272,578.83	77,354,729.92
(一) 综合收益总额							-33,739,316.96				146,243,683.47		112,504,366.51	1,272,578.83	113,776,945.34
(二) 所有者投入和减少资本					6,510,800.00								6,510,800.00		6,510,800.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,510,800.00								6,510,800.00		6,510,800.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-42,933,015.42		-42,933,015.42		-42,933,015.42
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											-42,933,015.42		-42,933,015.42		-42,933,015.42
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							31,354,074.00				-31,354,074.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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						31,354,074.00				-31,354,074.00					
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							14,847,505.81					14,847,505.81			14,847,505.81
2. 本期使用							14,847,505.81					14,847,505.81			14,847,505.81
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,146,650,771.00			4,304,264,339.31		-570,242,810.14		864,889,908.69		2,872,714,014.93		9,618,276,223.79	21,742,156.90	9,640,018,380.69	

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓白云

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	2,146,650,771.00				4,675,749,165.79		-3,500,075.13		901,147,236.96	1,349,536,437.01	9,069,583,535.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,675,749,165.79		-3,500,075.13		901,147,236.96	1,349,536,437.01	9,069,583,535.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,581,500.00					305,204,720.24	308,786,220.24
（一）综合收益总额										412,537,258.79	412,537,258.79
（二）所有者投入和减少资本					3,581,500.00						3,581,500.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,581,500.00						3,581,500.00
4. 其他											
（三）利润分配										-107,332,538.55	-107,332,538.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-107,332,538.55	-107,332,538.55
3. 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								13,270,357.94			13,270,357.94
2. 本期使用								13,270,357.94			13,270,357.94
（六）其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,679,330,665.79		-3,500,075.13		901,147,236.96	1,654,741,157.25	9,378,369,755.87

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	2,146,650,771.00				4,665,458,965.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,066,153,623.97	8,742,719,667.00
加：会计政策变更										-125.92	-125.92
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,665,458,965.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,066,153,498.05	8,742,719,541.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,510,800.00					18,042,400.96	24,553,200.96
（一）综合收益总额										60,975,416.38	60,975,416.38
（二）所有者投入和减少资本					6,510,800.00						6,510,800.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,510,800.00						6,510,800.00
4. 其他											
（三）利润分配										-42,933,015.42	-42,933,015.42
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,933,015.42	-42,933,015.42
3. 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									11,006,839.85		11,006,839.85
2. 本期使用									11,006,839.85		11,006,839.85
（六）其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,671,969,765.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,084,195,899.01	8,767,272,742.04

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：邓自云

一、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中远海运特种运输股份有限公司（原名：中远航运股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”或“中远海特”或“中远海运特运”）成立于1999年12月8日，是由广州远洋运输有限公司（原名：广州远洋运输公司）为主发起人，联合广州经济技术开发区广远海运服务公司、中国广州外轮代理公司、深圳远洋运输股份有限公司和广州中远国际货运有限公司以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司根据《发起人协议》，经财政部以财管字[1999]348号文批准，各发起人投入公司的净资产及现金共计30,795.09万元，同意按1:0.7469比例折为股本23,000万股（每股面值1元），未折股部分7,795.09万元计入“资本公积”。发起设立后本公司股本总额为230,000,000.00元。

2002年2月4日，本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]16号文批准，于2002年4月3日向社会公众发行人民币普通股13,000万股。发行A股后，本公司的股本总额为360,000,000.00元。

本公司根据2003年度股东大会决议，按2003年12月31日本公司股本36,000万股为基数，以资本公积按每10股转增3股的比例，向全体股东转增股份10,800万股，变更后的股本总额为468,000,000.00元。

2005年5月17日，本公司根据2004年度股东大会决议，按2004年12月31日本公司股本46,800万股为基数，以资本公积按每10股转增4股的比例，向全体股东转增股份18,720万股，变更后的股本总额为655,200,000.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议，以2008年6月30日的股本65,520万股为基础，向全体股东以未分配利润每10股送10股，共计派送红股65,520万元，经本次派送红股，本公司变更后的股本总额为1,310,400,000.00元。

根据本公司2007年第二次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2008]133号文件的批准，本公司于2008年1月28日发行分离交易可转债人民币105,000万元，同时向债券认购人无偿派发5,145万份权证。2009年度认股权证到期，共计23,410份“中远CWB1”认股权证行权，按照行权比例1:1.01，认购股份23,625股，增加股本23,625.00元，变更后的股本总额为1,310,423,625.00元。

2010年4月6日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257号），同意广州远洋运输有限公司将其所持有的本公司50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输有限公司（原名：中国远洋运输（集团）总公司，2017年更名为现名，以下简称“中远集团”）。2010年5月21日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681号）对无偿划转进行了批复。2010年6月11日，上述股权划转交割完毕，中远集团成为本公司的控股股东，持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年3月12日召开的第四届董事会第九次会议决议，2010年6月22日召开的2009年年度股东大会决议，经2010年12月17日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》（证监许可[2010]1844号）核准，本公司于2011年1月13日进行配股发行，配股以本次发行时股票股权登记日的总股本1,310,423,625股为基数确定，按每10股配3股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股380,022,768股，配股发行完成后，本公司的股份总数变更为1,690,446,393股，变更后的股本为人民币1,690,446,393.00元，其中中远集团对本公司的持股数量变更为853,945,155股，持股比例变更为50.52%。

根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）精神，中远集团在2015年度通过上海证券交易所交易系统累计增持本公司1,100,000股，持股数量变更为855,045,155.00股，持股比例变更为50.58%。

本公司2015年1月第五届董事会第二十次会议决议通过、2015年第一次临时股东大会审议批准，并经2016年1月19日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]132号）核准，本公司2016年1月以非公开发行股票的方式

向中远集团、前海开源基金管理有限公司两家投资者合计发行 456,204,378 股 A 股股票，发行价格为 5.48 元/股，每股面值人民币 1 元。本公司的股本变更为 2,146,650,771.00 元，其中中远集团直接持有 1,083,147,344 股，持股比例变更为 50.46%。

根据深化国有企业改革的总体部署和国务院国资委有关工作安排，国务院国资委将其持有的中远集团 100% 权益无偿划转给中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。2016 年 5 月 30 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准豁免中国远洋海运集团有限公司要约收购中远航运股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2016]1146 号），核准豁免中远海运集团因国有资产行政划转而控制本公司 50.94% 股权而应履行的要约收购义务。本次无偿划转后，中远海运集团通过中远集团持有本公司 1,083,147,344 股股份，通过中远集团全资子公司中国广州外轮代理有限公司持有本公司 10,256,301 股股份，合计占本公司总股本的 50.94%，成为本公司的间接控股股东。

根据本公司第六届董事会十四次会议和 2016 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于审议变更公司名称的议案》，2016 年 12 月 7 日，本公司完成公司名称工商变更登记手续，并取得广州市工商行政管理局核准下发的《营业执照》，公司名称由“中远航运股份有限公司”变更为“中远海运特种运输股份有限公司”。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,146,650,771 股。

本公司企业法人统一社会信用代码：91440101718160724W

本公司注册地址：广东省广州市天河区花城大道 20 号 2302 房

本公司经营范围：水上运输业（具体经营项目请登陆广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的控股母公司：中国远洋运输有限公司。

本公司的最终控制方：中国远洋海运集团有限公司。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 08 月 25 日决议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司 2022 年度纳入合并范围的二级子公司共 7 户，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益。”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 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。

4. 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中远航运（香港）投资发展有限公司、天星船务有限公司、中远海运特种运输（欧洲）有限公司以及中远海运特种运输（东南亚）有限公司，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；本公司之境外子公司中远海运特种运输（南美）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定雷亚尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

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，本公司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，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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、17. 长期股权投资或本附注三、10. 金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注三、17. 长期股权投资和“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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资

本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项

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

6. 金融资产转移

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 12. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于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，按照共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
(1) 银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
(2) 商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 应收账款

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

组合分类**预期信用损失会计估计政策**

- | | |
|------------------------------------|---|
| (1) 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| (2) 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

组合分类预期信用损失会计估计政策

组合分类**预期信用损失会计估计政策**

- | | |
|------------------------------------|---|
| (1) 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| (2) 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述 12. 应收款项的相关内容。

14. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日计算合同资产减值损失，如果该减值损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值损失，如果该减值损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类

别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

17. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

18. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

19. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	24	预计废钢（注）	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	0	3.33-4.00
机器设备	年限平均法	5	0	20
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0	20.00-50.00

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

20. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

21. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

22. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认本公司资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对本公司资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对本公司资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定本公司资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40-70
专利权	5
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

24. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

25. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

27. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：

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

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

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

28. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

29. 预计负债

适用 不适用

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

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

30. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括已完航次和未完航次运输收入等。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

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

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 航次的收入金额能够可靠地计量；

2) 与航次相关的经济利益很可能流入公司；

3) 航次的完成程度能够可靠地确定；

4) 与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

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

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

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

(2) 其他业务收入

本公司提供运输服务以外的劳务取得的收入，在收入的金额能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入公司时，按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认其他业务收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

32. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

34. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人**(1) 融资租赁**

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

(2) 经营租赁

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

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

35. 公允价值计量

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

36. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

37. 其他

□适用 √不适用

四、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
车船使用税	净吨位 2001-10000 吨的，每吨 5 元；净吨位 10001 吨及以上的，每吨 6 元	每吨 5 元/6 元；注 2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 3

注 1：应税收入按 13%、9%、6%、0% 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；应税收入按 5%、3% 的简易征收率计缴增值税。

注 2：本公司下属子公司中远航运(香港)投资发展有限公司及天星船务有限公司按照香港政府的相关规定计缴车船税；下属子公司中远海运特种运输(欧洲)有限公司按照荷兰政府的相关规

定计缴车船税；下属子公司中远海运特种运输(南美)有限公司按照巴西政府的相关规定计缴车船税。

注 3: 中远海运特种运输股份有限公司及其他境内子公司按照 25% 的税率, 或当地优惠税率缴纳企业所得税。其他境外子公司税率如下:

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中远航运(香港)投资发展有限公司	16.5%
天星船务有限公司	16.5%
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	15%
中远海运特种运输(南美)有限公司	24%
中远海运特种运输(东南亚)有限公司	17%

根据香港税法规定, 中远航运(香港)投资发展有限公司及天星船务有限公司按照 16.5% 计缴所得税。

根据荷兰税法规定, 中远海运特种运输(欧洲)有限公司年度企业所得额低于 20 万欧元的部分企业所得税税率为 15%, 超过 20 万欧元的部分税率为 25%。

根据巴西税法规定, 中远海运特种运输(南美)有限公司应缴纳的企业所得税经调整后应税所得总额在 24 万雷亚尔以下时, 税率为 24%; 超过 24 万雷亚尔以上部分, 另增征收 10%。

根据新加坡税法最新规定, 中远海运特种运输(东南亚)有限公司航运业务免征企业所得税, 其他业务所得税税率为 17%。

2. 税收优惠

适用 不适用

依据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件三第一条列示的免征增值税的项目, 子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部属于免征增值税的医疗机构, 免征增值税。

依据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)规定, 子公司洋浦中远海运特种运输有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条, 子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部, 和其子公司广东东海大厦有限公司、广州中远海运船舶电子科技有限公司属于小型微利企业。依据财税〔2021〕11 号文, 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

依据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号), 一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 执行期限自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

依据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号文, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税法)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

依据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 11 号文第三条, 自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入, 免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,454.90	22,845.10
银行存款	1,162,903,877.46	1,864,201,703.37
其他货币资金	49,690,526.92	49,800,222.03
合计	1,212,612,859.28	1,914,024,770.50
其中：存放在境外的款项总额	167,893,963.14	154,152,065.80

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 50,093,413.04 元，为房屋维修基金及住房基金、定期存款利息。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,921,933.30	11,514,538.01
合计	8,921,933.30	11,514,538.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
其中：0-6个月	771,877,287.40
6个月-1年	67,678,929.44
1年以内小计	839,556,216.84
1至2年	30,919,039.35
2至3年	893,680.60
3年以上	39,291,236.36
合计	910,660,173.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	35,773,694.61	3.93	35,773,694.61	100.00		35,069,518.73	6.20	35,069,518.73	100.00	
其中:										
按单项计提坏账准备	35,773,694.61	3.93	35,773,694.61	100.00		35,069,518.73	6.20	35,069,518.73	100.00	
按组合计提坏账准备	874,886,478.54	96.07	19,113,848.91	2.18	855,772,629.63	530,661,264.07	93.80	14,571,469.10	2.75	516,089,794.97
其中:										
组合1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等										
组合2: 账龄组合	874,886,478.54	96.07	19,113,848.91	2.18	855,772,629.63	530,661,264.07	93.80	14,571,469.10	2.75	516,089,794.97
合计	910,660,173.15	/	54,887,543.52	/	855,772,629.63	565,730,782.80	/	49,640,987.83	/	516,089,794.97

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收运费	35,773,694.61	35,773,694.61	100	预计难以收回
合计	35,773,694.61	35,773,694.61	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合2: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合2: 账龄组合	874,886,478.54	19,113,848.91	2.18
合计	874,886,478.54	19,113,848.91	2.18

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,571,469.10	9,982,895.05		-5,987,761.81	547,246.57	19,113,848.91
单项计提坏账准备的应收账款	35,069,518.73	-264,280.78			968,456.66	35,773,694.61
合计	49,640,987.83	9,718,614.27		-5,987,761.81	1,515,703.23	54,887,543.52

注: 本期其他变动为汇率变动的影响。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,987,761.81

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
kayan for international trade of nom	运费	2,570,986.86	无法收回	总经理办公会审批	否
广州溢祥燃料有限公司	货款	3,416,774.95	法院终止执行	总经理办公会审批	否
合计	/	5,987,761.81	/	/	/

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 327,998,722.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,639,993.65 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	717,127,912.15	86.38	731,282,901.33	91.22
1 至 2 年	78,406,878.40	9.44	35,650,477.02	4.45
2 至 3 年	14,101,790.56	1.70	8,136,048.59	1.01
3 年以上	20,613,668.68	2.48	26,597,103.84	3.32
合计	830,250,249.79	100.00	801,666,530.78	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，主要是预付的使费备用金。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付账款对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 259,111,000.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31.21%。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	14,657,547.11	
其他应收款	205,896,502.70	134,417,855.14
合计	220,554,049.81	134,417,855.14

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州中远海运建设实业有限公司	3,427,738.47	
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	11,229,808.64	
合计	14,657,547.11	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

其他应收款

(3). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
其中：6个月以内	166,941,011.41
6个月-1年	32,363,271.64
1年以内小计	199,304,283.05
1至2年	10,105,394.99
2至3年	1,909,143.89
3年以上	3,398,524.22
合计	214,717,346.15

(4). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	9,994,707.88	-	-	9,994,707.88
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,458,969.59		1,458,969.59	-

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-54,221.00			-54,221.00
本期转回	2,749.38			2,749.38
本期转销				-
本期核销			-1,458,969.59	-1,458,969.59
其他变动	336,576.78			336,576.78
2022年6月30日余额	8,820,843.45	-	-	8,820,843.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,994,707.88	-54,221.00	2,749.38	-1,458,969.59	336,576.78	8,820,843.45
单项计提坏账准备的应收账款						
合计	9,994,707.88	-54,221.00	2,749.38	-1,458,969.59	336,576.78	8,820,843.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,458,969.59

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
PEAK MARITIME SA	租金	1,458,969.59	无法收回	总经理办公会审批	否
合计	/	1,458,969.59	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运财产保险自保有限公司	船舶保赔款	23,096,924.11	1年以内	10.76%	295,589.80
安吉中远海特滚装运输(上海)有限公司	船舶结算	14,773,328.67	1年以内	6.88%	73,866.65

上海振华船运有限公司	船舶结算	11,042,773.26	1年以内	5.14%	83,218.00
PAN OCEAN CO., LTD	船舶结算	10,667,711.51	1年以内	4.97%	53,580.39
GYDAN LNC SNC	船舶结算	7,784,222.52	1年以内	3.63%	233,526.65
合计	/	67,364,960.07	/	31.38%	739,781.49

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	138,507,701.90		138,507,701.90	129,868,084.41		129,868,084.41
库存商品	47,545,484.60	911,309.22	46,634,175.38	29,075,678.39	939,788.23	28,135,890.16
船存燃油	430,747,148.30		430,747,148.30	296,496,536.04		296,496,536.04
合计	616,800,334.80	911,309.22	615,889,025.58	455,440,298.84	939,788.23	454,500,510.61

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	939,788.23			28,479.01		911,309.22
合计	939,788.23			28,479.01		911,309.22

7、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
应收未完航次运费	904,788,207.67		904,788,207.67	515,972,167.08		515,972,167.08
合计	904,788,207.67		904,788,207.67	515,972,167.08		515,972,167.08

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,310,337.39	138,149,285.91
预缴税金	69,386.86	62,184.97
合计	13,379,724.25	138,211,470.88

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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、合营企业											
中远海运特种运输(美洲)有限公司	2,433,815.73			259,359.64			75,601.28			2,617,574.09	
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	29,241,916.26			12,992,467.24			11,144,975.18			31,089,408.32	
广州中远海运德利新能源工程有限公司	0.00									0.00	
上海南华国际物流有限公司	9,521,045.48			594,432.23						10,115,477.71	
上海远至信供应链管理		25,000,000.00		-298,959.26						24,701,040.74	
小计	41,196,777.47	25,000,000.00		13,547,299.85			11,220,576.46			68,523,500.86	
二、联营企业											
安吉中远海特滚装运输(上海)有限公司	70,038,812.48			-5,910,382.97						64,128,429.51	
道达尔润滑油(中国)有限公司	639,143,816.88			3,446,476.97			15,136,266.70			627,454,027.15	
广州中远海运建设实业有限公司	701,238,683.98			-9,357,429.22			3,427,738.47			688,453,516.29	
湛江远洋船舶供应有限公司	0.00									0.00	
广州广裕仓码有限公司	17,926,541.00			585,608.14						18,512,149.14	
小计	1,428,347,854.34			-11,235,727.08			18,564,005.17			1,398,548,122.09	
合计	1,469,544,631.81	25,000,000.00		2,311,572.77			29,784,581.63			1,467,071,622.95	

10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	612,858,313.13	570,334,961.30
合计	612,858,313.13	570,334,961.30

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	761,359,638.68	273,472,292.84	1,034,831,931.52
2. 本期增加金额	20,232,772.59	7,133,518.00	27,366,290.59
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,158,137.62		20,158,137.62
(3) 其他	74,634.97	7,133,518.00	7,208,152.97
3. 本期减少金额	2,690,702.00		2,690,702.00
(1) 处置	472,033.00		472,033.00
(2) 转入固定资产	2,218,669.00		2,218,669.00
4. 期末余额	778,901,709.27	280,605,810.84	1,059,507,520.11
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	262,601,959.88	26,521,971.04	289,123,930.92
2. 本期增加金额	34,265,911.73	5,365,211.08	39,631,122.81
(1) 计提或摊销	14,129,724.82	2,883,340.97	17,013,065.79
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,061,551.94		20,061,551.94
(3) 其他	74,634.97	2,481,870.11	2,556,505.08
3. 本期减少金额	2,635,933.98		2,635,933.98
(1) 处置	417,264.98		417,264.98

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 转入固定资产	2,218,669.00		2,218,669.00
4. 期末余额	294,231,937.63	31,887,182.12	326,119,119.75
三、减值准备			
1. 期初余额	883,129.32		883,129.32
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	883,129.32		883,129.32
四、账面价值			
1. 期末账面价值	483,786,642.32	248,718,628.72	732,505,271.04
2. 期初账面价值	497,874,549.48	246,950,321.80	744,824,871.28

12、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,721,503,942.45	13,477,260,681.24
合计	13,721,503,942.45	13,477,260,681.24

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,470,373,459.81	617,069,189.97	40,507,715.38	153,664,619.31	21,303,937.77	22,302,918,922.24
2. 本期增加金额	836,888,492.45	2,218,669.00	196,637.17	4,196,358.23	717,225.36	844,217,382.21
(1) 购置	0.00	0.00	196,637.17	4,195,401.82	717,225.36	5,109,264.35
(2) 在建工程转入	836,888,492.45	0.00	0.00	956.41	0.00	836,889,448.86
(3) 投资性房地产转入		2,218,669.00				2,218,669.00
3. 本期减少金额	-572,654,668.61	18,950,360.07	40,000.00	-340,046.74	-75,081.69	-554,079,436.97
(1) 处置或报废	0.00	0.00	40,000.00	153,202.51	200,404.04	393,606.55
(2) 转入投资性房地产		20,158,137.62		0.00	0.00	20,158,137.62
(3) 汇兑差异	-572,654,668.61	-1,207,777.55	0.00	-493,249.25	-275,485.73	-574,631,181.14
4. 期末余额	22,879,916,620.87	600,337,498.90	40,664,352.55	158,201,024.28	22,096,244.82	23,701,215,741.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,637,856,027.42	317,650,261.68	28,093,654.63	59,427,785.33	14,884,487.17	8,057,912,216.23
2. 本期增加金额	404,620,500.91	12,741,800.92	2,066,790.94	5,378,991.64	1,242,241.93	426,050,326.34
(1) 计提	404,620,500.91	10,523,131.92	2,066,790.94	5,378,991.64	1,242,241.93	423,831,657.34
(2) 投资性房地产转入		2,218,669.00				2,218,669.00
3. 本期减少金额	-209,974,926.27	19,858,919.32	40,000.00	122,106.50	-45,246.39	-189,999,146.84
(1) 处置或报废	0.00	0.00	40,000.00	153,202.51	197,019.43	390,221.94
(2) 转入投资性房地产		20,061,551.94		0.00	0.00	20,061,551.94
(3) 汇兑差异	-209,974,926.27	-202,632.62	0.00	-31,096.01	-242,265.82	-210,450,920.72
4. 期末余额	8,252,451,454.60	310,533,143.28	30,120,445.57	64,684,670.47	16,171,975.49	8,673,961,689.41
三、减值准备						
1. 期初余额	763,582,493.85			4,163,530.92		767,746,024.77
2. 本期增加金额	494,714,133.80					494,714,133.80
(1) 计提	494,714,133.80					494,714,133.80
3. 本期减少金额	-43,289,950.99					-43,289,950.99
(1) 处置或报废						
(3) 汇兑损益	-43,289,950.99					-43,289,950.99
4. 期末余额	1,301,586,578.64			4,163,530.92		1,305,750,109.56

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,325,878,587.63	289,804,355.62	10,543,906.98	89,352,822.89	5,924,269.33	13,721,503,942.45
2. 期初账面价值	13,068,934,938.54	299,418,928.29	12,414,060.75	90,073,303.06	6,419,450.60	13,477,260,681.24

注：本期固定资产抵押情况详见五、57 所有权或使用权受到限制的资产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	18,670,640.30
船舶	257,595,449.84
合计	276,266,090.14

固定资产清理

适用 不适用

13、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,471,014.66	242,747,280.72
合计	13,471,014.66	242,747,280.72

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶				241,789,695.25		241,789,695.25
技术改造工程	1,507,242.63		1,507,242.63	136,944.38		136,944.38
其他在建工程	11,963,772.03		11,963,772.03	820,641.09		820,641.09
合计	13,471,014.66		13,471,014.66	242,747,280.72		242,747,280.72

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新耀华	12,380万美元	241,789,695.25	595,098,797.20	836,888,492.45		0.00	100	100				自有资金
合计	12,380万美元	241,789,695.25	595,098,797.20	836,888,492.45		0.00	/	/				/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**14、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	辅助车辆	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,769,375,482.18	1,070,200.70	8,951,349.32	1,779,397,032.20
2. 本期增加金额	573,075,519.47		490,082.77	573,565,602.24
(1) 租入	573,075,519.47		490,082.77	573,565,602.24
3. 本期减少金额	-47,936,711.09	-15,932.81	-330,250.14	-48,282,894.04
(1) 其他	1,825,681.54			1,825,681.54
(2) 汇兑差异	-49,762,392.63	-15,932.81	-330,250.14	-50,108,575.58
4. 期末余额	2,390,387,712.74	1,086,133.51	9,771,682.23	2,401,245,528.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	121,847,273.13	372,597.70	2,419,329.96	124,639,200.79
2. 本期增加金额	73,687,732.99	155,329.01	1,515,934.09	75,358,996.09
(1) 计提	73,687,732.99	155,329.01	1,515,934.09	75,358,996.09
3. 本期减少金额	-5,858,081.94	-11,650.28	-85,941.60	-5,955,673.82
(1) 处置				
(2) 汇兑差异	-5,858,081.94	-11,650.28	-85,941.60	-5,955,673.82
4. 期末余额	201,393,088.06	539,576.99	4,021,205.65	205,953,870.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,188,994,624.68	546,556.52	5,750,476.58	2,195,291,657.78
2. 期初账面价值	1,647,528,209.05	697,603.00	6,532,019.36	1,654,757,831.41

15、无形资产**(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	125,901,055.99	30,865.00	37,809,570.44	163,741,491.43
2. 本期增加金额			1,979,773.94	1,979,773.94
(1) 购置			1,979,773.94	1,979,773.94
3. 本期减少金额	7,133,518.00		11,357,915.77	18,491,433.77
(1) 报废			11,357,915.77	11,357,915.77
(2) 转投资性房地产	7,133,518.00			7,133,518.00

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额	118,767,537.99	30,865.00	28,431,428.61	147,229,831.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	39,298,689.27	30,865.00	22,767,293.42	62,096,847.69
2. 本期增加金额	1,273,484.16		2,492,127.76	3,765,611.92
(1) 计提	1,273,484.16		2,492,127.76	3,765,611.92
3. 本期减少金额	2,481,870.11		11,165,242.50	13,647,112.61
(1) 报废			11,165,242.50	11,165,242.50
(2) 转投资性房地产	2,481,870.11			2,481,870.11
4. 期末余额	38,090,303.32	30,865.00	14,094,178.68	52,215,347.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	80,677,234.67	0.00	14,337,249.93	95,014,484.60
2. 期初账面价值	86,602,366.72	0.00	15,042,277.02	101,644,643.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	4,627,455.32		708,546.95		3,918,908.37
合计	4,627,455.32		708,546.95		3,918,908.37

17、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产	238,082,857.63	59,520,714.41	182,304,298.64	43,711,547.57
坏账准备	15,016,873.36	3,754,218.35	11,884,146.65	2,970,997.17
应付职工薪酬	39,842,226.34	9,960,556.59	40,019,997.29	10,004,999.32
预提费用	499,787,382.30	124,946,845.58	502,509,033.52	125,560,388.93
递延收益	298,987.20	74,746.80	206,059.84	51,514.96
合计	793,028,326.83	198,257,081.73	736,923,535.94	182,299,447.95

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产	41,015,000.12	10,253,750.04	47,442,765.82	11,860,691.45
长期股权投资	851,534,425.30	212,883,606.31	902,878,199.33	225,719,549.84
投资性房地产	100,142,010.38	25,035,502.60	101,731,661.64	25,432,915.41
无形资产	51,357,693.81	12,839,423.45	52,098,724.71	13,024,681.18
政府补助	200,731,429.60	50,182,857.40	206,115,436.37	51,528,859.09
其他非流动金融资产公允价值变动	244,833,448.02	61,208,362.01	202,310,096.19	50,577,524.04
合计	1,489,614,007.23	372,403,501.81	1,512,576,884.06	378,144,221.01

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	724,914,401.70	1,247,942,700.06
合计	724,914,401.70	1,247,942,700.06

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,148,433,207.26	1,680,730,389.15
1 至 2 年	7,959,262.00	2,534,591.40
2 至 3 年	1,712,981.78	816,428.67
3 年以上	13,073,092.92	19,290,844.81
合计	2,171,178,543.96	1,703,372,254.03

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BURISKEY BULKERS PTE. LTD.	1,320,558.22	未结算经营款项
VENITO SHIPPING CO. LTD.	1,839,215.14	未结算经营款项
COSCO SHIPPING HEAVY TRANSPORT (EUR)	1,544,782.40	未结算经营款项
合计	4,704,555.76	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,145,472.25	552,636.25
1 年以上	125,421.77	119,148.25
合计	3,270,894.02	671,784.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

21、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收船舶运费等	341,068,566.33	260,880,865.47
合计	341,068,566.33	260,880,865.47

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	387,256,258.84	757,539,688.99	664,412,560.43	480,383,387.40
二、离职后福利-设定提存计划	367,657.89	32,635,808.85	31,977,455.85	1,026,010.89
三、辞退福利	6,868,577.34	123,600.00	4,293,041.86	2,699,135.48
四、一年内到期的其他福利	66,198,404.89	19,612,473.42	23,971,770.58	61,839,107.73
合计	460,690,898.96	809,911,571.26	724,654,828.72	545,947,641.50

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,528,171.58	258,323,459.35	319,776,254.74	142,075,376.19
二、职工福利费		8,526,627.29	8,526,570.44	56.85
三、社会保险费	18,234.64	11,363,934.17	11,368,370.04	13,798.77
其中：医疗保险费	16,869.96	10,810,013.14	10,824,121.22	2,761.88
工伤保险费	1,364.68	553,921.03	544,248.82	11,036.89
四、住房公积金	83,426.43	16,040,149.38	16,039,186.13	84,389.68
五、工会经费和职工教育经费	68,057,738.37	8,614,643.38	4,061,982.28	72,610,399.47
六、劳务派遣费用	115,568,687.82	454,670,875.42	304,640,196.80	265,599,366.44
合计	387,256,258.84	757,539,688.99	664,412,560.43	480,383,387.40

注：以上劳务派遣费用主要为公司接受船员配员服务费用。

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	308,136.82	19,956,258.47	19,315,434.29	948,961.00
2、失业保险费	28,158.39	530,356.18	524,876.70	33,637.87
3、企业年金缴费	31,362.68	12,149,194.20	12,137,144.86	43,412.02
合计	367,657.89	32,635,808.85	31,977,455.85	1,026,010.89

23、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	90,876,387.68	97,521,631.58
增值税	5,678,458.86	1,782,689.75
土地使用税	18,754.80	2,171.22
房产税	1,049,030.38	1,867,546.54
车船使用税		16,475.00
城市维护建设税	43,677.11	158,643.11
教育费附加	31,197.92	113,316.51
个人所得税	1,517,917.70	1,407,053.74
印花税	1,279,980.27	1,749,101.56
其他	17,140.07	70,959.31
合计	100,512,544.79	104,689,588.32

24、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	107,332,538.55	
其他应付款	296,432,572.41	254,607,522.29
合计	403,765,110.96	254,607,522.29

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	107,332,538.55	
合计	107,332,538.55	

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内 (含 1 年)	275,659,074.34	238,822,913.01
1-2 年 (含 2 年)	7,952,735.61	5,270,612.71
2-3 年 (含 3 年)	4,022,939.70	2,700,594.46
3 年以上	8,797,822.76	7,813,402.11
合计	296,432,572.41	254,607,522.29

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,810,349.55	未结算经营往来款
ASPINE SHIPPING LIMITED	1,692,000.50	未结算经营往来款
ARMACUP LIMITED	1,220,346.86	未结算经营往来款
TIMES SHIPPING CO., LTD	1,030,915.77	未结算经营往来款
合计	5,753,612.68	/

25、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	897,643,584.16	1,606,048,267.38
1 年内到期的长期应付款		1,588,334.53
1 年内到期的租赁负债	272,846,415.10	136,467,276.67
合计	1,170,489,999.26	1,744,103,878.58

26、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,780,057,451.57	2,332,318,149.67
保证借款	1,226,172,780.00	
信用借款	965,177,487.49	2,314,313,581.48
合计	4,971,407,719.06	4,646,631,731.15

27、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,258,829,369.05	1,683,490,428.19
减：未确认的融资费用	-363,056,878.31	-322,157,292.13
重分类至一年内到期的非流动负债	-272,846,415.10	-136,467,276.67
合计	1,622,926,075.64	1,224,865,859.39

28、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		4,043,033.35
专项应付款	828,528.56	826,974.80
合计	828,528.56	4,870,008.15

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东借款		4,043,033.35
合计		4,043,033.35

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	826,974.80	5,838.76	4,285.00	828,528.56	项目专项资金
合计	826,974.80	5,838.76	4,285.00	828,528.56	/

29、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,229,250,106.41	1,229,250,106.41
二、辞退福利	12,530,025.97	12,530,025.97
合计	1,241,780,132.38	1,241,780,132.38

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,295,448,511.30	1,214,555,094.02
二、计入当期损益的设定受益成本	19,612,473.42	38,533,024.68
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	19,612,473.42	38,533,024.68
三、计入其他综合收益的设定收益成本		102,721,796.65
1. 精算利得（损失以“-”表示）		102,721,796.65

四、其他变动	-23,971,770.58	-60,361,404.05
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-23,971,770.58	-60,361,404.05
五、期末余额	1,291,089,214.14	1,295,448,511.30

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,295,448,511.30	1,214,555,094.02
二、计入当期损益的设定受益成本	19,612,473.42	38,533,024.68
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	102,721,796.65
四、其他变动	-23,971,770.58	-60,361,404.05
五、期末余额	1,291,089,214.14	1,295,448,511.30

其他说明：

30、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	4,803,862.24	2,075,303.43	预计事故费损失
其他	2,897,098.69	1,000,400.95	事故损失、租赁办公室退租复原成本
合计	7,700,960.93	3,075,704.38	/

31、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中央空调节能改造项目补贴	85,500.00		21,375.00	64,125.00	政府补助
整治燃料锅炉补贴	48,000.00		12,000.00	36,000.00	政府补助
锅炉烟气余热回收项目补贴	41,359.85		10,339.86	31,019.99	政府补助
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	31,200.00		7,800.00	23,400.00	政府补助
更换中央空调主机工程项目补贴	148,610.56		4,168.32	144,442.24	政府补助
合计	354,670.41		55,683.18	298,987.23	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央空调节能改造项目补贴	85,500.00			21,375.00		64,125.00	与资产相关
整治燃料锅炉补贴	48,000.00			12,000.00		36,000.00	与资产相关
锅炉烟气余热回收项目补贴	41,359.85			10,339.86		31,019.99	与资产相关
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	31,200.00			7,800.00		23,400.00	与资产相关
更换中央空调主机工程项目补贴	148,610.56			4,168.32		144,442.24	与资产相关
合计	354,670.41			55,683.18		298,987.23	

32、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,146,650,771.00						2,146,650,771.00

33、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,277,639,939.31			4,277,639,939.31
其他资本公积	30,403,800.00	3,581,500.00		33,985,300.00
合计	4,308,043,739.31	3,581,500.00		4,311,625,239.31

注：本期其他资本公积增加为本期确认的股份支付增加的资本公积

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-468,671,796.65							-468,671,796.65
其中：重新计量设定受益计划变动额	-468,671,796.65							-468,671,796.65
二、将重分类进损益的其他综合收益	-249,991,274.02	141,809,020.33				140,941,633.59	867,386.74	-109,049,640.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,695,200.14							-3,695,200.14
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-246,296,073.88	141,809,020.33				140,941,633.59	867,386.74	-105,354,440.29
其他综合收益合计	-718,663,070.67	141,809,020.33				140,941,633.59	867,386.74	-577,721,437.08

35、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		17,931,854.83	17,931,854.83	
合计		17,931,854.83	17,931,854.83	

注：本期专项储备的增减变动系公司根据《财政部安全监管总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2012]16号）要求，计提安全生产费17,931,854.83元，实际使用17,931,854.83元。

36、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	572,238,775.07			572,238,775.07

任意盈余公积	328,908,461.89		328,908,461.89
合计	901,147,236.96		901,147,236.96

37、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,990,540,170.78	2,801,357,353.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-599,932.13
调整后期初未分配利润	2,990,540,170.78	2,800,757,420.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	335,705,005.71	300,327,167.59
减：提取法定盈余公积		36,257,328.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	107,332,538.55	42,933,015.42
转作股本的普通股股利		
其他		31,354,074.00
期末未分配利润	3,218,912,637.94	2,990,540,170.78

38、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,484,666,650.51	4,134,863,545.36	3,378,753,273.57	2,809,766,152.88
其他业务	329,641,153.59	289,593,412.79	220,267,666.61	154,289,383.27
合计	5,814,307,804.10	4,424,456,958.15	3,599,020,940.18	2,964,055,536.15

39、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,200.91	417,235.89
教育费附加	263,577.65	298,001.48
房产税	3,165,564.52	5,993,170.51
土地使用税	34,033.73	184,146.92
车船使用税	2,596,704.73	1,563,765.98
印花税	3,215,150.38	2,189,138.51
其他	66,020.43	68,549.69
合计	9,710,252.35	10,714,008.98

40、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,033,056.27	18,694,498.21
运输费	578,270.57	494,384.63
燃油耗用费用	64,238.73	47,280.29
广告宣传费	28,380.11	30,914.85
业务招待费	216,666.25	244,860.06
差旅费	153,598.02	169,929.99
折旧费	215,631.24	144,096.37
其他	1,158,777.42	942,634.28
合计	24,448,618.61	20,768,598.68

41、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	287,382,428.01	252,665,917.32
折旧费	14,956,726.21	10,397,794.49
差旅费	2,285,300.37	3,753,206.11
资产管理费	6,773,084.45	4,074,320.54
业务招待费	1,693,714.79	2,233,898.01
无形资产摊销	2,405,501.79	1,396,767.31
出国人员经费	321,757.49	0.00
邮寄通讯费	989,291.59	1,037,082.62
聘请中介机构费	4,219,293.15	3,194,518.88
其他	13,501,869.44	16,805,120.49
合计	334,528,967.29	295,558,625.77

42、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	12,360,750.31	9,834,480.08
固定资产折旧费	181,500.18	172,121.57
技术图书资料、资料翻译费		4,192.08
研发外包、合作支出	121,486.85	1,131,369.29
其他		97,620.80
合计	12,663,737.34	11,239,783.82

43、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,421,615.12	104,506,606.52
减：利息收入	-3,620,343.49	-2,449,163.16
汇兑损益	-38,090,816.45	4,244,417.65
银行手续费	3,559,790.71	3,330,369.81
未确认融资费用摊销	19,612,473.42	19,612,472.40

其他财务费用	687,544.64	621,683.11
合计	94,570,263.95	129,866,386.33

44、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中央空调节能改造项目补贴	21,375.00	21,375.00
热泵替代热水锅炉节能项目补贴目	7,800.00	7,800.00
整治燃料锅炉补贴	12,000.00	12,000.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	10,339.86	10,339.86
更换中央空调主机工程项目补贴	4,168.32	
服务贸易出口项目	49,300.00	
增值税进项税加计抵减	93,864.18	287,703.37
个人所得税手续费返还	560,240.60	502,652.73
合计	759,087.96	841,870.96

45、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,311,572.77	13,989,662.37
处置长期股权投资产生的投资收益		58,270.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		19,635,670.99
合计	2,311,572.77	33,683,603.36

46、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,523,351.83	
合计	42,523,351.83	

47、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,718,614.27	-1,045,942.02
其他应收款坏账损失	54,221.00	955,484.80
合计	-9,664,393.27	-90,457.22

48、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-494,714,133.80	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-494,714,133.80	

49、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	38,789.98	3,847,888.01
合计	38,789.98	3,847,888.01

50、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,246.85	3,836.89	15,246.85
其中：固定资产处置利得	15,246.85	3,836.89	15,246.85
政府补助	1,092,761.99	1,767,769.43	1,092,761.99
违约金收入	10,580,232.00	2,904,128.34	10,580,232.00
无法支付的应付款项	172,422.31	1,329,831.92	172,422.31
索赔收入	135.00	1,842.86	135.00
其他	915,923.94	479,750.63	915,923.94
合计	12,776,722.09	6,487,160.07	12,776,722.09

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招失业人员补贴	3,826.90		与收益相关
企业稳岗补贴	1,084,435.09	104,928.75	与收益相关
以工代训补贴		1,654,000.00	与收益相关
社保补贴		8,840.68	与收益相关
退役士兵定额免征增值税	4,500.00		与收益相关
合计	1,092,761.99	1,767,769.43	

其他说明：

适用 不适用

51、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,768.02	9,468.58	54,768.02
其中：固定资产处置损失	54,768.02	9,468.58	54,768.02
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	232,599.26	2,683.18	232,599.26
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
其他	82,904.52	769.07	82,904.52
合计	376,271.80	12,920.83	376,271.80

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	152,216,019.69	32,727,505.55
递延所得税费用	-21,698,352.98	31,203,452.53
合计	130,517,666.71	63,930,958.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	467,583,732.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,895,933.04
子公司适用不同税率的影响	5,849,389.93
调整以前期间所得税的影响	-6,941,339.00
非应税收入的影响	-453,655,211.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	480,442,370.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,011,518.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,197,556.84
其他	-13,259,514.31
所得税费用	130,517,666.71

53、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“五、合并财务报表主要项目注释 34、其他综合收益”。

54、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,197,745.17	1,819,284.29
收到代垫往来款	4,657,412.63	19,295,190.04
利息收入	3,707,126.37	2,442,720.48
其他收益	13,296,709.80	790,356.10
合计	22,858,993.97	24,347,550.91

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫往来款	28,891,652.64	76,331,765.07
工会费	3,795,743.05	3,917,157.34
银行手续费	757,870.24	860,466.20
差旅费	2,760,655.88	3,923,136.10
业务招待费	1,910,381.04	2,478,758.07
资产管理费	6,773,084.45	4,074,320.54
邮寄通讯费	1,161,031.60	1,197,761.72
聘请中介机构费	4,361,568.83	3,233,032.88
咨询费	3,895,454.07	2,816,950.77
其他	12,769,698.08	15,840,491.79
合计	67,077,139.88	114,673,840.48

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	2,801,920.47	2,469,903.61
租赁租金	109,051,265.97	76,475,075.23
合计	111,853,186.44	78,944,978.84

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	337,066,065.46	147,644,186.72
加：资产减值准备	494,714,133.80	
信用减值损失	9,664,393.27	90,457.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,791,967.58	395,465,332.03
使用权资产摊销	75,358,996.09	45,550,151.07
无形资产摊销	3,765,611.92	1,763,178.85
长期待摊费用摊销	801,907.63	2,387,871.39
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）	-38,789.98	-3,847,888.01

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,521.17	5,631.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,523,351.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,026,344.33	164,180,991.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,311,572.77	-33,683,603.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,957,633.78	-10,905,773.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,740,719.20	42,109,225.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,360,035.96	-33,068,856.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-698,156,104.04	-791,851,602.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	659,322,189.55	425,769,379.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,089,410,234.58	351,608,680.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,162,519,446.24	681,219,386.60
减：现金的期初余额	1,862,957,465.69	1,464,303,073.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-700,438,019.45	-783,083,686.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,162,519,446.24	1,862,957,465.69
其中：库存现金	18,454.90	22,845.10
可随时用于支付的银行存款	1,162,500,991.34	1,862,933,027.22
可随时用于支付的其他货币资金		1,593.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,162,519,446.24	1,862,957,465.69
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		

其他说明：

□适用 √不适用

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**57、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,093,413.04	房屋维修基金、售房款及定期存款利息
固定资产	6,989,241,703.01	船舶建造借款的抵押
合计	7,039,335,116.05	/

58、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	82,624,879.70	6.7114	554,528,617.62
欧元	3,426,336.14	7.0084	24,013,132.77
港币	285,077.98	0.8552	243,795.83
新加坡币	865,264.98	4.8170	4,167,981.41
雷亚尔	2,309,210.73	1.2946	2,989,571.32
应收账款	-	-	
其中：美元	51,427,585.69	6.7114	345,151,098.60
欧元	1,973,497.67	7.0084	13,831,061.07
其他应收款	-	-	
其中：美元	11,928,218.64	6.7114	80,055,046.58
欧元	551,913.63	7.0084	3,868,031.48
港币	667,938.63	0.8552	571,214.44
新加坡币	195,389.78	4.8170	941,192.57
应付账款			
其中：美元	77,151,834.06	6.7114	517,796,819.11
欧元	4,675,409.21	7.0084	32,767,137.91
港币	2,519,628.58	0.8552	2,154,761.17
新加坡币	1,684,402.37	4.8170	8,113,766.22
日元	76,255,560.00	0.0491	3,746,893.20
其他应付款			
其中：美元	13,406,048.97	6.7114	89,973,357.06
欧元	171,650.10	7.0084	1,202,992.56
港币	42,500.00	0.8552	36,345.58
新加坡币	191,347.40	4.8170	921,720.43
短期借款			
其中：美元	108,012,397.07	6.7114	724,914,401.70
长期借款	-	-	

其中：美元	594,227,434.57	6.7114	3,988,098,004.37
租赁负债	-	-	
其中：美元	186,767,628.20	6.7114	1,253,472,259.90
新加坡币	423,039.29	4.8170	2,037,780.26
雷亚尔	127,929.58	1.2946	165,621.34

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

重要境外经营实体	主要经营	记账本位币	选择依据
中远航运（香港）投资发展有限公司	香港	美元	注

注：本公司下属注册在香港的子公司，根据该公司所处的经营环境和业务对象，选择以美元为其记账本位币。

59、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,084,435.09	营业外收入	1,084,435.09
招失业人员补贴	3,826.90	营业外收入	3,826.90
退役士兵定额免征增值税	4,500.00	营业外收入	4,500.00
中央空调整能改造项目补贴	21,375.00	其他收益	21,375.00
整治燃料锅炉补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	7,800.00	其他收益	7,800.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	10,339.86	其他收益	10,339.86
更换中央空调主机工程项目补贴	4,168.32	其他收益	4,168.32
服务贸易出口项目	49,300.00	其他收益	49,300.00
合计	1,197,745.17		1,197,745.17

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
中远航运(香港)投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100.00		设立取得
天津中远海运特种运输有限公司	天津	天津	航运业	100.00		设立取得
上海中远海运特种运输有限公司	上海	上海	航运业	100.00		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		同一控制下企业合并取得
广州中远海运滚装运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		设立取得
广州远鑫投资有限公司	广州	广州	房地产租赁经营	100.00		分立取得
洋浦中远海运特种运输有限公司	海南	海南	航运业	100.00		设立取得

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

				直接	间接	计处理方法
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	荷兰	荷兰	海运货代	70.00		权益法
上海南华国际物流有限公司	上海市	上海市	货物运输代理	50.00		权益法
广州中远海运建设实业有限公司	广州市	广州市	物业出租和管理	42.05		权益法
道达尔润滑油(中国)有限公司	镇江市	镇江市	其他	20.00		权益法

注 1: 本公司与 NMA 公司合资成立的中远海运特种运输(美洲)有限公司和中远海运半潜船(欧洲)有限公司, 本公司的持股比例均为 70%, 由于两公司的章程和投资协议规定, 所有财务与经营政策均需全体股东表决通过, 故本公司对上述两公司都不具有控制权, 作为本公司的合营企业按照权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 金融工具分类

本公司的主要金融工具，包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

与这些金融工具有关的风险，主要是信用风险、流动风险及市场风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他非流动金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，回款情况良好，因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其与境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

（五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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			612,858,313.13	612,858,313.13
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产			612,858,313.13	612,858,313.13
持续以公允价值计量的资产总额			612,858,313.13	612,858,313.13
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
（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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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系本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司对中远海运集团财务有限责任公司的投资，期末报表列报为其他非流动金融资产，并指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本报告期，期末余额为 612,858,313.13 元。本公司的金融资产很少存在市场交易活动，相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国远洋运输有限公司	北京	交通运输	16,191,351,329.97	50.46	50.46

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省远洋运输有限公司	中远海运集团合营企业
中远大唐航运股份有限公司	中远海运集团合营企业
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	中远海运集团联营企业
湖南远洋运输公司	中远海运集团合营企业
北京中远大昌汽车服务有限公司	中远海运集团合营企业
南通中燃船舶燃料有限公司	中远海运集团合营企业
临沧中远海运物流有限公司	中远海运集团合营企业
厦门闽台轮渡有限公司	中远海运集团联营企业
惠州外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
广西远海物流有限公司	中远海运集团合营企业
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	中远海运集团合营企业
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	中远海运集团合营企业
上海中油中燃石油仓储有限公司	中远海运集团合营企业
浙江外代国际物流有限公司	中远海运集团合营企业
中国天津外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
荷兰跨洋公司	中远海运集团合营企业
西藏中远海运物流有限公司	中远海运集团合营企业
上海中燃船舶燃料有限公司	中远海运集团合营企业
道达尔润滑油(中国)有限公司	中远海运集团联营企业
蓬莱外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中国深圳外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中国秦皇岛外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中国珠海外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中国舟山外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中远波兰公司	中远海运集团合营企业
中远萨意卡拉奇有限公司	中远海运集团联营企业
中国厦门外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中国烟台外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中国北海外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
大连汽车码头有限公司	中远海运集团联营企业
厦门外轮理货有限公司	中远海运集团合营企业
太仓中理外轮理货有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运特种运输(美洲)有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	中远海运集团合营企业
中国威海外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	中远海运集团合营企业
中国海运(阿联酋)代理有限公司	中远海运集团联营企业
中远海运集运(埃及)有限公司	中远海运集团合营企业
远利(天津)海业机械工程有限公司	中远海运集团联营企业
印尼远球船务有限公司	中远海运集团联营企业
中远发展航运有限公司	中远海运集团合营企业
广州中远海运德利新能源工程有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运集运(意大利)有限公司	中远海运集团合营企业
中国芜湖外轮代理公司	中远海运集团合营企业
安吉中远海特滚装运输(上海)有限公司	中远海运集团联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州外轮理货有限公司	中远海运集团联营企业
黄骅港外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
龙口中远海运船务代理有限公司	中远海运集团联营企业
日照永盛国际物流有限公司	中远海运集团合营企业
上海鹏华船务有限公司	中远海运集团合营企业
镇江远港物流有限公司	中远海运集团合营企业
中国温州外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中国营口外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中远海运集运(波兰)有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运集运(阿联酋)有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运集运(加纳)有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运集运(以色列)有限公司	中远海运集团合营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运能源运输股份有限公司	受同一控制人控制
中国船舶燃料有限责任公司	受同一控制人控制
中远海运物流有限公司	受同一控制人控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一控制人控制
中远海运控股股份有限公司	受同一控制人控制
中远海运发展股份有限公司	受同一控制人控制
中远海运(厦门)有限公司	受同一控制人控制
中远海运散货运输有限公司	受同一控制人控制
中远海运(香港)有限公司	受同一控制人控制
中远海运重工有限公司	受同一控制人控制
上海船舶运输科学研究所有限公司	受同一控制人控制
中远海运博鳌有限公司	受同一控制人控制
中远海运(上海)有限公司	受同一控制人控制
广州远洋投资有限公司	受同一控制人控制
中远海运船员管理有限公司	受同一控制人控制
中远海运大连投资有限公司	受同一控制人控制
中远海运(大连)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(广州)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(青岛)有限公司	受同一控制人控制
中远海运投资控股有限公司	受同一控制人控制
中远海运(天津)有限公司	受同一控制人控制
深圳一海通全球供应链管理有限公司	受同一控制人控制
中远海运(北美)有限公司	受同一控制人控制
中远海运国际(新加坡)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(东南亚)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(欧洲)有限公司	受同一控制人控制
中远海运财产保险自保有限公司	受同一控制人控制
中远海运澳洲有限公司	受同一控制人控制
中国远洋海运(非洲)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(韩国)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(日本)株式会社	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运(南美)有限公司	受同一控制人控制
青岛远洋船员职业学院	受同一控制人控制
中海汽车船运输有限公司	受同一控制人控制
中国海运(欧洲)控股有限公司	受同一控制人控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	购买燃油	354,158,829.52	229,569,309.57
中国远洋海运集团下属联合营公司	购买燃油		5,083,187.20
中远海运集团下属公司	接受船舶服务	161,534,313.08	105,891,328.20
中远海运集团下属联合营公司	接受船舶服务	10,088,388.52	10,888,210.68
中远海运集团下属公司	船舶租赁	40,651,960.54	26,837,472.89
中远海运集团下属公司	接受劳务	35,506,286.91	20,111,967.93
中远海运集团下属联合营公司	接受劳务	53,774,408.49	15,226,150.09
中远海运集团下属公司	租入船员	496,274,920.89	483,644,717.89
中远海运集团下属公司	代收代付燃油费	1,097,582,072.50	538,701,202.36
中远海运集团下属公司	代收代付港口费	362,354,691.43	273,903,037.87
中远海运集团下属联合营公司	代收代付港口费	79,781,244.54	68,248,917.09

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运集团下属公司	提供船舶服务	51,083,005.79	26,735,312.55
中国远洋海运集团下属联合营公司	提供船舶服务	2,533,200.68	1,759,859.12
中国远洋海运集团下属公司	运费收入	430,570,565.33	238,947,708.04
中国远洋海运集团下属联合营公司	运费收入	22,339,255.36	26,029,524.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广州远洋投资有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	其他资产托管	2022-1-1	2024-12-31	协议价	3,249,999.78

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国远洋海运集团下属公司	房屋租赁	1,685,140.96	1,135,295.81
中国远洋海运集团下属联合营公司	房屋租赁	1,599.99	3,199.98

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运集团下属公司	房屋租赁	569,879.98	612,736.56			643,368.97	612,736.56	1,397.80		144,151.48	
中国远洋海运集团下属公司	船舶	23,569,739.91	18,973,249.47			40,651,960.54	26,837,472.89	9,547,737.70	6,417,565.33	214,140,399.13	
中国远洋海运集团下属公司	生产设备	516,627.63				516,627.63					

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州远洋投资管理公司	10,000,000.00	2020.12.25	2023.12.25	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	4,000,000.00	2020.12.28	2023.12.28	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	25,000,000.00	2022.03.09	2023.12.28	本公司补充流动资金
广州东苑房地产开发有限公司	8,500,000.00	2020.12.28	2023.12.28	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	34,000,000.00	2020.07.29	2023.07.29	本公司补充流动资金
广州中远海运特种运输有限公司	45,000,000.00	2020.04.17	2023.04.17	本公司补充流动资金
广州远洋物业管理有限公司	5,000,000.00	2020.04.23	2023.04.23	本公司补充流动资金
广州远洋投资管理公司	70,000,000.00	2020.09.17	2023.09.17	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	40,000,000.00	2020.09.30	2023.09.30	本公司补充流动资金
广州远洋物业管理有限公司	2,000,000.00	2020.12.28	2023.12.28	本公司补充流动资金
广州中远海运特种运输有限公司	61,000,000.00	2020.12.28	2023.12.28	本公司补充流动资金
广州中远海运特种运输有限公司	5,000,000.00	2022.03.09	2023.12.28	本公司补充流动资金
合计	309,500,000.00			

(6). 金融财务交易

公司借助中远海运财务功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。中远海运财务向本公司及附属公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务；贷款及委托贷款服务；中国银行业监督管理委员会批准中远海运财务可从事的其他业务。中远海运财务吸收本公司存款的利率应不低于中国人民银行不时规定同类存款服务的利率下限，应不低于中国独立商业银行内地提供同类存款服务之利率。中远海运财务向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行不时规定同类贷款服务的利率上限，不高于中国独立商业银行内地同类贷款服务所收取的利率。中远海运财务向本公司提供的经中国银监会批准的其他服务收取的服务费，价格须符合中国人民银行或中国银监会规定的收费标准，不得高于中国独立商业银行就类似性质服务所收取的费用，不得高于甲方向其他中远海运集团成员单位提供类似服务所收取的费用。

报告期内中远海运财务吸收本公司存款及本公司从中远海运财务取得贷款情况如下：

项目名称	本期发生额/期末余额		上期发生额/期末余额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
期末存放中远海运财务款项余额	803,604,583.63	69.1	377,359,474.22	55.40
存放中远海运财务款项利息收入	1,825,535.74	50.42	2,164,455.13	88.38
期末从中远海运财务贷款的余额	64,677,110.73	1.11	847,836,677.99	13.54
从中远海运财务贷款的利息支出	11,220,951.12	17.35	10,626,808.39	10.17

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	4,600,325.60	23,001.63		
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	91,381.00	4,436.91	6,556.00	4,012.78
应收账款	中远海运物流有限公司	5,678,285.31	28,726.84	686,401.81	4,870.16
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	3,332.91	22.43	117,738.25	588.70
应收账款	中远海运控股股份有限公司	31,933,173.26	1,055,431.80	31,358,843.50	1,087,832.56
应收账款	中远海运发展股份有限公司	7,344,559.75	45,130.95	7,044,230.20	97,256.83
应收账款	中远海运(厦门)有限公司	73,512.00	367.56	30,160.00	150.80
应收账款	中远海运散货运输有限公司	217,450.62	3,085.19	242,383.57	1,211.94
应收账款	中远海运(香港)有限公司	4,712,341.66	44,790.14	3,077,014.48	17,148.32
应收账款	中远海运重工有限公司	1,706,903.78	8,892.68	495,587.19	19,850.58
应收账款	上海船舶运输科学研究所有限公司	328,389.00	1,641.95		
应收账款	中远海运博鳌有限公司	3,613,728.07	124,340.47	841,778.28	131,505.01
应收账款	中远海运(上海)有限公司	6,739.00	33.70	3,087.00	15.44
应收账款	广州远洋投资有限公司	588,250.14	2,941.25		
应收账款	中远海运船员管理有限公司	4,427,433.88	22,137.14		
应收账款	中远海运大连投资有限公司	675,591.00	7,292.96	276,914.40	1,384.57
应收账款	中远海运(大连)有限公司	1,000.00	5.00		
应收账款	中远海运(广州)有限公司	80,206.00	401.03	115,493.85	577.47
应收账款	中远海运(青岛)有限公司	110,064.00	550.32		
应收账款	中远海运投资控股有限公司	799,574.24	3,997.87	280,172.00	1,968.86
应收账款	中远海运(天津)有限公司	19,680,460.20	98,407.26	236,322.40	1,181.61
应收账款	深圳一海通全球供应链管理有限公司	13,620,021.05	71,786.39	151,897.07	759.49
应收账款	中远海运集团下属联营公司	76,203,453.63	3,300,103.71	12,567,421.11	332,848.04
小计		176,496,176.10	4,847,525.18	57,532,001.11	1,703,163.16
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	7,872,228.18	65,387.37	24,848.65	24,848.65
其他应收款	中远海运(北美)有限公司			44,915.43	44,915.43
其他应收款	中远海运(香港)有限公司	1,050.00		1,050.00	
其他应收款	中远海运国际(新加坡)有限公司	2,720.00	2,720.00		
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	2,810,322.92	78,487.31	2,492,883.02	13,108.04
其他应收款	中远海运(青岛)有限公司	6,414.00		6,414.00	
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司			2,719.97	2,719.97
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司			360.99	108.30
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	23,096,924.11	295,589.80	8,428,509.52	42,688.48
其他应收款	中远海运(天津)有限公司	896,000.00	448,000.00	896,000.00	268,800.00
其他应收款	中远海运重工有限公司	6,400.00		10,387.18	
其他应收款	中远海运发展股份有限公司	623,460.07	3,183.35	2,721.85	13.58
其他应收款	深圳一海通全球供应链管理有限公司			173,489.43	867.48
其他应收款	中远海运集团下属联营公司	15,756,798.97	78,784.00		
小计		51,072,318.25	972,151.83	12,084,300.04	398,069.93
应收票据	大连中远海运重工有限公司	3,696,243.58		1,750,000.04	
应收票据	海口港集装箱码头有限公司			100,000.00	
小计		3,696,243.58		1,850,000.04	
预付款项	中远海运物流有限公司	47,208,743.47		62,951,065.71	
预付款项	中远海运澳洲有限公司	1,504,890.00		839,511.03	
预付款项	中远海运控股股份有限公司	60,019,629.65		62,689,916.45	
预付款项	中国远洋海运(非洲)有限公司	2,972,669.06		3,195,337.16	
预付款项	中远海运(北美)有限公司	2,780,420.40		16,467,768.73	
预付款项	中远海运(韩国)有限公司	2,654,906.75		5,813,073.38	
预付款项	中远海运(欧洲)有限公司	36,086,134.82		16,161,257.73	
预付款项	中远海运(香港)有限公司	1,418,223.78		2,025,536.32	
预付款项	中远海运(东南亚)有限公司	7,325,708.87		55,176,731.87	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司			20,954.09	
预付款项	中远海运重工有限公司	114,568,171.62		98,212,507.31	
预付款项	中远海运(日本)株式会社	11,570,534.13		2,347,667.64	
预付款项	中远海运(南美)有限公司	27,882,395.84		9,931,481.31	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中远海运船员管理有限公司	75,932,749.54		5,668,459.31	
预付款项	青岛远洋船员职业学院			29,489.65	
预付款项	中远海运发展股份有限公司	5,717,025.55		998,434.62	
预付款项	中远海运(天津)有限公司	896,000.00		902,840.17	
预付款项	深圳一海通全球供应链管理有限公司	40,139,876.32		46,445,462.62	
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司			5,279,469.98	
预付款项	中远海运(青岛)有限公司	6,321,875.72		3,573,507.62	
预付款项	中远海运集团下属联营公司	73,092,094.42		124,446,140.43	
小计		518,092,049.94		523,176,613.13	
应收股利	中远海运半潜船(欧洲)有限公司	11,229,808.64			
应收股利	广州中远海运建设实业有限公司	3,427,738.47			
小计		14,657,547.11			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	16,916,035.11	3,000.00
应付账款	中远海运物流有限公司	1,728,039.85	3,304,183.37
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	8,343.01	662,296.03
应付账款	中远海运控股股份有限公司	1,298,307.82	1,893,977.64
应付账款	中远海运(南美)有限公司	3,275.16	9,481.63
应付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	237,772.55	6,337.45
应付账款	中远海运(北美)有限公司	207,704.41	702,798.26
应付账款	中远海运(广州)有限公司	102,921.21	59,665.37
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	288,310.19	167,447.75
应付账款	中远海运(欧洲)有限公司	102,508.49	749,741.93
应付账款	中远海运(日本)株式会社	367.05	799.88
应付账款	中远海运(香港)有限公司	4,530,577.63	2,159,266.88
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	270,261.66	676,809.84
应付账款	中远海运重工有限公司	79,782,159.99	9,580,115.97
应付账款	上海船舶运输科学研究所有限公司	998,704.52	323,040.75
应付账款	中远海运散货运输有限公司	956,496.98	44,265.02
应付账款	中远海运发展股份有限公司	1,083,474.99	
应付账款	中远海运船员管理有限公司		7,680,389.80
应付账款	中远海运(东南亚)有限公司	37,470,785.05	39,113,293.41
应付账款	中远海运澳洲有限公司	5,537.40	211,608.04
应付账款	中远海运大连投资有限公司	258,741.54	22,110.00
应付账款	中远海运(青岛)有限公司	1,521,040.57	5,663,239.90
应付账款	中远海运(天津)有限公司	470,627.04	44,447.30
应付账款	青岛远洋船员职业学院	8,799.99	29,879.94
应付账款	中远海运集团下属联营公司	4,561,704.53	13,780,898.21
小计		152,812,496.74	86,889,094.37
合同负债	中远海运控股股份有限公司	19,163.99	18,830.00
合同负债	中远海运散货运输有限公司	9,249.31	9,249.31
合同负债	中远海运重工有限公司	7,382,540.00	7,013,270.00
合同负债	中远海运发展股份有限公司	7,751,355.79	3,427,130.82
合同负债	中远海运博鳌有限公司	46,782.29	864.92
合同负债	中远海运投资控股有限公司	112,781.24	141,343.00
合同负债	中远海运集团下属联营公司	1,308,723.00	
小计		16,630,595.62	10,610,688.05
其他应付款	中远海运物流有限公司	647,448.97	636,194.73
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	1,629,495.10	318,182.12

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中远海运(香港)有限公司		39,736.75
其他应付款	中远海运国际(新加坡)有限公司	97,857.45	
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	1,304.00	1,304.00
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	80,161.48	18,226.00
其他应付款	中远海运(东南亚)有限公司		92,962.68
其他应付款	中远海运(北美)有限公司		39,009.85
其他应付款	上海船舶运输科学研究所有限公司	248,400.00	
其他应付款	中远海运发展股份有限公司	623,894.36	406,964.20
其他应付款	中远海运集团下属联营公司	3,392,936.43	73,343.36
小计		6,721,497.79	1,625,923.69
长期借款	广州远洋投资有限公司	309,757,916.66	279,756,208.35
小计		309,757,916.66	279,756,208.35
长期应付款	中国海运(欧洲)控股有限公司		5,631,367.88
小计			5,631,367.88

7、关联方承诺

适用 不适用

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.49、3.12 元，合同剩余期限 37 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	最长不超过 72 个月

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,985,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,581,500.00

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]53号《关于中远海运特种运输股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2019年5月31日经本公司股东大会审议批准，本公司于2019年6月21日起实施一项股票期权计划，本公司拟向81名股权激励对象授予4,293万份股票期权，首次授予3,434.4万份，行权价格为3.49元/股；2020年5月22日，本公司向12名股权激励对象授予376.6万份股票期权，行权价格为3.12元/股。在满足行权条件的前提下，股票期

权中的 1/3 在授予日起两年内后可行权, 1/3 在授予日起三年后可行权, 1/3 在授予日起四年后可行权, 并自可行权日起一年内可以行权认购本公司股份。每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

截至 2022 年 6 月 30 日, 资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为 33,985,300.00 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司船舶航行过程中, 发生零星事故损失可能产生对外支出, 预计会导致本公司未来经济利益流出, 故确认预计负债合计 3,075,704.38 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.32%每月向该等计划缴存费用。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用 □不适用

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，所提供主业均为远洋运输，因此不存在报告分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	526,032,950.55
6 个月-1 年	51,648,354.98
1 年以内小计	577,681,305.53
1 至 2 年	13,377,705.69
2 至 3 年	19,715.40
3 年以上	812,528.26
合计	591,891,254.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	591,891,254.88	100.00	8,640,939.23	1.46	583,250,315.65	306,812,154.80	100.00	3,778,834.92	1.23	303,033,319.88
其中：										
组合 1：本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等										
组合 2：账龄组合	591,891,254.88	100.00	8,640,939.23	1.46	583,250,315.65	306,812,154.80	100.00	3,778,834.92	1.23	303,033,319.88
合计	591,891,254.88	/	8,640,939.23	/	583,250,315.65	306,812,154.80	/	3,778,834.92	/	303,033,319.88

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：账龄组合	591,891,254.88	8,640,939.23	100.00
合计	591,891,254.88	8,640,939.23	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,778,834.92	4,862,104.31				8,640,939.23
合计	3,778,834.92	4,862,104.31				8,640,939.23

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 233,262,510.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 935,601.60 元。

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,229,808.64	98,402,538.18
其他应收款	2,822,927,948.70	2,422,230,612.59
合计	2,834,157,757.34	2,520,633,150.77

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

应收股利**(2). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远航运(香港)投资发展有限公司		98,402,538.18
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	11,229,808.64	
合计	11,229,808.64	98,402,538.18

(3). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
其中：6个月以内	2,805,676,787.87
6个月-1年	12,266,514.37
1年以内小计	2,817,943,302.24
1至2年	7,201,355.26
2至3年	959,177.40
3年以上	264,476.98
合计	2,826,368,311.88

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	1,880,329.75			1,880,329.75
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,557,284.05			1,557,284.05
本期转回	2,749.38			2,749.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	3,440,363.18			3,440,363.18

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,880,329.75	1,557,284.05	2,749.38			3,440,363.18
合计	1,880,329.75	1,557,284.05	2,749.38			3,440,363.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洋浦中远海运特种运输有限公司	内部往来	1,353,052,715.93	3个月以内	47.87	
中远航运(香港)投资发展有限公司	内部往来	980,756,170.40	3个月以内	34.70	
广州远洋运输有限公司	内部往来	201,363,805.34	3个月以内	7.12	
广州远鑫投资有限公司	内部往来	30,810,000.00	3个月以内	1.09	
中远海运财产保险自保有限公司	船舶保赔款	11,657,736.88	1年以内	0.41	295,589.80
合计	/	2,577,640,428.55	/	91.19	295,589.80

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,636,317,673.22		4,636,317,673.22	4,636,317,673.22		4,636,317,673.22
对联营、合营企业投资	122,536,452.66		122,536,452.66	101,714,544.47		101,714,544.47
合计	4,758,854,125.88		4,758,854,125.88	4,738,032,217.69		4,738,032,217.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中远航运(香港)投资发展有限公司	2,120,456,140.00			2,120,456,140.00		
天津中远海运特种运输有限公司	386,702,886.01			386,702,886.01		
上海中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	941,158,647.21			941,158,647.21		
广州中远海运滚装运输有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
洋浦中远海运特种运输有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
广州远鑫投资有限公司	188,000,000.00			188,000,000.00		
合计	4,636,317,673.22			4,636,317,673.22		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		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、合营企业												
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	29,241,916.26			12,992,467.24			11,144,975.18				31,089,408.32	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	2,433,815.73			259,359.64			75,601.28				2,617,574.09	
上海远至信供应链管理 有限公司		25,000,000.00		-298,959.26			0.00				24,701,040.74	
小计	31,675,731.99	25,000,000.00		12,952,867.62			11,220,576.46				58,408,023.15	
二、联营企业												
安吉中远海运特滚装运输(上海)有限公司	70,038,812.48			-5,910,382.97							64,128,429.51	
小计	70,038,812.48			-5,910,382.97							64,128,429.51	
合计	101,714,544.47	25,000,000.00		7,042,484.65			11,220,576.46				122,536,452.66	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,575,746,626.30	2,775,113,363.71	2,531,282,905.72	2,207,151,218.63
其他业务	214,118,963.23	197,378,609.45	311,331,720.51	284,044,565.36
合计	3,789,865,589.53	2,972,491,973.16	2,842,614,626.23	2,491,195,783.99

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,920,177.08	6,828,727.95
权益法核算的长期股权投资收益	7,042,484.65	-2,310,450.22
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,210,055.67	1,416,299.13
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		9,350,208.25
合计	31,172,717.40	15,284,785.11

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-731.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,197,745.17	主要是收到的稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	42,523,351.83	主要是持有的非流动金融资产公允价值变动损益
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	11,347,209.47	主要是客户违约金收入

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	654,104.78	
减：所得税影响额	12,344,960.69	
少数股东权益影响额（税后）	110,929.06	
合计	43,265,790.31	

注 1：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。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

本公司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。

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资有限公司委托管理服务	3,249,999.78	注 1

注 1：本报告期，公司收到广州远洋投资有限公司的委托管理服务费 3,249,999.78 元（不含税），计入其他业务收入。公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：在广州远洋投资有限公司所从事的业务与公司及子公司的正常经营业务相关，并具有持续性，且公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质；托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.40	0.156	0.156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.136	0.136

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈威

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用