



国航远洋

833171

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



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022年12月15日，福建国航远洋运输(集团)股份有限公司（证券代码：833171）在北京证券交易所上市。

2022年8月，由交通运输部出版的《2021年中国航运发展报告》出炉，公司的船队规模（含主要参控股公司）在全国船队规模综合排名中位列第四，其中国内沿海运力排名第四，国际远洋运力位列第七。

2022年9月，中国船级社授予公司“绿色船舶示范单位”称号，对公司主动迎接减排挑战，为实现国家“碳达峰、碳中和”战略目标付出的努力实践表示肯定，并寄予了更高的期待。

2022年10月，中华人民共和国海事局公布了2022年安全诚信船舶和船长的评选结果，国航远洋（含主要参控股公司）共计九艘船舶荣获部海事局2022年度“安全诚信船舶”荣誉称号，共计五位船长荣获2022年度“安全诚信船长”荣誉称号。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	37
第六节	股份变动及股东情况 .....	63
第七节	融资与利润分配情况 .....	68
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	73
第九节	行业信息 .....	78
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	79
第十一节	财务会计报告 .....	92
第十二节	备查文件目录 .....	221

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业周期性波动风险	航运业属于周期性行业，受宏观经济周期和行业周期波动的影响较大。货物的运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等因素息息相关。若宏观经济增速下行，市场需求放缓，货物贸易量下降，将会导致运输需求下降，进而对公司的经营状况产生负面影响；同时，若后续航运企业全力提高运力，行业供给扩张，而需求增长未跟上运力增长，则可能造成行业运载供给能力过剩，从而对公司的业务和经营业绩造成不利影响。
行业竞争风险	我国干散货水上运输业资本密集，行业集中度较低。市场竞争主要基于供求关系，行业内企业面临来自竞争对手在航线布局、船舶状况、运力、运价、服务质量等各方面的竞争压力，竞争激烈。 干散货船的所有权及控制权高度分散，并在众多市场参与者之间进行分配。拥有更多资源的竞争对手可以通过整合或收购经营更大的船队，并且可提供更低的租船费率及更优质的船舶。同时，市场上具有全面的支持服务网络，让航运公司可分包部分船舶业务功能及经营给予该等服务供货商，例如船舶管理公司、租赁经纪、船级社及船务代理等，从而有利于新进者和现有经营者扩展其运力。公司是国内干散货运输的大型航运企业之一，运力规模排名靠前，竞争优势突出，市场地位较为稳固。未来，若公司未能顺应市场发展趋势，未能不断提高市场竞争力，则存在因市场竞争加剧而导致行业地位及市场份额、利润率下降的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。

船舶安全运营风险	<p>船舶在海上运行时,可能存在因恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等不可抗力或人为因素造成运输标的损坏或灭失、海事财产损失或人员伤亡等。此外,地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对公司船舶运营造成影响,给公司带来损失。若发生安全事故,则可能导致公司面临财产赔偿风险。尽管公司已为所有自营船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险,在一定程度上减轻了相关风险,但事故的发生仍可能影响公司正常的生产经营。</p>
燃油价格上涨风险	<p>燃油费用的支出是航运公司最主要的成本项目之一,船用燃油价格的波动会对公司的燃油费用支出产生影响,进而对公司的财务状况产生影响。船用燃油价格同国际原油、成品油价格密切相关,国际原油和成品油价格则受全球及地区政治经济的变化、原油和成品油的供需状况等多方面因素的影响。近年来,受全球地缘政治、贸易战及战争等因素影响,国际原油价格出现较大幅度波动。若国际原油价格上扬,将引起公司燃油成本的上升,从而导致公司船舶运营成本上升,进而影响公司的盈利水平。公司若不能有效地将燃油价格上涨的压力转移,将会对公司的生产经营产生不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2019-2022年,公司主营业务前五大客户销售收入合计占同期主营业务收入的比例均超过50%,公司客户相对集中。公司的最终货主客户主要分布在煤炭、钢铁、矿石、粮油等领域,如果这些客户由于国家政策调整、宏观经济形势发生变化、市场竞争加剧导致其自身经营波动,或因客户经营不善、战略失误、受到相关部门处罚等内外原因致使其市场份额缩减,将导致客户对本公司的服务需求降低或付款能力降低,进而对本公司的生产经营产生不利影响。2019年-2022年,公司向天津国能的航运业务销售收入分别为31,088.64万元、30,022.54万元、61,764.95万元和44,598.52万元,占公司当期主营业务收入的比重分别为35.83%、45.30%、43.78%和39.24%,占比较高。公司与天津国能建立了稳定的合作关系,对天津国能的销售占比在报告期内较为稳定,未出现大幅波动。2021年,应国家能源投资集团有限责任公司要求,天津国能的运输服务采购由商务谈判变更为招投标。公司凭借在航运业深耕多年的丰富经验以及强大的运力整合优化能力,已顺利中标天津国能为期3年(2021年-2023年)的煤炭运输租船服务采购项目。虽然公司为天津国能的重要合作伙伴,但是如果天津国能的采购政策出现重大调整,或天津国能因其自身经营原因或宏观经济环境发生重大不利变化而减少对外采购,或因公司的服务能力和水平无法满足天津国能要求而导致与天津国能的合作关系发生重大不利变化,而公司又不能及时拓展其他重要客户,将会对公司的经营业绩产生不利影响。同时,若公司与主要客户之间的合作关系发生不利变化,或公司未能根据客户需求变化及时调整经营策略并提高服务水平,而使得主要客户转向其他船东公司,公司可能面临业绩下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>报告期内,公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市,公司针对经营现状对风险因素做了审慎的分析:1、资产负债率较高风险:根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2885号文《关于同意福建国航远洋运输(集团)股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股(A股)111,000,000.00股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币5.20元,募集资金总额57,720.00万元。鉴于本次公开发行,报告期末,公司合并报表的资产负债率从2021年12月31日的71.78%下降至44.91%。2、公司资产抵押比例较高风险:公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款,截至2022年12月31日,公司用于抵押和质押的资产(包括房产、船舶、长期股权投资等)净值为838,119,705.68元,占总资产的比例为32.49%,公司资产抵押、质押比例较2021年的57.69%有较大比例下降。3、控股股东和实际控制人控制不当风</p>

险：截至报告期末，公司控股股东为王炎平，直接持有公司 31.7006%的股份，担任公司董事长和总裁，同时通过其控制的福州开发区畅海贸易有限公司和福州开发区开元贸易有限公司分别间接控制公司 546.05 万股和 454.26 万股，占公司总股本的比例分别为 0.9832%和 0.8179%，为公司的控股股东。实际控制人王炎平、张轶、王鹏及其一致行动人合计直接和间接控制公司 59.5712%的股份，上述持股比例较 2021 年年底的 74.4504%有较大幅度下降。

## 是否存在退市风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
股份公司/公司/国航远洋	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
上海国电/上海国电海运公司	指	上海国电海运有限公司
上海国航远洋	指	上海福建国航远洋运输有限公司
天津国能	指	天津国能海运有限公司，原名天津国电海运有限公司
唐山福航	指	唐山福航船舶燃料有限公司
民生租赁	指	民生金融租赁股份有限公司
国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司
必和必拓	指	Broken Hill Proprietary Billiton Ltd.，英文简称 BHP，世界著名的大型跨国企业，总部位于澳大利亚墨尔本，是世界著名的矿业公司
力拓	指	英文名称 RIOTINTO，全球最大的资源开采和矿产品供应商之一，世界第二大铁矿石生产商
大唐	指	中国大唐集团有限公司
华电	指	中国华电集团有限公司
嘉吉	指	America Cargill Group Limited，简称嘉吉公司，总部位于美国明尼苏达州，是一家集食品、农业、金融和工业产品及服务为一体的多元化跨国企业集团
鞍钢	指	鞍山钢铁集团有限公司
宝钢	指	中国宝武钢铁集团有限公司
中粮	指	中粮集团有限公司
华能	指	中国华能集团有限公司
广东能源集团	指	广东省能源集团有限公司
中远海	指	中国远洋海运集团有限公司
《公司章程》	指	《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光租	指	运输企业将船舶在约定的时间内出租给他人使用，不配备操作人员，不承担运输过程中发生的各种费用，船东收取租赁费的业务
期租	指	运输企业将配备有操作人员的船舶承租给他人使用一定期限，承

		租期内听候承租方调遣，不论是否经营，均按天向承租方收取租赁费，租赁期间发生的固定费用（如人员工资、维修费用等）均由船东负担的业务
船东	指	船舶《船舶所有权证书》的合法持有人，即合法拥有船舶主权的法人
干散货	指	以散装形式运输的货物，包括煤炭、铁矿石、粮食等大宗干散货物
航次	指	船舶在营运中完成一次运输生产任务的周期
BDI	指	Baltic Dry Index，波罗的海干散货指数，由波罗的海航交所发布的衡量国际航运业干散货交易情况的经济指数
上海航交所	指	上海航运交易所
CBCFI	指	中国沿海煤炭运价指数，由中国沿海（散货）运价指数编委会会员单位每日提供，上海航运交易所于每个指数发布日在上海航运交易所网站和中华航网上对外发布
Clarksons	指	克拉克森研究公司，世界一流的航运及海工研究咨询公司，其总部位于英国伦敦

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	何志强
联系地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
电话	021-63576906
传真	021-63576922
董秘邮箱	hzq@gh-shipping.com
公司网址	www.gh-shipping.com
办公地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
邮政编码	200080
公司邮箱	fjgh@gh-shipping.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 <a href="http://www.cnstock.com/">http://www.cnstock.com/</a>
公司年度报告备置地	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2001 年 4 月 16 日
上市时间	2022 年 12 月 15 日
行业分类	交通运输、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上货物运输（G552）-水上货物运输（G552）
主要产品与服务项目	国际远洋、国内沿海与长江中下游干散货运输业务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	555,407,453
优先股总股本（股）	0



控股股东	王炎平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王炎平、张轶、王鹏），一致行动人为（王炎平、张轶、福州开发区畅海贸易有限公司、福州开发区开元贸易有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、上海融洋融资租赁有限责任公司、上海韦达实业有限公司、林耀明和林婷）

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913500007297008108	否
注册地址	福建省福州市马尾区江滨东大道68-1号蓝波湾1号楼25层	否
注册资本	555,407,453	是

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路118号三盛国际中心东塔楼9层
	签字会计师姓名	苏同生 林庚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福州市湖东路268号
	保荐代表人姓名	徐朝阳 李高
	持续督导的期间	2022年12月15日至2025年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年3月28日公司召开第八届董事会第九次临时会议，2023年4月14日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》，对公司注册地址进行变更。变更前公司注册地址为：福建省福州市马尾区江滨东大道68-1号蓝波湾1号楼25层 拟变更公司注册地址为：福建省福州市马尾区江滨东大道68-1号蓝波湾1号楼25层（自贸试验区内）。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	1,158,385,491.59	1,438,655,898.82	-19.48%	695,451,666.09
毛利率%	24.22%	30.54%	-	7.81%
归属于上市公司股东的净利润	188,103,348.17	367,901,653.87	-48.87%	-74,548,321.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	182,365,287.00	361,670,451.18	-49.58%	-84,063,074.81
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	23.72%	71.27%	-	-19.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.99%	70.06%	-	-22.30%
基本每股收益	0.4233	0.8278	-48.87%	-0.1677

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比 上年末增 减%	2020 年末
资产总计	2,579,847,604.79	2,484,158,408.80	3.85%	1,594,749,526.41
负债总计	1,158,702,227.31	1,783,159,632.12	-35.02%	1,263,394,424.76
归属于上市公司股东的净资产	1,420,751,766.67	700,678,300.06	102.77%	331,735,941.09
归属于上市公司股东的每股净资产	2.56	1.58	62.24%	0.75
资产负债率%（母公司）	40.93%	69.75%	-	60.11%
资产负债率%（合并）	44.91%	71.78%	-	79.22%
流动比率	1.28	0.44	-	0.33
	2022 年	2021 年	本年比上 年增减%	2020 年
利息保障倍数	4.93	6.43	-	0.06

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	364,964,373.02	617,874,242.20	-40.93%	92,913,036.16
应收账款周转率	16.54	36.53	-	27.37
存货周转率	28.31	23.76	-	9.76

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	3.85%	32.58%	-	0.62%
营业收入增长率%	-19.48%	106.87%	-	-22.83%
净利润增长率%	-48.96%	578.79%	-	-350.33%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

根据公司于 2023 年 2 月 27 日披露的《2022 年年度业绩快报公告》（公告编号：2023-025），归属于上市公司股东的净利润 187,777,197.44 元，经审计后调整为 188,103,348.17 元，增加 326,150.73 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由 182,039,136.27 元，经审计后调整为 182,365,287.00 元，增加 326,150.73 元。

业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。

### 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月 份)	第二季度 (4-6 月 份)	第三季度 (7-9 月 份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	289,786,752.68	262,903,690.05	319,361,486.23	286,333,562.63
归属于上市公司股东的净利润	68,755,369.16	59,521,781.12	57,592,375.02	2,233,822.87

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,133,071.82	58,720,429.09	53,643,428.71	1,868,357.38
-------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-875,844.97	-79,505.55	8,701,526.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,449,463.97	6,840,852.96	3,503,206.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减				

值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,129.23	1,247,959.43	1,618,313.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,650,748.23</b>	<b>8,009,306.84</b>	<b>13,823,046.94</b>	
所得税影响数	1,912,687.06	1,778,104.15	5,057,615.63	
少数股东权益影响额（税后）			-749,322.31	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,738,061.17</b>	<b>6,231,202.69</b>	<b>9,514,753.62</b>	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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

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

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

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2022 年由于地缘政治局势、能源价格高企和通货膨胀持续，造成 2022 年中开始的经济放缓，沿海运输市场表现明显不如 2021 年。2022 年的波罗的海航运指数平均为 1,934 点，对比 2021 年为 2,943 点。在此背景下，公司上下一心，圆满完成年初制定的经营计划。

#### 1、报告期内公司财务状况

公司作为国内干散货运输的大型航运企业，2022 年公司实现营业收入 1,158,385,491.59 元，同比下降 19.48%；归属于公司股东的净利润 188,103,348.17 元，同比下降 48.87%。报告期末，公司总资产 2,579,847,604.79 元，同比增长 3.85%，净资产 1,421,145,377.48 元，同比增长 102.73%，公司资产负债率（合并）为 44.91%。公司实现经营活动产生现金流量净额 364,964,373.02 元，下降 40.93%。

#### 2、公司主要经营工作情况

##### (1) 内外贸航线结构优化，对外业务成果显现

2022 年度公司（含并表子公司）共承运 381 个航次其中内贸航线承运 291 个航次，外贸航线共承运 90 个航次。发挥自身优势，积极开拓市场，新客户新成交取得新突破；外贸先后与四大的粮商、欧洲大型钢厂等达成协议；内贸先后跟中天钢铁、华能唐山物流等达成合作，同时也加入了中粮、中储粮等企业的重要供应商名录。

##### (2) 提升船舶运营周转效率，增加船舶效益

公司紧盯船舶动态及装货量，主动调配，加快船舶营运周转率，提高船舶和航线的适配度，提高船舶效益。外贸行情做到兼营船应出尽出，长协船舶成功替换市场船舶，做到 100% 运费回收率。

##### (3) 保安全、增效益、强管理，船舶管理扎实有效

2022 年，紧紧围绕“安全、效益、发展”三条主线，公司安全管理情况总体平稳，所管理船舶未发生一般等级以上海损、机损事故、船舶污染事故和人员伤亡事故；公司 PSC/FSC 检查情况总体良好，无滞留发生；散货船装粮验舱几乎全部一次性通过；全年船舶及船员无海事违章记录。

#### 3、绿色智能创新研发

公司绿色智能航运研发中心在绿色、低碳、数智化的大背景下，积极探索新能源在航运船舶上的应用。2022 年公司获得了 CCS 颁发的“绿色船舶示范单位”，联合参与了科技部船舶“碳捕集”研发项目，与临港新片区、上海海事大学等签署了战略合作协议。公司数字化管理 MOS 系统第一期第二阶段已于 2022 年 6 月 10 日上线试运行（包括岸基端全功能和船舶端系统实施）。同时，为满足数字化管理模式下的数据获取、传输和分析，公司研发了“一种船舶航行态势感知与事件预警系统”和“一种船舶航行碳排

放检测报告系统”，前者已获得实用新型专利（授权公告号：CN217333393U），后者已取得实用新型专利申请回执。

## （二） 行业情况

### 一、2022 年国内干散货运输市场回顾

#### 1、国际干散货航运市场

2022 年国际干散货航运市场呈现前高后低的走势，去年 BDI 均值为 1934 点，比 2021 年均值下跌 1009 点，跌幅达 34.3%，但仍保持近年以来较高的水平，较 2019 年均值 1353 点提高了 42.9%，较 2020 年的均值 1066 点提高了 81.43%。

#### 2、沿海干散货航运市场

2022 年，沿海干散货运输市场表现弱于 2021 年，2022 年全年沿海散货运价综合指数（CCBFI）均值为 1125 点，同比下跌 13.3%；沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值为 830 点，同比跌幅为 27%。

### 二、2023 年干散货运输市场展望

#### 1、干散货运输市场需求

（1）国际市场上，2023 年全球干散货运输需求小幅增长，其中，铁矿石、小宗散货将保持稳定增长态势，而煤炭和粮食贸易在 2022 年回落的基数上，有望恢复正常增长水平。

（2）随着国内防疫政策放松，经济增速将逐渐回升，煤炭产能不断释放，基建发力支撑矿建材料需求；随着经济恢复将有所好转，工业和居民用电发力、太平洋煤炭贸易活跃推动兼营船外放增多等因素将逐渐修复 2022 年受疫情影响的需求。

#### 2、干散货运输市场供给

（1）当前国际干散货船舶手持订单占现有运力比例处于历史低位。

（2）2023 年开始实施的节能减排新规将加快部分老旧船舶的拆解速度，同时会抑制船舶的运行速度并促进能效方面的改造，从而减轻部分运力供给压力。

（3）随着全球疫情防控的进一步放松，船舶运行效率将有一定提高，有效供应将增大。

（4）2023 年沿海干散货运力预计维持中低速增长状态，随着环保新规的实施，沿海老旧运力退出速度也将加快。



### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	706,739,662.73	27.39%	219,360,729.84	8.83%	222.18%
应收票据	507,669.55	0.02%	0	0%	100%
应收账款	81,103,754.34	3.14%	51,978,598.65	2.09%	56.03%
存货	19,789,001.59	0.77%	42,220,607.64	1.70%	-53.13%
投资性房地产					
长期股权投资	517,644,551.64	20.06%	569,638,648.23	22.93%	-9.14%
固定资产	790,279,750.55	30.63%	841,519,439.21	33.88%	-6.09%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
无形资产	2,809,059.71	0.11%	2,081,228.08	0.08%	34.97%
商誉					
短期借款	230,440,009.38	8.93%	424,172,780.56	17.08%	-45.67%
长期借款	270,850,000.00	10.50%	350,980,000.00	14.13%	-22.83%
长期应付款		0.00%	100,482,257.01	4.04%	-100.00%
递延收益	87,681,346.27	3.40%	93,360,533.54	3.76%	-6.08%
递延所得税负债	32,292,648.53	1.25%	36,554,222.19	1.47%	-11.66%
其他综合收益	-28,359,141.13	-1.10%	-25,049,061.94	-1.01%	13.21%
未分配利润	297,280,513.55	11.52%	135,082,684.89	5.44%	120.03%
少数股东权益	393,610.81	0.02%	320,476.62	0.01%	22.82%
预付款项	2,703,140.48	0.10%	4,199,266.26	0.17%	-35.63%
其他应收款	9,414,222.66	0.36%	5,685,692.47	0.23%	65.58%
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	15,590,631.86	0.60%	26,315,710.52	1.06%	-40.76%
其他权益工具投资	47,299,143.42	1.83%	27,299,143.42	1.10%	73.26%
递延所得税资产	40,282,625.53	1.56%	40,275,905.40	1.62%	0.02%
其他非流动资产	97,081,888.51	3.76%	107,612,499.37	4.33%	-9.79%
应付账款	98,964,833.16	3.84%	84,900,408.66	3.42%	16.57%
应付职工薪酬	26,449,762.87	1.03%	29,180,463.07	1.17%	-9.36%
应交税费	9,093,054.77	0.35%	17,875,391.50	0.72%	-49.13%
其他应付款	355,718.23	0.01%	229,297.02	0.01%	55.13%
一年内到期的非流动负债	294,499,401.46	11.42%	233,461,433.76	9.40%	26.14%
使用权资产	225,761,063.99	8.75%	536,905,452.98	21.61%	-57.95%
租赁负债	106,331,047.50	4.12%	400,532,597.49	16.12%	-73.45%
应收款项融资	7,824,328.82	0.30%	0	0%	100%

长期待摊费用	15,017,109.41	0.58%	9,065,486.73	0.36%	65.65%
资本公积	509,144,769.73	19.74%	84,864,572.10	3.42%	499.95%
盈余公积	87,278,171.52	3.38%	61,372,652.01	2.47%	42.21%
其他流动负债	1,199,871.69	0.05%	797,856.59	0.03%	50.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金：

本期末 70,673.97 万元，比期初 21,936.08 万元，增加 48,737.89 万元，增幅 222.18%。主要是本期公司成功通过 IPO，募得资金 53,528.02 万元。

##### 2、应收票据：

本期末 50.77 万元，比期初 0 万元，增加 50.77 万元，增幅 100%。主要是本期开发了新客户中天钢铁集团(南通)有限公司，运费通过银行承兑汇票结算方式，按照会计准应在应收票据列报。

##### 3、应收账款：

本期末 8,110.38 万元，比期初 5,197.86 万元，增加 2,912.52 万元，增幅 56.03%。主要是本期期末外贸运价高于国内，公司将主要运力安排在外贸航线，而公司外贸主要采取期租模式，燃油消耗由客户承担，租赁开始后按行业惯例将船上库存燃料油移交给承租人，相应增加了应收账款。

##### 4、存货：

本期末 1,978.90 万元，比期初 4,222.06 万元，减少 2,243.16 万元，减幅 53.13%。主要原因是期末业务以期租模式为主，船上库存燃料油移交给承租人，减少了存货。

##### 5、无形资产：

本期末 280.91 万元，比期初 208.12 万元，增加 72.79 万元，增幅 34.97%。主要原因：1) NCC 财务软件系统升级，购买了新的软件产品；2) 购买了新的微软授权软件产品和服务；3) 公司自研了一种船舶态势感知与事件预警系统并取得了专利，其相关费用资本化。

##### 6、短期借款：

本期末 23,044.00 万元，比期初 42,417.28 万元，减少 19,373.28 万元，减幅 45.67%。主要原因是公司本年资金较为充裕，出于降低财务成本和调整资本结构的，归还了部分银行短期借款。

##### 7、长期应付款：

本期末 0 万元，比期初 10,048.23 万元，减少 10,048.23 万元，减幅 100%。主要原因是：1) 本期支付了民生租赁历史欠款 4,913.42 万元；2) 未来 12 个月即将到期的重分类为一年内到期的非流动负债。

##### 8、未分配利润：

本期末 29,728.05 万元，比期初 13,508.27 万元，增加 16,219.78 万元，增幅 120.07%。主要原因：主要原因是本年实现的净利润。

9、预付款项：

本期末 270.31 万元，比期初 419.93 万元，减少 149.61 万元，减幅 35.63%。主要原因：是期初余额里包含了 270 万压载水项目预付款项，本期已经完成安装并予以核销。

10、其他应收款：

本期末 941.42 万元，比期初 568.57 万元，增加 372.85 万元，增幅 65.58%。主要原因：本期开展煤炭业务 439 万预付款因为疫情原因终止，并重分类为其他应收款。

11、其他流动资产：

本期末 1,559.06 万元，比期初 2,631.57 万元，减少 1072.51 万元，减幅 40.76%。主要原因：本期国家加大了增量留抵退税政策力度，我司期末增值税留抵税额同比大幅度减少。

12、其他权益工具投资：

本期末 4,729.91 万元，比期初 2,729.91 万元，增加 2,000 万元，增幅 73.26%。主要原因：本期 12 月新增了对江苏海基新能源股份有限公司投资，投资金额为 2000 万元，以 4.938 元/股价格认购其新增的注册资本 405 万元。。

13、应交税金：

本期末 909.31 万元，比期初 1,787.54 万元，减少 878.23 万元，减幅 49.13%。主要原因：与去年同期相比本期第四季度利润下滑，相应的应交企业所得税减少。

14、其他应付款：

本期末 35.57 万元，比期初 22.93 万元，增加 12.64 万元，增幅 55.13%。主要原因：本期 12 月份发生的费用尚未支付导致本科目挂账金额增加。

15、使用权资产：

本期末 22,576.11 万元，比期初 53,690.55 万元，减少 31,114.44 万元，减幅 57.95%。主要原因：1) 本期使用权资产折旧摊销；2) 本期期末航运指数走低，调低了基于航运指数计算的经营租赁船舶分成租金应预计未来分成租金付款额，并相应调整了使用权资产账面价值。

16、租赁负债：

本期末 10,633.10 万元，比期初 40,053.26 万元，减少 29,420.15 万元，减幅 73.45%。主要原因：1) 支付了经营租赁和融资租赁租金的本息；2) 本期期末航运指数走低，计算应预计租赁船舶分成租金的租赁负债相应降低；3) 国电 7、国远 9 融资租赁未来一年内到期的部分被重分类为一年内到期的非流动

负债。

17、应收款项融资：

本期末 782.43 万元，比期初 0 万元，增加 782.43 万元，增幅 100%。主要是本期开发了新客户中天钢铁集团(南通)有限公司，运费采用了银行承兑汇票结算方式。按照会计准则规定，15 个大型金融机构开具的银行承兑汇票应在本科目列报。

18、长期待摊费用：

本期末 1,501.71 万元，比期初 906.55 万元，增加 595.16 万元，增幅 65.65%。主要原因是本期公司新增四条船舶压载水设施安装。

19、资本公积：

本期末 50,914.48 万元，比期初 8,486.46 万元，增加 42,428.02 万元，增幅 499.95%。主要原因是主要是本期公司通过 IPO，募得资金 53,528.02 万元。其中新增注册资本 11,100.00 万元，其他 42,428.02 万元计入资本公积。

20、盈余公积

本期末 8,727.82 万元，比期初 6,137.27 万元，增加 2,590.55 万元，增幅 42.21%。主要原因是母公司实现净利润 25905.52 万元，按照 10%计提盈余公积。

21. 其他流动负债

本期末 119.99 万元，比期初 79.79 万元，增加 40.20 万元，增幅 50.38%。主要原因是本期因新造船国远 82、86、88 三条船获得武昌重工修船费用补偿，待修船时冲减费用。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,158,385,491.59	-	1,438,655,898.82	-	-19.48%
营业成本	877,820,920.46	75.78%	999,352,227.86	69.46%	-12.16%
毛利率	24.22%	-	30.54%	-	-
销售费用	12,863,087.13	1.11%	10,706,944.55	0.74%	20.14%
管理费用	62,701,361.76	5.41%	64,407,156.98	4.48%	-2.65%
研发费用	-	0.00%	0	0%	0%

财务费用	55,454,645.20	4.79%	81,377,701.80	5.66%	-31.86%
信用减值损失	-2,309,035.99	-0.20%	2,099,304.56	0.15%	-209.99%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	8,449,463.97	0.73%	6,838,852.96	0.48%	23.55%
投资收益	76,827,581.00	6.63%	142,508,143.27	9.91%	-46.13%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0%	-
资产处置收益	-50,320.41	0.00%	-70,695.64	0.00%	-28.82%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	227,805,702.81	19.67%	430,392,770.09	29.92%	-47.08%
营业外收入	759,117.85	0.07%	1,426,980.52	0.10%	-46.80%
营业外支出	688,268.34	0.06%	185,831.00	0.01%	270.37%
净利润	188,143,986.13	16.24%	368,603,272.36	25.62%	-48.97%
所得税费用	39,732,566.19	3.43%	63,030,647.25	4.38%	-36.96%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、财务费用：

本期 5,545.46 万元，比上期 8137.77 万元，减少 2,592.31 万元，减幅 31.86%。主要原因：（1）本期实现了较高的净利润，公司资金流充裕，出于降低财务成本和调整资本结构，偿还了大量的有息负债，从而节约了利息支出；（2）本期美元升值，公司有较多包括银行存款和应收账款美元性资产，汇兑收益冲减了财务费用。

##### 2、信用减值损失

本期计提应收账款坏账准备 230.90 万元，比上期计提的-209.93 万元增加 440.83 万元，增幅 209.99%。主要原因：（1）本期应收款项增加，相应计提的坏账准备也增加；（2）北京蓝远因终止煤炭业务应退回的 439 万预付款重分类为其他应收款，对其中客商表示异议的 73.46 万元部分进行了单项计提；（3）上上期其他应收政府造船补贴款 7,373.39 万元，计提坏账准备 368.67 万元。上期收到款项后，转回该坏账准备，本期无此事项。

##### 3、投资收益：

本期 7,682.76 万元，比上期 14,250.81 万元，减少 6,568.06 万元，减幅 46.09%。主要原因：本期运价与上期同比有较大幅度下滑，公司的重要航运参股公司天津国能海运有限公司利润下滑幅度较大。

##### 4、营业利润：

本期 22,780.57 万元，比上期 43,039.28 万元，减少 20,258.71 万元，减幅 47.07%。主要原因：

(1) 运价有较大幅度下滑，导致利润下降；(2) 重要航运子公司天津国能利润下滑，导致投资收益下滑。

#### 5、营业外收入：

本期 75.91 万元，比上期 142.70 万元，减少 66.79 万元，减幅 46.80%。主要原因：(1) 本期保险赔款下降；(2) 上年集中清理了超龄无法支付的应付账款，本期无此事项。

#### 6、营业外支出：

本期营业外支出 68.83 万元，比上期 18.58 万元增加 50.25 万元，增幅 270.37%。主要原因：本期慈善捐赠支出增加。

#### 7、净利润

本期 18,814.40 万元，比上期 36,860.33 万元，减少 18,045.93 万元，减幅 48.96%。主要原因：(1) 运价有较大幅度下滑，导致利润下降；(2) 重要航运子公司天津国能利润下滑，导致投资收益下滑。

#### 8、所得税费用

本期 3,973.26 万元，比上期 6,303.06 万元，减少 2,329.81 万元，减幅 36.96%。主要原因：本期利润同比上期下滑。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	1,136,614,173.64	1,410,906,359.41	-19.44%
其他业务收入	21,771,317.95	27,749,539.41	-21.54%
主营业务成本	862,353,978.52	975,585,131.38	-11.61%
其他业务成本	15,466,941.94	23,767,096.48	-34.92%

## 按产品分类分析：

单位：元

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%
航运业务	1,136,614,173.64	862,353,978.52	24.13%	-19.44%	-11.61%	-6.72%
船用配件物料贸易	9,654,803.31	5,959,478.83	38.27%	37.06%	-10.49%	32.79%
燃料油贸易	484,862.37	465,789.52	3.93%	-94.70%	-94.71%	0.13%
船舶管理	10,198,062.52	7,243,490.87	28.97%	-1.36%	8.33%	-6.35%
煤炭业务	85,154.10			100.00%	0.00%	

办公物业出租	1,348,435.65	1,798,182.72	-33.35%	10.93%	11.00%	-0.08%
合计	1,158,385,491.59	877,820,920.46	24.22%	-19.48%	-12.16%	-6.32%

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
内贸航运收入	576,756,278.11	514,846,051.76	10.73%	-31.64%	-9.21%	减少 22.05 个百分点
外贸航运收入	559,857,895.53	347,507,926.76	37.93%	-1.3%	-14.93%	增加 9.95 个百分点

#### 收入构成变动的的原因：

收入构成外贸增加，内贸减少。主要是国外运价高于国内，运力向国际倾斜。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津国能海运有限公司	445,985,168.80	38.50%	是
2	REFINED SUCCESS LTD	103,875,574.04	8.97%	否
3	ADMINTERMARE	42,305,271.05	3.65%	否
4	COFCO INTERNATIONAL FREIGHT SA	38,603,223.41	3.33%	否
5	OLAM GLOBAL AGRI PTE LTD	38,573,278.25	3.33%	否
合计		669,342,515.55	57.78%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	民生金融租赁股份有限公司	168,907,427.02	19.24%	否
2	天津国能海运有限公司	29,384,396.83	3.35%	是
3	供应商三	28,910,485.32	3.29%	否
4	舟山市鑫亚船舶修造有限公司	28,907,144.56	3.29%	否
5	JOINT VISION SHIPPING CO., LIMITED	27,129,877.03	3.09%	否
合计		283,239,330.76	32.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	364,964,373.02	617,874,242.20	-40.93%
投资活动产生的现金流量净额	111,337,130.91	-289,531,173.17	-138.45%

筹资活动产生的现金流量净额	11,619,419.98	-203,718,824.38	-105.70%
---------------	---------------	-----------------	----------

#### 现金流量分析:

##### 1、经营活动产生的现金流量净额:

本期经营活动产生现金流量净额 36,496.44 万元, 比上期 61,787.42 万元减少 25,290.98 万元, 减幅 40.93%。主要原因: 1) 本期净利润与去年同比减少 18051.80 万元; 2) 上期收到政府海船更新补贴 7,373.39 万, 本期无此事项。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额:

本期投资活动产生现金流量净额 11,133.71 万元, 比上期-28,953.12 万元, 增加 40,086.83 万元, 增幅 138.45%。主要原因: 1) 本期获得投资分红款 12,964.09 万元, 上期无此事项; 2) 本期处置子公司唐山福航, 收回现金 1,246.21 万元, 上期无此事项; 3) 上期支付国远 86、88 造船款 27,686.00 万元, 本期无此事项。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额:

本期筹资活动产生的现金流量净额 1,161.94 万元, 比上期-20,371.88 万元, 增加 21,533.82 万元, 增幅 105.7%。主要原因: 1) 截至 2022 年 12 月 8 日止, 公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 577,200,000.00 元, 扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 535,280,197.63 元; 2) 本期资金较为充裕, 为了降低财务成本和调整资本结构, 继续减少银行融资, 本期新增借款 26,010 万元, 归还债务 51,695 万元, 减少银行融资 25,685 万元, 与去年同期相比, 多减少 18,982 万元; 3) 本期航运行情下滑, 付给民生金租的分成租赁款项与上期相比减少 5,937.80 万元; 4) 上期两条新造船国远 86、88 新增融资 22,369.00 万元, 本期无此项目; 5) 支付民生金租历史欠款本期比上期少 3,400.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

单位: 元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
31,109,147.84	345,228,919.01	-90.99%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用



### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (1) 主要控股参股公司情况说明

##### 1、上海国电海运有限公司基本情况介绍

为缓解“煤电油运”紧张局面，经交通部批准，公司于2004年11月18日和国电燃料有限公司共同出资组建了上海国电海运有限公司，注册资金4亿元。经历次股权转让后，目前由福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全资控股。上海国电公司经营业务是以沿海、沿江电厂的电煤运输为主，兼营其他散货运输。

2、上海福建国航远洋运输有限公司成立于2002年11月，注册资本为46,797万元，由福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全资控股，主要经营国内沿海及长江中下游各港间货物运输、国内水路运输船舶代理等业务。

3、天津国能海运有限公司（原“天津国电海运有限公司”）成立于2008年5月30日，是由国电燃料有限公司和福建国航远洋运输（集团）股份有限公司共同出资组建的国有法人控股企业。目前天津国能海运有限公司注册资金10亿元人民币，其中，国电燃料有限公司持有60%的股权，公司全资子公司上海福建国航远洋运输有限公司持有40%的股权。天津国能海运有限公司主要为满足国家能源集团电煤运输需求而从事电煤干散货运输业务，其主营业务与公司主营业务相同，天津国能海运有限公司为公司的前五大客户之一。

#### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
------	------	------	--------	--------	-----

上海国电海运有限公司	控股子公司	干散货运输	324,891,486.01	23,521,786.13	15,924,746.02
上海福建国航远洋运输有限公司	控股子公司	干散货运输	233,994,054.37	46,676,798.14	105,983,139.27
天津国能海运有限公司	参股公司	干散货运输	2,093,662,396.73	299,397,597.71	185,273,064.60

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
唐山福航船舶燃料有限公司	股权转让	以净资产转让对利润不直接产生影响,同时我公司将更专注航运主业发展
上海国梦绿能船舶管理有限公司	新设	报告期内暂未开展业务

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是  否

### (五) 税收优惠情况

适用  不适用

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况:

单位:元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	235,849.06	0
研发支出占营业收入的比例	0.02%	0%
研发支出资本化的金额	235,849.06	0
资本化研发支出占研发支出的比例	100%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.13%	0%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用  不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	0	2
专科及以下	0	1
研发人员总计	0	5
研发人员占员工总量的比例（%）	0%	1%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
船舶智能化管理系统（船舶航行态势感知与事件预警系统/船舶航行碳排放检测报告系统）	用以解决现有技术中存在的各类问题，如设备配置多、人力成本高、信息聚合差、访问形式单一、船舶无法生成 MRV 报告、船员无法如期计算出碳排放量、报告访问入口单一、岸基无法及时获取报告缺陷等，保障船舶营运和船员的安全。	一种船舶航行态势感知与事件预警系统已取得专利；一种船舶航行碳排放检测报告系统完成研发正在申请专利	完成船舶航行态势感知与事件预警系统/船舶航行碳排放检测报告系统,并取得专利	提升船舶智能化，促进船上碳排放检测与船舶态势感知的技术发展，为船用设备增加了新的业务场景，促进船员航行操作更加规范化，推动了公司乃至行业的智能化发展。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
震兑工业智能科技有限公司	《一种船舶航行态势感知与事件预警系统》、《一种船舶航行碳排放检测报告系统》	共同研发两套系统并申请专利

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2022 年度营业收入为 115,838.55 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、35、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策；</p> <p>(2) 了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理；</p> <p>(3) 取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致；</p> <p>(4) 检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

(二) 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2022 年度关联方收入为 44,933.27 万元，占全年收入比为 38.79%，参见财务报表附注“十一、5、关联方交易情况”。</p> <p>由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认</p>	<p>针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；</p> <p>(3) 检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；</p> <p>(4) 检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求</p>

定为关键审计事项。	进行了充分披露。
-----------	----------

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）符合《证券法》相关规定，具备丰富的为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，在 2022 年年报审计中独立、专业、尽责。在 2022 年度审计工作中，中审众环与公司董事会审计委员会保持了持续沟通，审计委员会对中审众环的审计计划、关键审计事项等提出了要求和期望并进行了监督，认为中审众环能够根据约定履行职责，履职情况良好。

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### （1） 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

#### ② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

### ③其他会计政策变更

本集团报告期内未发生其他重大会计政策变更

### (2) 会计估计变更

本集团报告期内未发生重大会计估计变更。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 15 户，详见财务报表附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2022 年度内合并范围的变化情况详见财务报表附注七“合并范围的变更”。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

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

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

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

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

4、加强员工培训，使员工跟上和适应当今社会知识快速增长、技术迅猛变革的态势，在国航远洋集团中，教育培训已经从满足生产经营的辅助经营管理环节转变成成为员工的一项重要福利待遇。国航远洋通过“请进来，送出去”等方式，开展员工岗前应知培训、岗位技能培训、专业提高培训等多种培训，提升员工岗位技能、职业技能，每年培训人次达 200 人次以上。

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

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

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

8、2020 年 1 月 1 日起执行全球限硫令，对国际航行船舶制定（SIP）计划并实施，2020 年严格监控低硫油的使用情况（加装，存储，净化，调驳，使用，检查等环节），缩短检修周期，保持一年使用低硫油无事故的良好业绩。

9、靠港船舶加装岸电接入系统：为顺应航运业绿色节能发展趋势，节省船舶在停泊期间的燃油消耗、减少船舶靠港期间大气污染物和二氧化碳的排放、保障船舶靠港安全规范使用岸电，公司积极对靠

港船舶进行岸电系统设计和改造，有计划地为每条船加装岸电接入系统，在行业内属于较早使用岸电系统的船舶运输企业。其中，在国家标准未出台前已完成 6 艘，当船级社规范和国家标准出台后，又对船舶进行陆续改造，通过对方案的不断优化改良，集团船舶的岸电改造方案具备着技术领先、功能齐全、操作简单、成本低廉的特色。凭借着对政策的敏感性以及对绿色低碳环保事业的社会责任担当，国航远洋积极响应国家号召，勇做节能减排绿色低碳的先行者。

10、电加热系统：船舶靠港停泊期间，主机不再运行，利用燃油锅炉产生蒸汽成为加热重油的首选。由于燃油锅炉在燃烧时不仅会消耗大量燃油，而且会产生大量二氧化碳等温室气体和污染物。公司在行业内创新性的实施船舶加热系统改造，即给船舶安装缸套水电加热系统、暖缸循环泵以及生活水电加热装置和主/副燃油电加热系统。船舶靠港停泊时不点辅锅炉而采用电加热系统，每年可为公司节约大量燃油成本并减少了二氧化碳等温室气体的排放。

11、公司所属 14 艘远洋外贸船舶完成了中国海事局船舶能效系统数据核查和录入，顺利通过认证并取得了海事局发放的 COC 证书。同时为了满足新生效的 EEXI 和 CII 要求，对 10 艘 7.6 万吨巴拿马型散货船进行了 EPL 设备安装和改造，取得了主管机关发放的 EEXI 以及 CII 符合证明，以及欧盟的 MRV 核查认证。

12、为了积极响应国家节能减排、低碳环保的要求，公司内贸船队船舶全部根据交通部水运局的关于内贸船舶加装和使用岸电的指示精神，为最早一批完成内贸航线船舶全部完成岸电设施改造的公司。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

集团内各子公司共有未弥补亏损 27,531,948.28 元，涉及递延所得税资产 6,882,987.07 元：1、北京蓝远未弥补亏损 2,152,283.44 元；2、上海福建国航远洋船舶管理有限公司未弥补亏损 6,327,509.12 元；3、上海质汇未弥补亏损 5,307,163.24 元；4、集团内部公司资产转让盈利在合并层面转回形成可未弥补亏损 13,744,992.48 元。

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

干散货运输货物通常为生产制造所需的原材料，如铁矿石、煤炭、粮食、金属等与经济、民生息息



相关的物资，行业与全球经济发展具有较强相关性。

1) 需求端：疫后各国经济复苏有望推动干散货运输需求提升，根据 Clarksons 预测，2023 年和 2024 年全球干散货海运贸易量同比增长 0.9% 和 1.7%；

2) 供给端：干散货船舶在手订单运力占现有运力的 8.3%，处于近十年的低位，现有干散货船舶中，15 年以上船舶运力占比达 19%，环保规定日益严格的背景下，老旧船舶面临更新换代压力，预期 2023 年随着行业供给收缩，驱动干散货运输供需差拉大，有望带来上行周期。

## (二) 公司发展战略

按照公司五五发展战略规划，2025 年国航远洋将打造为具有一流服务品牌的国际航运企业，持续健康发展成为综合竞争力强的现代物流业的上市公司。

1、聚焦中型船舶，提高船舶资产使用效率。公司旗下船型以巴拿马型和灵便型干散货船舶为主，一方面能够实现长距离海洋运输，另一方面，兼具了载货和经营上的灵活机动，能够运输绝大部分干散货物，停靠全球大部分的港口，提高船舶的周转率和经营效率。

2、坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的开发模式，积极拓展客户资源。多年的航运经验下，公司积累了优质稳定的客户资源，客户类型涵盖了煤炭、钢铁、矿石和粮油等多领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、中粮、华能、中远海和广东能源集团等客户建立了较为稳定的合作关系。稳定的客户资源一方面有利于提升公司的盈利能力，另一方面，有助于提高公司的抗风险能力，确保公司持续稳定发展。

3、坚持绿色节能发展模式，稳妥推进船舶更新提升盈利能力。公司高度重视绿色节能发展模式，多措并举推进船舶节能减排：1) 改善船龄结构；2) 在传统船型基础上优化设计。新船舶有助于提高公司自有船舶运力，同时，公司对新造船舶进行了优化升级，更符合低碳环保的理念，随着新船投入使用，公司单次航线成本有望下降，盈利能力显著提升。

## (三) 经营计划或目标

2023 年，公司继续坚持“打造具有一流服务品牌的国际航运企业”战略定位，聚焦于“国家重点战略性物资”、“大客户”、“先进水平船队”三大战略支点。突出公司竞争优势、持续健康发展：

- 1、坚持效益优先，多形式提升盈利能力、经营能力和服务水平；
- 2、高效履行现有大合同，提高船舶周转效益；

- 3、不断提升服务质量，扩大与优质客户的合作；
- 4、利用好自身船东优势，争取更多直接客户的合作机会，提升市场影响力；
- 5、紧跟国家“双碳”步伐，不断提高非煤运输占比。

#### (四) 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、行业周期性波动风险

航运业属于周期性行业，受宏观经济周期和行业周期波动的影响较大。货物的运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等因素息息相关。若宏观经济增速下行，市场需求放缓，货物贸易量下降，将会导致运输需求下降，进而对公司的经营状况产生负面影响；同时，若后续航运企业全力提高运力，行业供给扩张，而需求增长未跟上运力增长，则可能造成行业运载供给能力过剩，从而对公司的业务和经营业绩造成不利影响。

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

##### 2、行业竞争风险

我国干散货水上运输业资本密集，行业集中度较低。市场竞争主要基于供求关系，行业内企业面临来自竞争对手在航线布局、船舶状况、运力、运价、服务质量等各方面的竞争压力，竞争激烈。

干散货船的所有权及控制权高度分散，并在众多市场参与者之间进行分配。拥有更多资源的竞争对手可以通过整合或收购经营更大的船队，并且可提供更低的租船费率及更优质的船舶。同时，市场上具有全面的支持服务网络，让航运公司可分包部分船舶业务功能及经营给予该等服务供货商，例如船舶管理公司、租赁经纪、船级社及船务代理等，从而有利于新进者和现有经营者扩展其运力。公司是国内干散货运输的大型航运企业之一，运力规模排名靠前，竞争优势突出，市场地位较为稳固。未来，若公司未能顺应市场发展趋势，未能不断提高市场竞争力，则存在因市场竞争加剧而导致行业地位及市场份额、

利润率下降的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。

应对措施：一方面公司致力于调动一切可调动的运力资源，提升公司的核心竞争力；同时，公司利用自身市场品牌，采用确保船舶资源落实、缩短两港装卸时间、提高船舶周转效率的方法，在共赢的基础上与其他船东共享市场份额；另一方面在客户开发战略上，公司坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的客户开发模式。目前，公司的客户类型已涵盖煤炭、钢铁、矿石和粮油等多个领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、中粮、华能、中远海和广东能源集团等客户建立了较为稳定的合作关系。稳定和多元化的客户资源不仅有利于提升公司的盈利能力，更有利于提高公司的抗风险能力，确保公司持续稳定发展。

### 3、生产安全运营风险

船舶在海上运行时，可能存在因恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引起的污染等不可抗力或人为因素造成运输标的损坏或灭失、海事财产损失或人员伤亡等。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对公司船舶运营造成影响，给公司带损失。若发生安全事故，则可能导致公司面临财产赔偿风险。尽管公司已为所有自营船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险，在一定程度上减轻了相关风险，但事故的发生仍可能影响公司正常的生产经营。

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

### 4、燃油价格上涨风险

燃油费用的支出是航运公司最主要的成本项目之一，船用燃油价格的波动会对公司的燃油费用支出产生影响，进而对公司的财务状况产生影响。船用燃油价格同国际原油、成品油价格密切相关，国际原油和成品油价格则受全球及地区政治经济的变化、原油和成品油的供需状况等多方面因素的影响。近年来，受全球地缘政治、贸易战及战争等因素影响，国际原油价格出现较大幅度波动。若国际原油价格上涨，将引起公司燃油成本的上升，从而导致公司船舶运营成本上升，进而影响公司的盈利水平。公司若不能有效地将燃油价格上涨的压力转移，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：为了规避国际海运业务中燃料油价格波动风险，公司时刻关注油价波动情况，在合适时机启动锁定油价策略。

## 5、客户集中度较高的风险

2019-2022 年，公司主营业务前五大客户销售收入合计占同期主营业务收入的比例均超过 50%，公司客户相对集中。公司的最终货主客户主要分布在煤炭、钢铁、矿石、粮油等领域，如果这些客户由于国家政策调整、宏观经济形势发生变化、市场竞争加剧导致其自身经营波动，或因客户经营不善、战略失误、受到相关部门处罚等内外原因致使其市场份额缩减，将导致客户对本公司的服务需求降低或付款能力降低，进而对本公司的生产经营产生不利影响。2019 年-2022 年，公司向天津国能的航运业务销售收入分别为 31,088.64 万元、30,022.54 万元、61,764.95 万元和 44,598.52 万元，占公司当期主营业务收入的比重分别为 35.83%、45.30%、43.78%和 39.24%，占比较高。公司与天津国能建立了稳定的合作关系，对天津国能的销售占比在报告期内较为稳定，未出现大幅波动。2021 年，应国家能源投资集团有限责任公司要求，天津国能的运输服务采购由商务谈判变更为招投标。公司凭借在航运业深耕多年的丰富经验以及强大的运力整合优化能力，已顺利中标天津国能为期 3 年（2021 年-2023 年）的煤炭运输租船服务采购项目。虽然公司为天津国能的重要合作伙伴，但是如果天津国能的采购政策出现重大调整，或天津国能因其自身经营原因或宏观经济环境发生重大不利变化而减少对外采购，或因公司的服务能力和水平无法满足天津国能要求而导致与天津国能的合作关系发生重大不利变化，而公司又不能及时拓展其他重要客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。同时，若公司与主要客户之间的合作关系发生不利变化，或公司未能根据客户需求变化及时调整经营策略并提高服务水平，而使得主要客户转向其他船东公司，公司可能面临业绩下滑的风险。

应对措施:公司属于大宗干散货航运业，运输货种主要包括煤炭、矿石和粮食等，这三大类货种的总运量占全球干散货运输总运量的 60%以上，需求方主要分布在电力煤炭、钢铁、矿石、粮油等行业，下游客户集中度相对较高；干散货运输船舶载货量大、单次运输货种较为单一，干散货航运企业需要有较为稳定的货运需求保障。因此，干散货航运企业通常采取与大型客户签订长期合作协议的方式，确保业务经营的稳定，提升抗风险能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (1)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (2)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (3)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (4)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (5)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (1) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,055,679.84	7,661,060.00	19,716,739.84	1.39%

备注：涉及美元金额的按照 2022 年 12 月 31 日美元对人民币汇率中间价 6.9646 进行换算。

##### 1、Beauty Lotus 仲裁案件

2020年6月19日，公司所属子公司 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 从 EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 租入 Beauty Lotus 轮，租期9个月到至多12个月。同日，公司所属子公司 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 为 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提供履约担保。2020年11月20日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 与 CENTURY SCOPE GROUP PTE.LTD（以下称“CENTURY SCOPE”）签订了租期最长至2021年7月1日的期租合同，将租入的 Beauty Lotus 轮期租给 CENTURY SCOPE，CENTURY SCOPE 又将该船租给了下游租家。该租约链条为：EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD→SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED→CENTURY SCOPE→LIANYI→WESTERN BULK。在该租约履行过程中，各方对期间船吊损坏的停租、超期还船等产生争议，WESTERN BULK 认为船吊损坏应减免部分租金，向上游船东支付租金时扣下其认为应减免部分的租金，租约链各方逐层向上支付租金时均扣除了该部分减免租金。EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对该减免租金并不认可，且交船日期为2021年7月22日，超过了合同约定的最长期限，同时，各方对燃油质量、洗舱费等亦存在争议，各项争议金额合计约为110万美元。2021年10月5日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提起仲裁；2021年10月12日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 对 CENTURY SCOPE 提起仲裁；2021年10月15日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 提起仲裁；后，租约链各方逐层向下提起仲裁。截止报告期末，该案件尚未裁决，本集团最终需承担多少费用以及能从下游租家 CENTURY SCOPE 收到多少租金尚待裁定。

## 2、北京蓝远诉讼案件

2022年1月5日，公司所属子公司北京蓝远能源科技有限公司（以下简称“北京蓝远”）与榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司（以下简称“榆林鑫泽宇”）签订一份《煤炭买卖合同》（合同编号：JLDG2022-1），合作采购一批煤炭。根据合同约定，北京蓝远在合同签订后，向共管账户汇款1000万元人民币，但直到交货期限（2022年1月7日0时至2022年1月10日24时）届满，煤炭均未发运。由于该合同违约条款第7.9条约定：本合同期限届满时，本合同尚未履行的部分自动解除（北京蓝远在合同期限届满前要求到期后继续履行的除外），未履行部分不再继续履行，该合同自动解除。此后，双方重启合作，另签订了一份《煤炭买卖合同》（合同编号：JLDG2022-2），约定交货期限为2022年1月7日0时至2022年1月17日24时。北京蓝远在合同签订后，再次向共管账户汇款144万元人民币。2022年1月16日，榆林鑫泽宇向北京蓝远发运了一列煤炭，总价为人民币7,045,380.16元。之后，榆林鑫泽宇再未能向北京蓝远交付煤炭。由于榆林鑫泽宇超过交货期限仍为履行交货义务，合同自动解除，应退还剩余煤炭款4,394,619.84元。因榆林鑫泽宇长期拖欠上述应退款，北京蓝远于2022年10月10日向北京市朝阳区

区人民法院提起诉讼，后于 2022 年 11 月 14 日申请财产保全，并在 2022 年 11 月 25 日取得北京市朝阳区人民法院民事裁定书（2022）京 0105 财保 1399 号，裁定：查封、扣押、冻结被申请人榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司名下价值 4,394,619.80 元。截至报告期末，该案件尚未开庭。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(2) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(3) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	44,250,000.00	37,155,282.01
2. 销售产品、商品，提供劳务	861,800,000.00	447,984,226.05
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,480,000.00	1,348,435.65
4. 其他	1,400,000,000.00	1,193,425,909.32

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
天津国能海运有限公司	-	431,288,877.15	市场定价	提供运输	银行转账结算	否	-	否	-	2021年12月30日
天津	-	9,320,754.99	市场	提供	银行转	否	-	否	-	2021

国能海运有限公司			定价	船舶管理服务	账结算					年12月30日
天津国能海运有限公司	-	29,384,396.83	市场定价	接受运输	银行转账结算	否	-	否	-	2021年12月30日
天津国能海运有限公司	-	5,375,536.66	市场定价	提供物料备件	银行转账结算	否	-	否	-	2021年12月30日
王炎平、张轶	-	1,193,425,909.32	不存在市场定价	接受担保	不适用	否	-	否	-	2021年12月30日

备注:

1、2022年度公司接受天津国能海运有限公司提供的运输服务产生的实际关联交易金额为29,384,396.83元；公司于2021年12月30日披露的《关于预计2022年日常性关联交易的公告》，预计天津国能可为本公司提供船舶经营租赁服务1,000万元，于2022年10月10日披露的《关于新增预计2022年日常性关联交易的公告》中，预计2022年此类关联交易合同总金额不超过3000万元。

2、2022年度下属子公司上海质汇为天津国能海运有限公司提供物料备件产生的实际关联交易金额为5,375,536.66元；公司于2021年12月30日披露的《关于预计2022年日常性关联交易的公告》，预计下属子公司上海质汇为天津国能提供物料备件600万元，于2022年10月10日披露的《关于新增预计2022年日常性关联交易的公告》中，预计2022年此类关联交易合同总金额不超过900万元。

### 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露
					起始日期	终止日期			



									时间
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电	中信银行贷款	250,000,000.00	81,400,000.00	168,600,000.00	2022-2-24	2023-2-16	保证	连带	2022年2月23日

力燃料有限公司、王炎平									
上海国电海运有限公司、王炎平	厦门国际银行贷款	12,000,000.00	1,200,000.00	10,800,000.00	2021-11-1	2023-11-1	抵押	连带	2021年10月26日
上海福建国航远洋运输有限公司、上海国电	厦门国际银行贷款	41,500,000.00	4,150,000.00	37,350,000.00	2021-11-1	2023-11-1	抵押	连带	2021年10月26日

海 运 有 限 公 司 、 王 炎 平									
上 海 国 电 海 运 有 限 公 司 、 福 建 国 航 远 洋 投 资 实 业 有 限 公 司 、 王 炎 平	工商银行贷款	150,000,000.00	98,500,000.00	51,500,000.00	2022-2-18	2023-6-30	保 证	连 带	2022年2月23日
上 海 国 电 海	工商银行贷款	500,000,000.00	197,170,000.00	302,830,000.00	2020-8-14	2033-12-31	保 证	连 带	2021年5月

运有限公司、王炎平									28日
王炎平、张轶	上海农商银行贷款	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022-6-23	2023-6-22	保证	连带	2022年6月22日
本公司、王炎平、张轶	上海农商银行贷款	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2022-1-6	2023-1-5	保证	连带	2021年12月30日
王炎平、张轶	民生金融租赁(国远9轮、国电7轮融资租赁合同及补充协议项下全部债务)	97,777,952.87	27,438,037.84	70,339,915.03	2018-6-15	2023-6-14	保证	连带	2018年6月11日
王炎平	民生金融租赁(为《国远8/10/12/16/18/20/22/26/28/32轮经营租赁项目合同框架协议》合同项下的还款义务及历史欠款承担连带担保)	132,147,956.45	132,147,956.45	0.00	2019-8-30	2024-8-30	保证	连带	

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(4) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人及一致行动人	2022年3月23日	-	发行	股份锁定期及减持意向承诺	1、自发行人股票公开发行并上市之日起十二个月内,本人/本公司不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份,也不由发行人回购该等股份。2、发行人公开发行并上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人/本公司持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份的锁定期将自动延长六个月(发行价指发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票的价格,如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,应按照有关规定作相应价格调整,下同)。3、如本人/本公司在上述锁定期届满后减持本人/本公司持有的发行人公开发行前股份的,本人/本公司将明确并及时披露发行人未来12个月的控制权安排,保证发行人持续稳定经营;本人/本公司承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后两年内减持的,减持价格不低于发行价,且每年减持股份数量不超过上一年度最后一个交易日登记在本人/本公司名下股份总数的20%。在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间,保证如实并及时申报本人持有的发行人股份及变动情况;本人每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五;本人自发行人处离职后半年内,不转让本人持有的发行人股份。本人/本公司减持发行人股份时,将严格按照届时有效的相关法律、法规、规范性文件的规定以及证	正在履行中

					券监管机构、证券交易所的有关要求执行。4、如本人/本公司违反上述承诺，本人/本公司违反承诺减持所得收益全部归发行人所有，本人/本公司在发行人股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。如本人/本公司未将违反承诺减持所得全部收益上交发行人，则发行人有权从应付本人/本公司现金分红中扣除与本人/本公司应上交发行人的违反承诺减持所得金额等额的现金分红。	
董监高	2022年3月23日	-	发行	股份锁定期及减持意向承诺	<p>1、自发行人股票公开发行并上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份，也不由发行人回购该等股份。2、发行人公开发行并上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份的锁定期限将自动延长六个月（发行价指发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票的价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照有关规定作相应价格调整，下同）。3、本人承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，保证如实并及时申报本人持有的发行人股份及变动情况；本人每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；本人自发行人处离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。本人减持发行人股份时，将严格按照届时有效的相关法律、法规、规范性文件的规定以及证券监管机构、证券交易所的有关要求执行。4、如本人违反上述承诺，本人违反承诺减持所得收益全部归发行人所有，本人在发行人股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违反承诺减持所得全部收益上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红中扣除与本人应上交发行人的违反承诺减持所得金额等额的</p>	正在履行中

					现金分红。	
公司	2022 年3月 23日	-	发行	关于向不特定合格投资者公开发行股票并上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺	<p>1、积极稳妥的实施募集资金投资项目，本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，力争提前完成募集资金投资项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将积极稳妥的实施募集资金投资项目，争取募投项目早日达产并实现预期效益。公司将结合本次发行的募集资金投资项目建设，升级和优化产品，加强技术研发能力，进一步提高公司综合竞争力，提升公司市场地位，提升公司中长期的盈利能力及对投资者的回报能力。</p> <p>2、加强募集资金的管理，防范募集资金使用风险。为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》。本次募集资金将按照制度要求存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。公司未来将进一步完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提高募集资金使用效率。</p> <p>3、加强经营管理和内部控制，提升公司的整体盈利能力。公司未来几年将进一步提高经营和管理水平，提升公司的整体盈利能力。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，提升资金使用效率，节省公司的财务费用支出。公司也将加强企业内部控制，发挥企业管控效能。推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。</p> <p>4、严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的要求，公司进一步完善和细化了利润分配政策。公司在充分考虑对股东的投资回报并兼顾公司的成长与发展的基础上，对公司上市后适用的《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程（草案）》中有关利润分配的条款内容进行了细化。同时公司结合自身</p>	正 在 履 行 中

					实际情况制订了股东回报规划。上述制度的制订完善，进一步明确了公司分红的决策程序、机制和现金分红比例，将有效地保障全体股东的合理投资回报。公司将继续严格执行公司分红政策，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。如果违反上述承诺，公司将在股东大会及证券监管机构指定披露媒体上公开说明未能履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如给股东造成损失，公司将依法承担补偿责任。	
实际控制人	2022年3月23日	-	发行	关于发行人切实履行填补被摊薄即期回报措施的承诺	不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。本人将严格履行该项承诺，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及证券监管机构指定披露媒体上公开说明未能履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；给发行人或者其他股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。	正在履行中
董高	2022年3月23日	-	发行	关于发行人切实履行填补被摊薄即期回报措施的承诺	1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护发行人和全体股东的合法权益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；3、承诺对本人职务消费行为进行约束；4、承诺不动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使发行人董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；6、如果发行人拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。承诺人将严格履行上述承诺，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果违反上述承诺，承诺人将在发行人股东大会及证券监管机构指定披露媒体上公开说明未能履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；给发行人或者其股东造成损失的，将依法承担补偿责任。	正在履行中
公司、实际控制人及一致行动人、非独	2022年8月19日	-	发行	向不特定合格投资者公开发行股票	一、启动和停止稳定股价措施的条件（一）启动的条件自公司股票在北京证券交易所上市之日起一个月内，若公司股票出现连续10个交易日的收盘价（如果公司在北京证券交易所上市后因派发现金红利、送股、转增股	正在履行中



立董事及高管人员				并上市后三年内稳定股价的预案和承诺	<p>本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）均低于本次发行价格，公司将根据届时有效的法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度等规定启动股价稳定预案。自公司在北京证券交易所上市之日起第二个月至三年内，非因不可抗力因素所致，若公司连续 20 个交易日每日股票加权平均价格的算术平均值均低于发行人最近一期经审计的每股净资产（每股净资产是指经审计的公司最近一期合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数除以该期审计基准日时公司的股份总数），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定（“启动股价稳定措施的条件”），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。（二）停止的条件公司达到下列条件之一的，则停止实施股价稳定预案：1、自公司股票在北京证券交易所上市之日起 1 个月内，在启动稳定股价具体方案的实施期间内，公司股票收盘价连续 3 个交易日高于本次发行价格时；2、自公司股票在北京证券交易所上市之日起第 2 个月至 3 年内，在稳定股价具体方案的实施期间内，公司股票收盘价连续 5 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产时；3、继续实施股价稳定措施将导致股权分布不符合北京证券交易所上市条件；4、各相关主体在连续 12 个月内购买股份的数量或用于购买股份的金量的金额已达到上限；5、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。在稳定股价具体措施实施期满后，如再次发生符合上述启动条件，则再次启动股价稳定预案。二、稳定股价的责任主体公司控股股东、实际控制人、公司董事（不含独立董事及未在公司领取薪酬的董事，下同）和高级管理人员、本公司为稳定股价的责任主体，负有稳定公司股价的责任和义务。公司股票在北京证券交易所上市后三年内如拟新聘任董事、高级管理人员，应要求拟新聘任的董事、高级管理人员出具将履行公司本次发行并上市时董事、高级管理人员已作出的稳定公司股价承诺的承诺函。三、稳定股价的具体措施公司应于满足实施稳定股价预案启动条件之日起 2 个交易日内发布提示</p>	
----------	--	--	--	-------------------	--	--

				<p>公告,并于 10 个交易日内制定并公告股价稳定的具体措施。股价稳定的具体措施由公司董事会按照如下优先顺序及时采取部分或全部措施稳定股价。(一)控股股东、实际控制人增持公司股票公司控股股东、实际控制人应在符合《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等法律、行政法规、部门规章的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合在北京证券交易所上市条件的前提下,对公司股票进行增持。公司控股股东、实际控制人为稳定股价之目的进行股份增持的,除应符合相关法律法规之要求之外,还应符合下列各项条件:1、单次用于增持股份的资金金额不低于其自公司北京证券交易所上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 10%;单一年度其用于稳定股价的增持资金不超过自公司北京证券交易所上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%;2、超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时,以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。公司控股股东、实际控制人应在触发增持义务之日起 5 个交易日内提出增持公司股份的计划并开始实施增持。控股股东、实际控制人应将增持股份计划书面通知公司,并由公司公告。(二)董事、高级管理人员增持公司股票当控股股东、实际控制人增持公司股票达到上限后,则触发公司董事和高级管理人员增持公司股份的义务。公司董事、高级管理人员应在符合《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合在北京证券交易所上市条件的前提下,对公司股票进行增持。公司董事、高级管理人员为稳定股价之目的进行股份增持的,除应符合相关法律法规之要求之外,还应符合下列各项条件:1、单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 10%;2、单一年度用于稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%；</p> <p>3、超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。公司董事、高级管理人员应在触发增持义务之日起 5 个交易日内提出增持公司股份的计划并开始实施增持。董事、高级管理人员应将增持股份计划书面通知公司，并由公司公告。（三）公司回购股票在公司任职并领取薪酬的董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持达到上限。后，公司应当 10 个交易日内召开董事会，讨论公司向公司股东回购股份的方案，并提交股东大会审议。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所交易规则》以及其他中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）或北京证券交易所颁布的回购股份相关规定的要求，且不应导致公司股权分布不符合北京证券交易所上市条件。公司为稳定股价之目的进行股份回购，除应符合相关法律法规的要求外，还应符合下列各项条件：1、公司单次用于回购股份的资金金额不低于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 10%；2、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但单一会计年度用于稳定股价的回购资金合计不超过公司首次公开发行新股所募集资金总额的 20%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。如上述第 1 项与本项冲突的，按照本项执行；公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份以集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股票。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司股东大会批准实施回购股票的议案后公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。在满足法定条件下依照决议通过的实施回购</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起10日内注销，并及时办理工商登记手续。</p> <p>四、稳定股价措施的中止和恢复相关责任主体采取稳定公司股价措施期间，公司达到下列条件之一的，相关责任主体可中止实施股份回购、股份增持等稳定股价措施，并由公司公告。</p> <p>1、自公司股票在北京证券交易所上市之日起1个月内，在相关责任主体采取稳定公司股价措施期间内，公司股票收盘价连续3个交易日高于本次发行价格时；</p> <p>2、自公司股票在北京证券交易所上市之日起第2个月至3年内，在相关责任主体采取稳定公司股价措施期间内，公司股票收盘价连续5个交易日高于最近一期经审计的每股净资产时；</p> <p>中止实施股价稳定措施后，在稳定公司股价期限内，若再次发生符合上述启动条件，则相关责任主体应恢复实施稳定股价措施，并由公司公告。</p> <p>五、未履行稳定股价承诺的约束措施</p> <p>（一）控股股东、实际控制人未履行稳定公司股价承诺的约束措施</p> <p>若控股股东、实际控制人未在增持义务触发之日起5个交易日内提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施增持，控股股东、实际控制人所持限售股锁定期自期满后延长六个月，其所持流通股自未能履行本预案约定义务之日起增加六个月锁定期，并将其最近一个会计年度从公司分得的现金股利返还公司。如未按期返还，发行人可以采取从之后发放现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到其应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已分得的现金股利总额。</p> <p>（二）公司董事、高级管理人员未履行稳定公司股价承诺的约束措施</p> <p>若公司董事、高级管理人员未在增持义务触发之日起5个交易日内提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施增持，相关当事人所持限售股锁定期自期满后延长六个月，其所持流通股自未能履行本预案约定义务之日起增加六个月锁定期。</p> <p>（三）公司未履行稳定公司股价承诺的约束措施</p> <p>若公司未履行股份回购承诺，则公司将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取股份回购措施稳定股价的具体原因并向公</p>	
--	--	--	--	--	--

					司股东和社会公众投资者道歉。若公司已公告回购计划但未实际履行，则公司以其承诺的最大回购金额为限对股东承担赔偿责任。	
公司	2022年3月23日	-	发行	利润分配政策的承诺	本公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后，将严格按照《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程（草案）》《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则规定的利润分配政策（包括现金分红政策）制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配。	正在履行中
实际控制人	2022年3月23日	-	发行	利润分配政策的承诺	作为发行人的实际控制人，在发行人向不特定合格投资者公开发行股票并上市后，承诺人将促使发行人严格按照《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程（草案）》《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则规定的利润分配政策（包括现金分红政策）制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配。	正在履行中
公司	2022年3月23日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	1、本公司将尽量避免与关联方之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司将严格遵守有关法律、行政法规、部门规章、其他规范性文件以及公司章程中关于关联交易事项的规定，所涉及的关联交易将严格按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项进行信息披露。3、本公司保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过关联交易或其他方式向关联方输送利益，不会通过关联交易损害本公司及股东特别是中小股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人及一致行动人、持股5%以上股东	2022年3月23日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	一、承诺人将尽量避免自身以及其控制的关联企业及与发行人及其子公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、承诺人及控制的关联企业，在与发行人发生的经营性资金往来中，将严格限制占用发行人资	正在履行中

					<p>金；不得要求发行人垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求发行人代为承担成本和其他支出；不谋求以下列方式将发行人资金直接或间接地提供给承诺人及其控制的关联企业使用，包括：1、有偿或无偿地拆借发行人的资金给承诺人及控制的关联企业使用；2、要求发行人通过银行或非银行金融机构向承诺人及控制的关联企业提供委托贷款；3、接受发行人委托进行投资活动；4、要求发行人为承诺人及控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、要求发行人代承诺人及控制的关联企业偿还债务；6、中国证监会或交易所认定的其他方式。</p> <p>三、承诺人将严格遵守有关法律、行政法规、部门规章、其他规范性文件以及发行人公司章程中关于关联交易事项的规定，所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行，并切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。四、承诺人保证不会利用关联交易转移发行人利润，不会要求发行人通过关联交易或其他方式向其输送利益，不会通过影响发行人的经营决策来损害发行人及其他股东特别是中小股东的合法权益。</p>	
实际控制人	2022年8月19日	-	发行	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人确认目前所控制的企业不存在与发行人主营业务构成同业竞争的情形。2、本人作为实际控制人期间，保证将采取合法有效措施，促使本人及本人控制的其他企业或经济组织，不以任何形式直接或间接从事与发行人主营业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。3、本人作为实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何从事与发行人主营业务构成同业竞争的商业机会，本人及本人所控制的其他企业或经济组织将该商业机会让给发行人。4、本人直接或间接参股的其他企业若计划从事与发行人主营业务相同或相似的业务，本人将在决策时投反对票，以尽量避免该企业从事与发行人主营业务相竞争的业务。5、本人将确保发行人及其子公司与近亲属控制的企业在资产、人员、业务、财务以及内部管理等 方面保持完全独立。6、本人承诺，若本人违反上述承诺并造成发行人经济损失的，本人将赔偿发行人因此受到的全部损失。</p>	正在履行中

公司	2022年3月23日	-	发行	关于在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺	发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，发行人对招股说明书的真实性、准确性和完整性承担法律责任。因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将依法回购公开发行的全部新股。因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等按照届时有效的法律法规的规定执行。	正在履行中
实际控制人、董监高	2022年3月23日	-	发行	关于在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺	发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，承诺人对招股说明书的真实性、准确性和完整性承担法律责任。因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，承诺人将履行法定职责，促使发行人依法回购其向不特定合格投资者公开发行的全部新股。因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等按照届时有效的法律法规的规定执行。	正在履行中
发行人、实际控制人及一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2022年3月23日	-	发行	关于未履行承诺的约束措施	1、本公司、实际控制人及一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员将在公司股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如确已无法履行原承诺的，则应向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；如公司提出补充承诺或替代承诺，应将相关承诺提交	正在履行中

员					股东大会审议。3、本公司、实际控制人及一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员未履行承诺给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿损失。4、本公司、实际控制人及一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员违反承诺而获得相关收益的，所得的收益将全部归公司所有。5、公司实际控制人及一致行动人未将违反承诺所得的全部收益上交公司的，公司有权将与其应上交公司的违反承诺所得金额等额的现金从应付其现金分红中予以扣留或扣减。6、公司董事、监事、高级管理人员未将违反承诺所得的全部收益上交公司的，公司有权将与其应上交公司的违反承诺所得金额等额的现金从应付其薪酬、津贴及现金分红（如有）中予以扣留或扣减。	
实际控制人及其一致行动人、控股股东和总经理	2022年9月20日	-	发行	关于股份自愿限售的承诺	发行人在北京证券交易所上市后，如发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违规违法行为的，自前述违法违规行为发生之日起，至前述违法违规行为发现之日后6个月内自愿限售本人/本公司所持有（含直接持有和间接持有）公司的股份。发行人在北京证券交易所上市后，如本人/本公司发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规情形的，自前述违法违规行为发生之日起，至前述违法违规行为发现之日后12个月内自愿限售本人/本公司所持有（含直接持有和间接持有）公司的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月30日	-	发行	关于畅明航运、东疆航运与国航远洋独立性情况的承诺	本人作为福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋”）实际控制人，就国航远洋与天津畅明航运集团有限公司（以下简称“畅明航运”）、天津东疆航运有限公司（以下简称“东疆航运”）相互独立性情况承诺如下：①国航远洋在资产、人员、经营资质、业务、技术、财务、机构等方面与畅明航运、东疆航运之间相互独立，各方完全为独立运行的经营主体，且未来仍保持相互独立性。②国航远洋与畅明航运、东疆航运之间不存在任何形式的股权代持关系、董监高兼职关系，将来亦不会产生相关的股权代持、董监高兼职情形。③在本人控制或经营国航远洋期间，不存在通过利益交换等方法实现收入盈利增长的情形，不存在利用畅明航运、东疆航运代国航远洋支付货款以少计经营成本的情形，不存在与畅明航	正在履行中



					运、东疆航运通过供应商进行共同采购谋求优势价格的情形，不存在与畅明航运、东疆航运通过客户相互之间进行业务倾斜、让渡商业机会的情形。④本人确认，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给国航远洋及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。并自违反前述承诺的行为发生之日起，至相关行为发现之日后 12 个月内自愿限售本人或本人实际控制的公司所持有(含直接持有和间接持有)国航远洋的股份。	
关联方 王安平	2022 年 9 月 30 日	-	发行	关于畅明航运、东疆航运与国航远洋独立性情况的承诺	本人作为天津畅明航运集团有限公司（以下简称“畅明航运”）、天津东疆航运有限公司（以下简称“东疆航运”）实际控制人，就本人控制的畅明航运、东疆航运与福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋”）相互独立性情况承诺如下：①畅明航运、东疆航运在资产、人员、经营资质、业务、技术、财务、机构等方面与国航远洋之间相互独立，各方完全为独立运行的经营主体，且未来仍保持相互独立性。②畅明航运、东疆航运与国航远洋之间不存在任何形式的股权代持关系、董监高兼职关系，将来亦不会产生相关的股权代持、董监高兼职情形。③在本人控制或经营畅明航运、东疆航运期间，不存在利用采购渠道与国航远洋相互分摊成本或费用从而相互输送利益的情形，不存在通过采购销售渠道、客户、供应商等方面影响国航远洋独立性的情形，不存在与畅明航运、东疆航运通过供应商进行共同采购谋求优势价格的情形，不存在与畅明航运、东疆航运通过客户相互之间进行业务倾斜、让渡商业机会的情形。④本人确认，如违反上述任何一项承诺，本人及本人控制的东疆航运、畅明航运愿意将所获得的收益无条件给予国航远洋。	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 4 日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	针对 2002 年国航远洋代王炎平支付购船款及船舶改造费事宜的出资瑕疵，承诺“若福建国航其他股东对本次增资事宜有异议或潜在纠纷，或因本次增资存在潜在处罚，本人将承担一切由此引起的法律后果。”	正 在 履 行 中
其他股东	2015 年 8 月 4 日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）真实、有效，相关股东对福建国航自设立以	正 在 履 行 中

					来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）无异议及纠纷。	
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	保密承诺	承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对福建国航远洋运输（集团）股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
其他股东	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对福建国航远洋运输（集团）股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关	正在履行中

					系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
其他	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	海峡高客有限公司出具的《避免同业竞争承诺函》，海峡客滚无国际船舶普通货物运输资格，自设立以来亦未从事过国际船舶普通货物运输相关业务，同时承诺未来不从事国际船舶普通货物运输相关业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日	2017年8月4日	挂牌	股份增持承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	股份增持承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	正在履行中
公司	2015年8月4日	2016年6月1日	挂牌	船员劳动用工整改承诺	A. 尽快（最晚于2016年3月1日前）与国远劳务解除合同关系，并依法与本公司无关联关系且具有劳务派遣资质的劳务派遣机构签订《劳务派遣协议》；B. 尽快（最晚于2016年3月1日前）按照《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的规定调整用工方案，与不符合《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》规定的“临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上”使用的被派遣劳动者全部依法签订劳动合同并缴纳社保；C. 依法将制定的调整用工方案报当地人力资源社会保障行政部门备案。	已履行完毕
其他股东	2022年3月14日	-	收购	收购人符合资格的承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：收购人及其控股股东、实际控制人承诺并保证不存在以下情形 1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近两年	正在履行中

					有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近两年有严重的证券市场失信行为；4、《公司法》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。	
其他股东	2022年3月14日	-	收购	收购人资金来源的承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：本次收购公众公司的资金来源于本公司自有资金及自筹资金，本公司具有履行相关收购义务的能力；不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形，亦不存在直接或间接利用公众公司资源获得其他任何形式财务资助的情况，同时不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排代他人持有公司股份的情形。	正在履行中
其他股东	2022年3月14日	-	收购	保持公司独立的承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：为了保护公众公司的合法利益及其独立性，维护投资者的合法权益，收购人及其控股股东、实际控制人特此承诺“（一）人员独立 1、保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公众公司专职工作，不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证公众公司的财务人员独立，不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证公众公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证公众公司具有独立完整的资产，公众公司的资产全部处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营。2、保证不以公众公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。3、保证公众公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。4、保	正在履行中

					证公众公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公众公司的资金使用、调度。5、保证公众公司依法独立纳税。（四）机构独立 1、保证公众公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证公众公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立 1、保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与公众公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照‘公开、公平、公正’的原则依法进行。	
其他股东	2022年3月14日	-	收购	同业竞争承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：1、承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接经营任何与公众公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；2、如承诺人及承诺人控制的企业为进一步拓展业务范围，与公众公司的主营业务产生竞争，则承诺人及承诺人控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入公众公司经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2022年3月14日	-	收购	关联交易承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：1、承诺人及承诺人关联方将尽可能减少与公众公司的关联交易。2、若有不可避免的关联交易，承诺人及承诺人关联方将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与公众公司签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和公众公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益。	正在履行中

其他股东	2019年1月19日	2020年1月18日	收购	关于收购完成后12个月内不转让股票的承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺：本次收购完成后12个月内，本公司未对外直接或者间接转让持有的公众公司的股份，未委托他人管理直接或者间接持有的公众公司的股份。	已履行完毕
其他股东	2022年3月14日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	融沣租赁与国航投资实业因合计持有公司5%以上股份，使其实际控制人王鹏先生成为共同实际控制人，从而形成收购出具承诺： (一)完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。 (二)完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因承诺人违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失，承诺人将对公众公司进行相应赔偿。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

无

**(5) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产及使用权资产	船舶，房产	抵押	810,820,562.26	31.43%	融资需要
其他权益工具投资	股权	质押	27,299,143.42	1.06%	融资需要
<b>总计</b>	-	-	838,119,705.68	32.49%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司受限资产用于公司日常性经营借款的保证，对公司日常经营活动未产生影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	249,068,931	56.05%	-62,408,418	186,660,513	33.61%
	其中：控股股东、实际控制人	64,016,885	14.40%	-64,016,885	0	-
	董事、监事、高管	1,295,953	0.29%	-1,295,953	0	-
	核心员工	0	0%	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	195,338,522	43.95%	173,408,418	368,746,940	66.39%
	其中：控股股东、实际控制人	192,050,658	43.21%	138,812,465	330,863,123	59.57%
	董事、监事、高管	3,287,864	0.74%	1,295,953	4,583,817	0.83%
	核心员工	0	0%	0	0	-
<b>总股本</b>		444,407,453	100%	111,000,000	555,407,453	100%
<b>普通股股东人数</b>						36,296

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年11月15日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2885号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行价格为5.20元/股，向不特定合格投资者公开发行股票11,100.00万股（不含行使超额配售选择权所发的股份），公司总股本由444,407,453股增加至555,407,453股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王炎平	境内自然人	176,067,543	0	176,067,543	31.7006%	176,067,543	0	0	0
2	张轶	境内自然人	80,000,000	0	80,000,000	14.4038%	80,000,000	0	0	0
3	连捷投资集团有限公司	境内非国有法人	23,710,000	-1,547,600	22,162,400	3.9903%	0	22,162,400	0	0
4	陈亮	境内自然人	18,791,181	-168,561	18,622,620	3.353%	0	18,622,620	0	0
5	林耀明	境内自然人	17,940,900	0	17,940,900	3.2302%	17,940,900	0	0	0
6	上	境	15,275,247	0	15,275,247	2.7503%	15,275,247	0	0	0



	海融洋融资租赁有限责任公司	内非国有法人								
7	郑良彬	境内自然人	15,418,000	-300,000	15,118,000	2.722%	0	15,118,000	0	0
8	福建国航远洋投资实业有限公司	境内非国有法人	14,228,000	0	14,228,000	2.5617%	14,228,000	0	0	0
9	常州联创永沂创业投资合伙	境内非国有法人	12,598,040	0	12,598,040	2.2683%	0	12,598,040	0	0

	企业 (有 限 合 伙)									
1 0	林 婷	境 内 自 然 人	12,358,333	0	12,358,333	2.2251%	12,358,333	0	0	0
<b>合计</b>		-	386,387,24 4	-2,016,16 1	384,371,08 3	69.205%	315,870,02 3	68,501,06 0	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

王炎平和张轶为夫妻关系，上海融沣融资租赁有限责任公司和福建国航远洋投资实业有限公司为王炎平之子王鹏控制的公司，王鹏和林婷为夫妻关系，林耀明为林婷之父。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

王炎平先生，1962年10月出生，研究生学历。1984年1月至1993年1月，任福建省福州市平潭县东庠乡孝北村村委团支书、村长；1993年1月至20013月，任福州广宇船务有限公司总经理、党支部书记；2001年4月至今，任公司董事长、总裁；2002年11月至今，任上海国航远洋执行董事；2004年9月至今，历任上海国电副董事长、总经理，现任执行董事；2008年5月至今，任天津国能（原天津国电海运有限公司）副董事长。

## （二）实际控制人情况

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

王炎平先生情况详见“第六节 股份变动和股东情况”之“四、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

张轶女士，1977年03月出生，研究生学历。2001年4月至2005年9月，任福建国航远洋运输股份有限公司董事长助理；2005年10月至2006年9月就读于英国伦敦城市大学 CASS 商学院，获得船舶贸易与融资硕士；2006年11月至2008年12月任北欧银行新加坡分行客户经理；2009年3月至今，任公司副总裁；2010年5月至2022年3月任公司董事。

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

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (6) 定向发行情况

适用 不适用

##### (7) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年12月5日	2022年12月9日	111,000,000	111,000,000	定价发行	5.2	577,200,000	1、干散货船舶购置项目；2、补充流动资金

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	577,200,000	0	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

1、2022年12月23日，公司召开第八届董事会第四次临时会议和第八届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金，报告期内（截止2022年12月31日）公司尚未开始使用募集资金。

2、2023年3月13日，公司召开第八届董事会第八次临时会议、第八届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金。公司拟使用额度不超过人民币10,000万元(含本数)的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议之日起不超过12个月，使用期限到期前公司将及时、足额归还至募集资金专用账户。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司 2022 年公开发行股票募集资金未发生闲置部分暂时补充流动资金情况。

3、2022 年 12 月 23 日、2023 年 1 月 11 日公司召开了第八届董事会第四次临时会议、第八届监事会第三次临时会议以及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金进行现金管理。拟使用额度不超过人民币 53,500 万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未使用 2022 年公开发行股票募集资金购买理财产品。

单位：元

募集资金净额			535,280,197.63	本报告期投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额			0	已累计投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额比例			0%					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
干散货船舶购置项目	否	492,280,197.63	0	0	0%		不适用	否
补充流动资金	否	43,000,000.00	0	0	0%		不适用	否
合计	-	535,280,197.63	0	0	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					

募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明	2022年12月23日,公司召开第八届董事会第四次临时会议和第八届监事会第三次临时会议,审议通过了《关于以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金,拟置换金额为3,819,802.37元(含税价),该笔资金尚未划转出募集资金专户。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	2023年3月13日,公司召开第八届董事会第八次临时会议、第八届监事会第六次临时会议,审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金。公司拟使用额度不超过人民币10,000万元(含本数)的闲置募集资金用于暂时补充流动资金,使用期限自本次董事会审议之日起不超过12个月,使用期限到期前公司将及时、足额归还至募集资金专用账户。 截至2022年12月31日,公司2022年公开发行股票募集资金未发生闲置部分暂时补充流动资金情况。
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	2022年12月23日、2023年1月11日公司召开了第八届董事会第四次临时会议、第八届监事会第三次临时会议以及2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金进行现金管理。拟使用额度不超过人民币53,500万元(包含本数)的部分暂时闲置募集资金进行现金管理,使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内,在上述额度和期限内,资金可以循环滚动使用。 截至2022年12月31日,本公司未使用2022年公开发行股票募集资金购买理财产品。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流贷	中信银行福州分行	银行	42,000,000.00	2022年3月2日	2023年3月2日	5%
2	流贷	中信银行福州分行	银行	68,000,000.00	2022年3月9日	2023年3月9日	5%
3	流贷	中信银行福州分行	银行	12,000,000.00	2022年4月28日	2023年4月28日	5%
4	流贷	中信银行福州分行	银行	38,000,000.00	2022年9月16日	2023年8月16日	5%
5	流贷	中信银行福州分行	银行	8,600,000.00	2022年12月9日	2023年8月16日	5%
6	流贷	工商银行福州鼓楼支行	银行	25,500,000.00	2022年3月14日	2023年3月8日	4.35%
7	流贷	工商银行福州鼓楼支行	银行	26,000,000.00	2022年5月24日	2023年5月19日	4.35%
8	流贷	厦门国际银行福州分行	银行	48,150,000.00	2021年11月1日	2023年11月1日	6.9%
9	流贷	上海农商银行虹口支行	银行	3,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	4.35%
10	流贷	上海农商银行虹口支行	银行	7,000,000.00	2022年1月16日	2023年1月16日	4.8%
11	固贷	工商银行平潭	银行	111,920,000.00	2020年8月21日	2033年8月21日	4.7%

		分行					
12	固贷	工商银行平潭分行	银行	95,072,500.00	2021年6月21日	2031年5月20日	4.25%
13	固贷	工商银行平潭分行	银行	95,837,500.00	2021年7月7日	2031年5月20日	4.25%
14	融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	26,987,086.56	2018年6月15日	2023年6月15日	6.37%
15	融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	43,352,828.47	2018年6月15日	2023年6月15日	6.37%
<b>合计</b>	-	-	-	651,419,915.03	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
王炎平	董事长、总裁	男	1962年10月	2022年8月16日	2025年8月15日	278.67	否
王鹏	副董事长	男	1988年5月	2022年8月16日	2025年8月15日	77.57	否
薛勇	董事、副总裁、财务总监	男	1969年7月	2022年8月16日	2025年8月15日	126.60	否
周金平	董事、副总裁	男	1961年6月	2022年8月16日	2025年8月15日	124.78	否
张轶	副总裁	女	1977年3月	2022年8月16日	2025年8月15日	117.12	否
朱万琦	董事	男	1981年3月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	否
徐倪伟	副总裁	男	1978年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	154.93	否
毛祥友	监事会主席	男	1965年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	62.19	否
郑俊龙	监事	男	1977年2月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	否
欧阳传发	职工监事	男	1967年5月	2022年8月16日	2025年8月15日	62.43	否
韩青	董事、副总裁	男	1958年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	124.31	否
何志强	董事会秘书	男	1975年6月	2022年8月16日	2025年8月15日	82.70	否
周健	独立董事	男	1961年4月	2022年8月16日	2025年8月15日	15	否
江启发	独立董事	男	1960年7月	2022年8月16日	2025年8月15日	14.4	否
林跃武	独立董事	男	1959年2月	2022年8月16日	2025年8月15日	14.4	否
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							3

高级管理人员人数:

7

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

王炎平、张轶为夫妻，王鹏为王炎平之子。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王炎平	董事长、 总裁	176,067,543	0	176,067,543	31.7006%	0	0	0
王鹏	副董事长	0	0	0	0%	0	0	0
薛勇	董事、副 总裁、财 务总监	2,578,954	0	2,578,954	0.4643%	0	0	0
周金平	董事、副 总裁	1,268,863	0	1,268,863	0.2285%	0	0	0
张轶	副总裁	80,000,000	0	80,000,000	14.4038%	0	0	0
朱万琦	董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐倪伟	副总裁	536,000	0	536,000	0.0965%	0	0	0
毛祥友	监事会主 席	0	0	0	0%	0	0	0
郑俊龙	监事	0	0	0	0%	0	0	0
欧阳传 发	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
韩青	董事、副 总裁	0	0	0	0%	0	0	0
何志强	董事会秘 书	200,000	0	200,000	0.0360%	0	0	0
周健	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
江启发	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
林跃武	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	260,651,360	-	260,651,360	46.9297%	0	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周健	无	新任	独立董事	股东大会新聘独立董事
林跃武	无	新任	独立董事	股东大会新聘独立董事
江启发	无	新任	独立董事	股东大会新聘独立董事

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

1、江启发先生，独立董事，1960年出生，研究生学历。1987年至1994年任上海油脂公司团委书记、办公室主任，1994年至2000年任上海市粮油贸易公司党委委员副总经理，2000年至2015年任中储粮集团上海分公司财务处处长、副总经理，2015年至2020年任中储粮油脂有限公司党委常委副总经理、监事会主席，2020年7月退休，2022年1月至今，任国航远洋独立董事。

2、林跃武先生，独立董事，1959年2月出生，研究生学历。1976年8月至1978年7月，任浙江省永康县河南中心小学教师；1980年6月至1985年6月，任中国人民银行浙江永康县支行副股长；1985年6月至2004年2月，任中国工商银行金华分行副主任、副行长、行长；2004年3月至2004年11月任中国工商银行浙江省行总稽核，2004年11月至2019年10月，任中国工商银行上海内审分局副局长，2019年11月退休，2022年1月至今，任国航远洋独立董事。

3、周健先生，独立董事，1961年4月出生，本科学历。1983年7月至今担任复旦大学管理学院统计系副教授，研究方向为概率论与数理统计；2003年9月至2010年12月复旦大学管理学院副院长；2010年12月至今担任复旦大学管理学院常务副院长，2022年3月至今，任国航远洋独立董事。

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬按照股东大会制定的薪酬方案执行，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
船舶管理及技术人员	45	0	1	44
船员	424	0	12	412
船运运营人员	17	0	2	15
行政管理人员	65	0	5	60
员工总计	551	0	20	531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	74	74
专科及以下	460	438
员工总计	551	531

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划

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

2、薪酬政策

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

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已根据《公司法》《证券法》等相关法律法规、规范性文件的要求，建立并完善了各项内部管理制度和控制制度。公司目前已经形成了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，完善了法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将继续密切关注监管机构出台的新法规要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，保障公司健康持续发展。截至 2022 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，公司报告期内的股东大会、董事会、监事会召开程序符合《公司法》《公司章程》等有关规定和要求，信息披露及时、准确、充分，保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司日常性关联交易、向金融机构借款以及重大的生产经营决策等均按照《公司章程》及有关管理制度的规定，提交董事会、监事会和股东大会审议通过，独立董事按照规定发表事前认可意见或独立意见，涉及需关联董事、股东等回避表决的事项时，也均按照规定严格执行。截至报告期末，

上述机构成员均依法运作，切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策均按规定履行程序，运作规范，未出现违法、违规和重大缺陷事项。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订三次：

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

2、公司于 2022 年 4 月 22 日召开第七届董事会第七次会议及 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

3、公司于 2022 年 12 月 23 日召开第八届董事会第四次临时会议及 2023 年 1 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程（草案）>并办理工商备案登记的议案》，具体公告内容已披露于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	<p>1、2022 年 2 月 21 日召开第七届董事会第二十九次临时会议审议通过：</p> <p>（1）关于向中国工商银行股份有限公司福州鼓楼支行申请 1.5 亿元人民币综合授信暨</p> <p>（2）关于向中信银行福州分行申请 2.5 亿元人民币综合授信额度暨关联担保的议案</p> <p>（3）关于对外投资的议案</p> <p>2、2022 年 3 月 8 日召开第七届董事会第三十次临时会议审议通过：</p> <p>（1）关于提名独立董事候选人的议案</p> <p>（2）关于设立董事会专门委员会暨选举委员的议案</p> <p>（3）关于新增预计 2022 年日常性关联交易的议案</p> <p>（4）关于出售资产的议案</p> <p>（5）关于修订&lt;内部控制制度手册&gt;的议案</p> <p>（6）关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>3、2022 年 3 月 21 日召开第七届董事会第六次会议审议通过：</p> <p>（1）关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案</p> <p>（2）关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案</p>



		<p>(3) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及使用可行性的议案</p> <p>(4) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案</p> <p>(5) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划的议案</p> <p>(6) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案</p> <p>(7) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案</p> <p>(8) 关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市进行承诺并接受约束的议案</p> <p>(9) 关于公司就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺并接受约束措施的议案</p> <p>(10) 关于设立募集资金专用账户并签署《募集资金三方监管协议》的议案</p> <p>(11) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案</p> <p>(12) 关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程（草案）》的议案</p> <p>(13) 关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的《董事会议事规则》《股东大会议事规则》《独立董事制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《累积投票制度工作细则》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》的议案</p> <p>(14) 关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的《总裁工作细则》《董事会秘书工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》的议案</p> <p>(15) 关于修订《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》的议案</p> <p>(16) 关于制定《内幕信息知情人登记管理制度》的议案</p> <p>(17) 关于提请召开 2022 年第三次临时股东大会的议案</p> <p>4、2022 年 4 月 22 日召开第七届董事会第七次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于公司 2021 年度总裁工作报告的议案</p> <p>(2) 关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案</p> <p>(3) 关于《内部控制自我评价报告》及《鉴证报告》的议案</p> <p>(4) 关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案</p> <p>(5) 关于《非经常性损益审核报告》的议案</p> <p>(6) 关于前期会计差错更正的议案</p> <p>(7) 关于《2021 年年度报告及摘要》的议案</p> <p>(8) 关于补充确认公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度关联交易的议案</p>
--	--	---

		<p>(9) 关于&lt;2020 年年度报告及摘要&gt;更正的议案</p> <p>(10) 关于&lt;2019 年年度报告及摘要&gt;更正的议案</p> <p>(11) 关于&lt;控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告&gt;的议案</p> <p>(12) 关于&lt;公司 2021 年度财务决算报告&gt;的议案</p> <p>(13) 关于&lt;公司 2022 年度财务预算报告&gt;的议案</p> <p>(14) 关于&lt;公司 2021 年度权益分派方案&gt;的议案</p> <p>(15) 关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案</p> <p>(16) 关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案</p> <p>(17) 关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案</p> <p>5、2022 年 5 月 13 日召开第七届董事会第三十一次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于 2022 年 1-3 月财务报表审阅报告的议案</p> <p>(2) 2021 年第一季度报告更正的议案</p> <p>(3) 关于向民生银行北京分行申请 1 亿元人民币授信额度暨关联担保的议案</p> <p>6、2022 年 6 月 20 日召开第七届董事会第三十二次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于全资子公司向上海农商银行虹口支行申请人民币叁佰万元贷款暨关联担保的议案</p> <p>(2) 关于向中国进出口银行福建省分行申请人民币叁仟万元流动资金贷款暨关联担保的议案</p> <p>(3) 关于偶发性关联交易的议案</p> <p>7、2022 年 7 月 1 日召开第七届董事会第三十三次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 拟签署重大合同的议案</p> <p>(2) 对外投资的议案</p> <p>(3) 关于提请召开 2022 年第四次临时股东大会的议案</p> <p>8、2022 年 7 月 28 日召开第七届董事会第三十四次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于提名王炎平为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(2) 关于提名王鹏为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(3) 关于提名周金平为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(4) 关于提名薛勇为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(5) 关于提名韩青为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(6) 关于提名朱万琦为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(7) 关于提名江启发为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(8) 关于提名林跃武为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(9) 关于提名周健为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(10) 关于 2022 年度董事及高级管理人员薪酬方案的议案</p> <p>(11) 召开 2022 年第五次临时股东大会的通知</p> <p>9、2022 年 8 月 16 日召开第八届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于选举王炎平为公司第八届董事会董事长的议案</p> <p>(2) 关于选举王鹏为公司第八届董事会副董事长的议案</p> <p>(3) 关于选举第八届董事会专门委员会委员的议案</p> <p>(4) 关于聘任王炎平为公司总裁的议案</p>
--	--	--

		<p>(5) 关于聘任周金平为公司副总裁的议案</p> <p>(6) 关于聘任薛勇为公司副总裁兼财务总监的议案</p> <p>(7) 关于聘任韩青为公司副总裁的议案</p> <p>(8) 关于聘任张轶为公司副总裁的议案</p> <p>(9) 关于聘任徐倪伟为公司副总裁的议案</p> <p>(10) 关于聘任何志强为公司第八届董事会董事会秘书的议案</p> <p>10、2022年8月17日召开第八届董事会第二次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于公司2022年半年度报告的议案</p> <p>(2) 关于2021年半年度报告更正的议案</p> <p>(3) 关于2022年半年度&lt;审计报告&gt;的议案</p> <p>(4) 关于&lt;非经常性损益的专项审核报告&gt;的议案</p> <p>(5) 关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;及&lt;内部控制鉴证报告&gt;的议案</p> <p>(6) 关于偶发性关联交易的议案</p> <p>(7) 关于向科学技术部联合申报“碳捕集”项目的议案</p> <p>(8) 关于签订&lt;船舶电动化战略合作框架协议&gt;的议案</p> <p>(9) 关于与上海海事大学签订校企合作协议的议案</p> <p>(10) 关于修订&lt;关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案&gt;的议案</p> <p>(11) 关于召开2022年第六次临时股东大会的议案</p> <p>11、2022年9月30日召开第八届董事会第一次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于新增预计2022年日常性关联交易的议案</p> <p>12、2022年10月24日召开第八届董事会第二次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的具体方案的议案</p> <p>13、2022年11月17日召开第八届董事会第三次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于2022年1-9月财务报表及会计师审阅报告的议案</p> <p>(2) 关于向兴业银行福州东街支行申请5000万元人民币授信额度暨关联担保的议案</p> <p>(3) 关于向厦门国际银行福州分行申请750万人民币授信额度暨关联担保的议案</p> <p>14、2022年12月23日召开第八届董事会第四次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案</p> <p>(2) 关于以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案</p> <p>(3) 关于修订&lt;公司章程(草案)&gt;并办理工商备案登记的议案</p> <p>(4) 关于向福建海峡银行福州闽都支行申请授信的议案</p> <p>(5) 关于预计2023年日常性关联交易的议案</p> <p>(6) 关于预计2023年向金融机构申请融资业务暨关联交易的议案</p> <p>(7) 关于拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>(8) 关于召开2023年第一次临时股东大会(提供网络投票)</p>
监事会	9	<p>1、2022年3月21日召开第七届监事会第九次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案</p> <p>(2) 关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案</p>

		<p>(3) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及使用可行性的议案</p> <p>(4) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案</p> <p>(5) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划的议案</p> <p>(6) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案</p> <p>(7) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案</p> <p>(8) 关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市进行承诺并接受约束的议案</p> <p>(9) 关于公司就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺并接受约束措施的议案</p> <p>(10) 关于设立募集资金专用账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案</p> <p>(11) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案</p> <p>(12) 关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的&lt;监事会议事规则&gt;</p> <p>2、2022年4月22日召开第七届监事会第十次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于&lt;2021年度监事会工作报告&gt;的议案</p> <p>(2) 关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;及&lt;鉴证报告&gt;的议案</p> <p>(3) 关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案</p> <p>(4) 关于&lt;非经常性损益审核报告&gt;的议案</p> <p>(5) 关于前期会计差错更正的议案</p> <p>(6) 关于&lt;2021年年度报告及摘要&gt;的议案</p> <p>(7) 关于补充确认公司2019年度、2020年度和2021年度关联交易的议案</p> <p>(8) 关于&lt;2020年年度报告及摘要&gt;更正的议案</p> <p>(9) 关于&lt;2019年年度报告及摘要&gt;更正的议案</p> <p>(10) 关于&lt;控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告&gt;的议案</p> <p>(11) 关于&lt;公司2021年度财务决算报告&gt;的议案</p> <p>(12) 关于&lt;公司2022年度财务预算报告&gt;的议案</p> <p>(13) 关于&lt;公司2021年度权益分派方案&gt;的议案</p> <p>3、2022年5月13日召开第七届监事会第一次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于2022年1-3月财务报表审阅报告的议案</p> <p>(2) 2021年第一季度报告更正的议案</p> <p>4、2022年7月28日召开第七届监事会第二次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于提名毛祥友为公司第八届监事会监事候选人的议案</p> <p>(2) 关于提名郑俊龙为公司第八届监事会监事候选人的议案</p> <p>(3) 关于2022年度监事人员薪酬方案的议案</p> <p>5、2022年8月16日召开第八届监事会第一次会议审议通过：</p>
--	--	---

		<p>(1) 关于选举毛祥友为公司第八届监事会监事会主席</p> <p>6、2022年8月17日召开第八届监事会第二次会议审议通过：</p> <p>(1) 关于公司2022年半年度报告的议案</p> <p>(2) 关于2021年半年度报告更正的议案</p> <p>(3) 关于&lt;非经常性损益的专项审核报告&gt;的议案</p> <p>(4) 关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;及&lt;内部控制鉴证报告&gt;的议案</p> <p>(5) 关于修订&lt;关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案&gt;的议案</p> <p>7、2022年10月24日召开第八届监事会第一次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的具体方案的议案</p> <p>8、2022年11月17日召开第八届监事会第二次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于2022年1-9月财务报表及会计师审阅报告的议案</p> <p>9、2022年12月23日召开第八届监事会第三次临时会议审议通过：</p> <p>(1) 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案</p> <p>(2) 关于以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案</p> <p>(3) 关于修订&lt;公司章程（草案）&gt;并办理工商备案登记的议案</p> <p>(4) 关于拟续聘会计师事务所的议案</p>
股东大会	7	<p>1、2022年1月14日召开2022年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于提名独立董事候选人的议案</p> <p>(2) 关于《独立董事工作细则》等五个规章制度的议案</p> <p>(3) 关于《公司章程》修订的议案</p> <p>(4) 关于预计2022年日常性关联交易的议案</p> <p>(5) 关于预计2022年度向金融机构申请融资业务暨关联交易的议案</p> <p>(6) 关于公司拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>2、2022年3月25日召开2022年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于提名独立董事候选人的议案</p> <p>(2) 关于新增预计2022年日常性关联交易的议案</p> <p>3、2022年4月8日召开2022年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案</p> <p>(2) 关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案</p> <p>(3) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及使用可行性的议案</p> <p>(4) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案</p> <p>(5) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划的议案</p> <p>(6) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案</p> <p>(7) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案</p> <p>(8) 关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交</p>

		<p>易所上市进行承诺并接受约束的议案</p> <p>(9) 关于公司就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺并接受约束措施的议案</p> <p>(10) 关于设立募集资金专用账户并签署《募集资金三方监管协议》的议案</p> <p>(11) 关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案</p> <p>(12) 关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程（草案）》的议案</p> <p>(13) 关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的《董事会议事规则》《股东大会议事规则》《独立董事制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《累积投票制度工作细则》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》的议案</p> <p>(14) 关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的《监事会议事规则》</p> <p>(15) 关于修订《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》的议案</p> <p>4、2022年5月16日召开2021年年度股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于公司2021年度董事会工作报告的议案</p> <p>(2) 关于公司2021年度监事会工作报告的议案</p> <p>(3) 关于《内部控制自我评价报告》及《鉴证报告》的议案</p> <p>(4) 关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案</p> <p>(5) 关于《非经常性损益审核报告》的议案</p> <p>(6) 关于前期会计差错更正的议案</p> <p>(7) 关于《2021年年度报告及摘要》的议案</p> <p>(8) 关于补充确认公司2019年度、2020年度和2021年度关联交易的议案</p> <p>(9) 关于《2020年年度报告及摘要》更正的议案</p> <p>(10) 关于《2019年年度报告及摘要》更正的议案</p> <p>(11) 关于《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案</p> <p>(12) 关于《公司2021年度财务决算报告》的议案</p> <p>(13) 关于《公司2022年度财务预算报告》的议案</p> <p>(14) 关于《公司2021年度权益分派方案》的议案</p> <p>(15) 关于拟修订《公司章程》的议案</p> <p>5、2022年7月20日召开2022年第四次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 拟签署重大合同的议案</p> <p>6、2022年8月16日召开2022年第五次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于提名王炎平为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(2) 关于提名王鹏为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(3) 关于提名周金平为公司第八届董事会董事候选人的议案</p>
--	--	---

		<p>(4) 关于提名薛勇为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(5) 关于提名韩青为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(6) 关于提名朱万琦为公司第八届董事会董事候选人的议案</p> <p>(7) 关于提名江启发为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(8) 关于提名林跃武为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(9) 关于提名周健为公司第八届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>(10) 关于 2022 年度董事及高级管理人员薪酬方案的议案</p> <p>(11) 关于提名毛祥友为公司第八届监事会监事候选人的议案》</p> <p>(12) 关于提名郑俊龙为公司第八届监事会监事候选人的议案》</p> <p>(13) 关于 2022 年度监事人员薪酬方案的议案</p> <p>7、2022 年 9 月 5 日召开 2022 年第六次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1) 关于修订〈关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案〉的议案</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会、全国股转系统的有关要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和总裁负责的经营管理层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》等治理文件以及《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》等涉及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层、董事会秘书、独立董事等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，推动公司规范开展投资者关系管理。公司按照相关法律法规要求，及时披露相关信息，提高公司透明度，保障股东（投资者）对公司重大事

项的知情权。除此之外，公司还通过电话、邮箱以及面谈等方式保持与股东（投资者）的交流，维护股东（投资者）和公司的长期信任关系。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）为会计专业人士。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

### （二） 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
林跃武	14	现场、通讯	6	现场、通讯
江启发	14	现场、通讯	6	现场、通讯
周健	12	现场、通讯	5	现场、通讯

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则，按照有关规定，忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了建议和意见，对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

### （三） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总裁及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议



#### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

##### 1、资产独立情况

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

##### 2、人员独立情况

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

##### 3、财务独立情况

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

##### 4、机构独立情况

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

## 5、业务独立情况

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

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

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

结合公司自身实际情况，公司依据《公司法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公司章程》的要求制定了内部控制制度。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关内控制度。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司内部实施了绩效考核管理制度，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，指标达成情况按年进行考核，该考核结果与高级管理人员年度薪酬直接挂钩。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司召开 7 次股东大会，其中 2 次提供网络投票，股东大会无累积投票安排。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

为加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，公司制定了《投资者关系管理制度》，并采取灵活多样的方式，与投资者保持良好有效的互动沟通，力争为广大投资者建立高效的沟通平台和机制。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责安排和组织各类投资者关系管理活动。在日常经营过程中，公司设置专门的固定电话、电子邮箱等方式与投资者进行互动交流，以确保公司与股东及潜在的投资者之间顺畅有效地交流沟通。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2023）2200003 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区五四路 118 号三盛国际中心东塔楼 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及 连续签字年限	苏同生 1 年	林庚 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务 年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	68 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2023）2200003 号

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国航远洋公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

于国航远洋公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### (一) 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2022 年度营业收入为 115,838.55 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、35、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策；</p> <p>(2) 了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理；</p> <p>(3) 取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致；</p> <p>(4) 检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

#### (二) 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2022 年度关联方收入为 44,933.27 万元，占全年收入比为 38.79%，参见财务报表附注“十一、5、关联方交易情况”。</p> <p>由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。</p>	<p>针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；</p> <p>(3) 检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；</p> <p>(4) 检查关联方交易是否已按照企业会计准则的</p>

要求进行了充分披露。

#### 四、 其他信息

国航远洋公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国航远洋公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国航远洋公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

苏同生

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

林庚

中国·武汉

2023年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、六、1	706,739,662.73	219,360,729.84
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	第十一节、六、2	507,669.55	0
应收账款	第十一节、六、3	81,103,754.34	51,978,598.65
应收款项融资	第十一节、六、4	7,824,328.82	
预付款项	第十一节、六、5	2,703,140.48	4,199,266.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、六、6	9,414,222.66	5,685,692.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、六、7	19,789,001.59	42,220,607.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、六、8	15,590,631.86	26,315,710.52
<b>流动资产合计</b>		<b>843,672,412.03</b>	<b>349,760,605.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、六、9	517,644,551.64	569,638,648.23
其他权益工具投资	第十一节、六、10	47,299,143.42	27,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、六、11	790,279,750.55	841,519,439.21
在建工程		-	-
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产	第十一节、六、12	225,761,063.99	536,905,452.98
无形资产	第十一节、六、13	2,809,059.71	2,081,228.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六、14	15,017,109.41	9,065,486.73
递延所得税资产	第十一节、六、15	40,282,625.53	40,275,905.40
其他非流动资产	第十一节、六、16	97,081,888.51	107,612,499.37
<b>非流动资产合计</b>		1,736,175,192.76	2,134,397,803.42
<b>资产总计</b>		2,579,847,604.79	2,484,158,408.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、六、17	230,440,009.38	424,172,780.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节、六、18	98,964,833.16	84,900,408.66
预收款项			
合同负债	第十一节、六、19	544,533.45	10,632,390.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十一节、六、20	26,449,762.87	29,180,463.07
应交税费	第十一节、六、21	9,093,054.77	17,875,391.50
其他应付款	第十一节、六、22	355,718.23	229,297.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节、六、23	294,499,401.46	233,461,433.76
其他流动负债	第十一节、六、24	1,199,871.69	797,856.59
<b>流动负债合计</b>		661,547,185.01	801,250,021.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第十一节、六、25	270,850,000.00	350,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十一节、六、26	106,331,047.50	400,532,597.49
长期应付款	第十一节、六、27		100,482,257.01

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节、六、28	87,681,346.27	93,360,533.54
递延所得税负债	第十一节、六、15	32,292,648.53	36,554,222.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		497,155,042.30	981,909,610.23
<b>负债合计</b>		1,158,702,227.31	1,783,159,632.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、六、29	555,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、30	509,144,769.73	84,864,572.10
减：库存股			
其他综合收益	第十一节、六、31	-28,359,141.13	-25,049,061.94
专项储备			
盈余公积	第十一节、六、33	87,278,171.52	61,372,652.01
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、六、34	297,280,513.55	135,082,684.89
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,420,751,766.67	700,678,300.06
少数股东权益		393,610.81	320,476.62
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		1,421,145,377.48	700,998,776.68
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		2,579,847,604.79	2,484,158,408.80

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：伊广宇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		600,437,601.92	170,688,662.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		124,142,743.92	60,974,177.65
应收款项融资			

预付款项		2,929,942.64	1,891,120.60
其他应收款		29,430,273.38	27,690,880.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,771,608.81	20,046,168.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,296,684.02	19,054,208.65
<b>流动资产合计</b>		<b>768,008,854.69</b>	<b>300,345,217.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		960,749,420.36	960,749,420.36
其他权益工具投资		47,299,143.42	27,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		576,986,957.02	600,262,064.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,539,099.31	250,669,514.09
无形资产		2,809,059.71	2,081,228.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,191,150.62	7,240,118.00
递延所得税资产		16,222,469.04	15,701,106.59
其他非流动资产		2,882,734.16	2,466,943.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,686,680,033.64</b>	<b>1,866,469,538.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,454,688,888.33</b>	<b>2,166,814,756.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		220,426,035.42	413,652,940.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,962,131.58	47,765,356.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,333,808.77	2,011,328.47
应交税费		4,886,979.89	9,565,542.33
其他应付款		183,437,406.57	222,797,943.05

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			8,844,365.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		186,058,715.16	141,762,191.58
其他流动负债		1,199,871.69	795,992.87
<b>流动负债合计</b>		647,304,949.08	847,195,660.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		270,850,000.00	350,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		59,751,428.65	191,335,699.89
长期应付款			93,664,278.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,919,333.36	28,111,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		357,520,762.01	664,091,312.19
<b>负债合计</b>		1,004,825,711.09	1,511,286,972.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		555,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,704,524.29	106,424,326.66
减：库存股			
其他综合收益		-9,560,776.58	-9,560,776.58
专项储备			
盈余公积		87,278,171.52	61,372,652.01
一般风险准备			
未分配利润		286,033,805.01	52,884,129.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,449,863,177.24	655,527,784.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,454,688,888.33	2,166,814,756.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		1,158,385,491.59	1,438,655,898.82
其中：营业收入	第十一节、 六、35	1,158,385,491.59	1,438,655,898.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,013,497,477.35	1,159,638,733.88
其中：营业成本	第十一节、 六、35	877,820,920.46	999,352,227.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、 六、36	4,657,462.80	3,794,702.69
销售费用	第十一节、 六、37	12,863,087.13	10,706,944.55
管理费用	第十一节、 六、38	62,701,361.76	64,407,156.98
研发费用		-	0
财务费用	第十一节、 六、39	55,454,645.20	81,377,701.80
其中：利息费用		57,998,882.80	79,492,498.65
利息收入		410,918.70	205,889.68
加：其他收益	第十一节、 六、40	8,449,463.97	6,838,852.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、 六、41	76,827,581.00	142,508,143.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		74,109,225.84	142,508,143.27
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、 六、42	-2,309,035.99	2,099,304.56

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、 六、43	-50,320.41	-70,695.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		227,805,702.81	430,392,770.09
加：营业外收入	第十一节、 六、44	759,117.85	1,426,980.52
减：营业外支出	第十一节、 六、45	688,268.34	185,831.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		227,876,552.32	431,633,919.61
减：所得税费用	第十一节、 六、46	39,732,566.19	63,030,647.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		188,143,986.13	368,603,272.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,143,986.13	368,603,272.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,637.96	701,618.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		188,103,348.17	367,901,653.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,277,582.96	1,040,402.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,310,079.19	1,040,705.10
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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,310,079.19	1,040,705.10
（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		-3,310,079.19	1,040,705.10
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,496.23	-302.43
<b>七、综合收益总额</b>		184,866,403.17	369,643,675.03

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		184,793,268.98	368,942,358.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		73,134.19	701,316.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4233	0.8278
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4233	0.8300

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：伊广宇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		538,745,904.23	503,490,685.25
减：营业成本		356,704,479.90	338,186,748.33
税金及附加		1,440,131.75	1,021,160.37
销售费用		576,337.82	868,840.37
管理费用		15,635,090.05	14,111,624.16
研发费用		0.00	0.00
财务费用		42,725,463.94	59,728,560.47
其中：利息费用		44,828,065.40	58,817,778.23
利息收入		234,176.67	119,255.34
加：其他收益		4,615,999.97	2,692,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		163,537,600.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,330,585.98	475,033.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,448.22	-47,744,815.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		291,143,138.50	44,995,970.04
加：营业外收入		748,216.01	310,488.72
减：营业外支出		586,279.72	88,115.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		291,305,074.79	45,218,343.72
减：所得税费用		32,249,879.67	11,568,519.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		259,055,195.12	33,649,824.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		259,055,195.12	33,649,824.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		259,055,195.12	33,649,824.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,219,522,208.77	1,568,007,701.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		51,587,119.63	20,948,829.09
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、48	11,562,016.34	85,576,942.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,282,671,344.74</b>	1,674,533,473.27
购买商品、接受劳务支付的现金		611,100,677.97	867,395,095.95
客户贷款及垫款净增加额			



存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		200,729,842.32	134,393,645.71
支付的各项税费		73,531,586.12	21,179,481.38
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、48	32,344,865.31	33,691,008.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>917,706,971.72</b>	<b>1,056,659,231.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>364,964,373.02</b>	<b>617,874,242.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		129,640,922.43	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,796.12	160,299.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,462,131.49	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>142,160,850.04</b>	<b>160,299.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,823,719.13	289,691,472.62
投资支付的现金		20,000,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,823,719.13</b>	<b>289,691,472.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>111,337,130.91</b>	<b>-289,531,173.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		577,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		260,100,000.00	717,760,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>837,300,000.00</b>	<b>717,760,000.00</b>
偿还债务支付的现金		516,951,266.42	650,727,676.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,728,815.44	47,739,365.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节、 六、48	273,000,498.16	223,011,782.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>825,680,580.02</b>	<b>921,478,824.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,619,419.98</b>	<b>-203,718,824.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-540,243.59</b>	<b>-645,745.36</b>

五、现金及现金等价物净增加额		487,380,680.32	123,978,499.29
加：期初现金及现金等价物余额		219,358,982.41	95,380,483.12
六、期末现金及现金等价物余额		706,739,662.73	219,358,982.41

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：伊广宇

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,775,360.85	515,846,819.82
收到的税费返还		31,030,097.16	13,471,113.95
收到其他与经营活动有关的现金		18,742,591.57	229,382,779.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>530,548,049.58</b>	<b>758,700,713.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		248,195,917.83	249,044,985.42
支付给职工以及为职工支付的现金		13,675,064.10	29,213,966.46
支付的各项税费		34,913,560.21	3,499,125.99
支付其他与经营活动有关的现金		64,199,216.67	31,038,379.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>360,983,758.81</b>	<b>312,796,457.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>169,564,290.77</b>	<b>445,904,255.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		163,537,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,592.23	40,281,553.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>163,558,192.23</b>	<b>40,281,553.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,876,434.97	341,086,087.64
投资支付的现金		20,000,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,876,434.97</b>	<b>341,086,087.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>139,681,757.26</b>	<b>-300,804,534.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		577,200,000.00	-
取得借款收到的现金		250,100,000.00	705,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>827,300,000.00</b>	<b>705,260,000.00</b>
偿还债务支付的现金		499,633,288.38	575,620,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,128,055.43	40,221,241.38
支付其他与筹资活动有关的现金		173,985,306.07	121,329,967.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>708,746,649.88</b>	<b>737,171,209.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>118,553,350.12</b>	<b>-31,911,209.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,951,289.09</b>	<b>-954,908.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>429,750,687.24</b>	<b>112,233,603.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		170,686,914.68	58,453,310.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>600,437,601.92</b>	<b>170,686,914.68</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	444,407,453.00				84,864,572.10		-25,049,061.94		61,372,652.01		135,082,684.89	320,476.62	700,998,776.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一、控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	444,407,453.00			84,864,572.10		-25,049,061.94		61,372,652.01		135,082,684.89	320,476.62	700,998,776.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	111,000,000.00			424,280,197.63		-3,310,079.19		25,905,519.51		162,197,828.66	73,134.19	720,146,600.80
(一) 综合收益总额						-3,310,079.19				188,103,348.17	73,134.19	184,866,403.17
(二) 所有者投入	111,000,000.00			424,280,197.63								535,280,197.63

入 和 减 少 资 本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	111,000,000. 00			424,280,197. 63								535,280,197. 63
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三)								25,905,519.		-25,905,519.		

利润分配								51		51		
1. 提取盈余公积								25,905,519.51		-25,905,519.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本(或 股本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综													



合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取							72,263,615. 94					72,263,615.9 4
2. 本 期 使 用							72,263,615. 94					72,263,615.9 4
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	555,407,453. 00			509,144,769. 73		-28,359,141. 13		87,278,171. 52		297,280,513.5 5	393,610. 81	1,421,145,377. 48

项目	2021 年											少数股东权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工	资本	减：	其他综合收益	专项	盈余	一	未分配利润				

		具			公积	库 存 股		储备	公积	般 风 险 准 备		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上 年 期 末 余 额	444,407,453. 00				84,864,572. 10	-26,089,767. 04		58,007,669. 61		-195,580,676. 35		
加：会 计 政 策 变 更												
前 期 差 错 更 正										-33,873,310.2 3		
同 一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												

二、本 年期 初余 额	444,407,453. 00			84,864,572. 10		-26,089,767. 04		58,007,669. 61		-229,453,986. 58		
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)						1,040,705.10		3,364,982.4 0		364,536,671.4 7		
(一) 综合 收益 总额						1,040,705.10				367,901,653.8 7		369,643,675. 03
(二) 所有 者投 入和 减少 资本												
1. 股 东投 入的												

普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配								3,364,982.40		-3,364,982.40		
1. 提 取 盈 余 公 积								3,364,982.40		-3,364,982.40		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈													

余 公 积 转 增 资 本(或 股本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其												

他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期 提 取							42,456,272. 31					
2. 本 期 使 用							42,456,272. 31					
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	444,407,453. 00			84,864,572. 10		-25,049,061. 94		61,372,652. 01		135,082,684.8 9	320,476. 62	700,998,776. 68

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：伊广宇

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股				险 准 备		
一、上 年期 末余 额	444,407,453.0 0				106,424,326.6 6		-9,560,776.5 8		61,372,652.0 1		52,884,129.40	655,527,784.49
加：会 计政 策变 更												
前 期差 错更 正												
其 他												
二、本 年期 初余 额	444,407,453.0 0				106,424,326.6 6		-9,560,776.5 8		61,372,652.0 1		52,884,129.40	655,527,784.49
三、本 期增 减变 动金 额（减	111,000,000.0 0				424,280,197.6 3				25,905,519.5 1		233,149,675.6 1	794,335,392.75



少以 “—” 号填 列)											
(一) 综合 收益 总额										259,055,195.1 2	259,055,195.12
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	111,000,000.0 0				424,280,197.6 3						535,280,197.63
1. 股 东投 入的 普通 股	111,000,000.0 0				424,280,197.6 3						535,280,197.63
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								25,905,519.51		-25,905,519.51	
1. 提取盈余公积								25,905,519.51		-25,905,519.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)											

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

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												0
1. 本期提取							34,852,235.53					34,852,235.53
2. 本期使用							34,852,235.53					34,852,235.53

用											
(六) 其他											
四、本 年期 末余 额	555,407,453.0 0			530,704,524.2 9		-9,560,776.5 8		87,278,171.5 2		286,033,805.0 1	1,449,863,177.2 4

项目	2021年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上 年期 末余 额	444,407,453.0 0				106,424,326.6 6		-9,560,776.5 8		58,007,669.6 1		18,179,422.3 6	617,458,095.0 5
加：会 计政 策变 更												
前 期差 错更											4,419,865.43	4,419,865.43

正											
其他											
二、本 年期 初余 额	444,407,453.0 0			106,424,326.6 6		-9,560,776.5 8		58,007,669.6 1		22,599,287.7 9	621,877,960.4 8
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)								3,364,982.40		30,284,841.6 1	33,649,824.01
(一) 综合 收益 总额										33,649,824.0 1	33,649,824.01
(二) 所有 者投 入和 减少 资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,364,982.40		-3,364,982.40	
1. 提								3,364,982.40		-3,364,982.40	

取盈 余公 积											0	
2. 提 取一 般风 险准 备												
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配												
4. 其 他												
（四） 所有 者权 益内 部结 转												
1. 资 本公 积转 增资												



本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											0
1. 本期提取							21,363,834.36				21,363,834.36
2. 本期使用							21,363,834.36				21,363,834.36
(六) 其他											
四、本期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66	-9,560,776.58		61,372,652.01		52,884,129.40	655,527,784.49

# 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

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

#### 1、 公司历史沿革

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

经过历次股权变更，截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 44,440.7453 万股，注册资本为 44,440.7453 万元。

2022 年 12 月，根据本公司 2022 年 3 月 21 日召开的第七届董事会第六次会议决议、2022 年 4 月 8 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议、2022 年 10 月 24 日召开的第八届董事会第二次临时会议决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可 [2022] 2885 号文《关于同意福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，本公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）111,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.20 元，募集资金总额 57,720.00 万元。本次增资后，公司股本变更为 55,540.7453 万元。

#### 2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

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

#### 3、 本集团的业务性质和主要经营活动

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

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 21 日决议批准报出。

#### 5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2022 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

### 2、 持续经营

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

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

##### 1、 会计期间

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

##### 2、 营业周期

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

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集



团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在途航次成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合



同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

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

## 15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 18、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5-10 年

### （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

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

## 20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分



摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

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

## 22、 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

### 24、 收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

确认方法如下：

（1） 航次运输收入

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

（2） 期租运输收入

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

（3） 商品销售收入

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

（4） 提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 27、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4） 所得税的抵销

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

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

## 28、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为船舶、房屋。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售

相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

### ②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

### ③其他会计政策变更

本集团报告期内未发生其他重大会计政策变更

#### (2) 会计估计变更

本集团报告期内未发生重大会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率



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

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

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,273.36	2,996.58
银行存款	706,721,316.58	219,343,011.58
其他货币资金	15,072.79	14,721.68
合 计	706,739,662.73	219,360,729.84
其中：存放在境外的款项总额	72,604,333.65	21,550,028.83

注 1：其他货币资金均系购买燃油期货账户资金。

## 2、 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	534,389.00	
小 计	534,389.00	
减：坏账准备	26,719.45	
合 计	507,669.55	

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	534,389.00	100.00	26,719.45	5.00	507,669.55
其中：					
账龄组合	534,389.00	100.00	26,719.45	5.00	507,669.55
合 计	534,389.00	——	26,719.45	——	507,669.55

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	534,389.00	26,719.45	5.00
合 计	534,389.00	26,719.45	5.00

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		26,719.45				26,719.45
合 计		26,719.45				26,719.45

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	85,381,500.81
小 计	85,381,500.81
减：坏账准备	4,277,746.47
合 计	81,103,754.34

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,381,500.81	100.00	4,277,746.47	5.00	81,103,754.34
其中：					
账龄组合	85,381,500.81	100.00	4,277,746.47	5.00	81,103,754.34
合 计	85,381,500.81	——	4,277,746.47	——	81,103,754.34

(续)

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

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	85,381,500.81	4,277,746.47	5.00
合 计	85,381,500.81	4,277,746.47	5.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
账龄组合	2,735,715.67	1,542,030.80				4,277,746.47
合计	2,735,715.67	1,542,030.80				4,277,746.47

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
天津国能海运有限公司	14,213,712.96	16.65	710,685.65
CARGILL INTERNATIONAL SA	9,565,856.23	11.20	478,292.81
COFCO INTERNATIONAL FREIGHT SA	8,517,624.38	9.98	425,881.22
LSSOCEANTRANSPORT DMCC	7,023,914.85	8.23	351,195.74
COSCO-DATANG SHIPPING CO., LTD	6,610,253.83	7.74	330,512.69
合计	45,931,362.25	53.80	2,296,568.11

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,824,328.82	
合计	7,824,328.82	

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据			7,824,328.82		7,824,328.82	
合计			7,824,328.82		7,824,328.82	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,003,950.97	74.14	4,066,116.15	96.84
1 至 2 年	662,915.99	24.52	80,798.35	1.92
2 至 3 年			36,273.52	0.86
3 年以上	36,273.52	1.34	16,078.24	0.38
合 计	2,703,140.48	——	4,199,266.26	——

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江苏源上船舶电气有限公司	1,132,320.00	41.89
EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD	653,593.10	24.18
山东众德海运有限公司	250,000.00	9.25
阿法拉伐（上海）技术有限公司	208,000.00	7.69
福建尚恩建筑设计有限公司	89,622.64	3.32
合 计	2,333,535.74	86.33

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,414,222.66	5,685,692.47
合 计	9,414,222.66	5,685,692.47

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,046,212.44

账 龄	年末余额
1 至 2 年	1,297,779.68
2 至 3 年	1,377,014.88
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	16,500.00
小 计	10,767,507.00
减：坏账准备	1,353,284.34
合 计	9,414,222.66

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应退货款	4,394,619.84	
备用金	2,688,990.92	1,571,477.85
保险赔款	2,860,273.59	2,245,129.24
保证金、押金	719,219.65	906,455.95
代扣代缴款	103,816.44	101,327.75
其他	586.56	6,313.36
会籍认购款		1,200,000.00
和解款		210,000.00
暂付船员领薪		57,986.92
小 计	10,767,507.00	6,298,691.07
减：坏账准备	1,353,284.34	612,998.60
合 计	9,414,222.66	5,685,692.47

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	38,183.67	574,814.93		612,998.60

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 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-38,183.67	38,183.67		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	257,055.10	-251,389.20	734,619.84	740,285.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	257,055.10	361,609.40	734,619.84	1,353,284.34

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组		740,285.74				1,353,284.34
合 计	612,998.60					
合 计	612,998.60	740,285.74				1,353,284.34

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司	应退货款	4,394,619.84	1 年以内	40.81	734,619.84
中国船东互保协会	保险赔款	2,860,273.59	1 年以内 642,079.13; 1-2 年 841,179.58; 2-3 年 1,377,014.88	26.56	613,444.34
中储粮油脂有限公司	保证金、押金	300,000.00	1-2 年	2.79	
国远 82 备用金	备用金	258,934.98	1 年以内	2.40	
国远 88 备用金	备用金	255,992.07	1 年以内	2.38	
合计	——	8,069,820.48	——	74.94	1,348,064.18

注：榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司应退货款 439.46 万元系本集团所属子公司北京蓝远能源科技有限公司应收款项，双方于 2022 年 1 月 5 日签订煤炭采购合同，北京蓝远能源科技有限公司按合同约定支付两列煤炭 80% 的货款合计 1,164.00 万元，后因疫情影响，双方仅完成一列煤炭的交易，交易金额 724.54 万元，第二列煤炭交易终止，本集团要求榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司退回预付煤炭款与第一列煤炭交易金额的差额 439.46 万元，但榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司要求本集团承担其采购成本差价 73.46 万元，仅认可退回 366.00 万元，目前本集团已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求对方全额退回货款，具体事项描述详见“十二、2 或有事项”，出于谨慎性原则，我们按单项认定计提双方争议金额坏账 73.46 万元。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额
-----	------



	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	14,037,505.66		14,037,505.66
合同履约成本/在途航次成本	5,751,495.93		5,751,495.93
合 计	19,789,001.59		19,789,001.59

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

#### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	2,994,672.33	3,333,275.20
预交其他税费	4,008,297.23	
待抵扣增值税进项税	8,587,662.30	22,982,435.32
合 计	15,590,631.86	26,315,710.52

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津国能海运有限公司	569,638,648.23			74,109,225.84			-126,103,322.43			517,644,551.64	
小 计	569,638,648.23			74,109,225.84			-126,103,322.43			517,644,551.64	
合 计	569,638,648.23			74,109,225.84			-126,103,322.43			517,644,551.64	

**10、 其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

项 目	年末余额	年初余额
华远星海运有限公司	27,299,143.42	27,299,143.42
江苏海基新能源股份有限公司	20,000,000.00	
合 计	47,299,143.42	27,299,143.42

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华远星海运有限公司股权投资	3,537,600.00	3,537,600.00	9,560,776.58		公司获得股权且不仅以收取合同现金流量为目标	
合 计	3,537,600.00	3,537,600.00	9,560,776.58			

**11、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	790,279,750.55	841,519,439.21
固定资产清理		
合 计	790,279,750.55	841,519,439.21

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	107,330,733.85	1,029,059,981.	13,791,660.9	2,984,954.	1,153,167,330.

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
		03	8	23	09
2、本年增加金额			2,129,772.55	493,026.20	2,622,798.75
(1) 购置			2,129,772.55	468,614.04	2,598,386.59
(2) 其他				24,412.16	24,412.16
3、本年减少金额		13,098,945.04	2,162,330.53	249,708.07	15,510,983.64
(1) 处置或报废			2,162,330.53	125,594.39	2,287,924.92
(2) 处置子公司减少		13,098,945.04		124,113.68	13,223,058.72
4、年末余额	107,330,733.85	1,015,961,035.99	13,759,103.00	3,228,272.36	1,140,279,145.20
二、累计折旧					
1、年初余额	38,571,263.91	259,731,862.66	10,829,459.85	2,515,304.46	311,647,890.88
2、本年增加金额	2,092,233.46	38,940,806.20	821,483.05	260,616.85	42,115,139.56
(1) 计提	2,092,233.46	38,940,806.20	821,483.05	239,791.28	42,094,313.99
(2) 其他				20,825.57	20,825.57
3、本年减少金额		1,473,210.03	2,054,214.00	236,211.76	3,763,635.79
(1) 处置或报废			2,054,214.00	119,314.67	2,173,528.67
(2) 处置子公司减少		1,473,210.03		116,897.09	1,590,107.12
4、年末余额	40,663,497.37	297,199,458.83	9,596,728.90	2,539,709.	349,999,394.65

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
				55	
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	66,667,236.48	718,761,577.16	4,162,374.10	688,562.81	790,279,750.55
2、年初账面价值	68,759,469.94	769,328,118.37	2,962,201.13	469,649.77	841,519,439.21

注：其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
欧雅花园房屋	423,963.90	203,025.64		220,938.26	
合 计	423,963.90	203,025.64		220,938.26	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	11,657,222.21
合 计	11,657,222.21

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	交通工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,132,994.28	772,447,186.59	530,588.28	778,110,769.15

项 目	房屋及建筑 物	船舶	交通工具	合 计
2、本年增加金额	1,823,810.5 0			1,823,810.50
(1) 新增租赁	1,465,553.8 1			1,465,553.81
(2) 其他	358,256.69			358,256.69
3、本年减少金额	4,396,796.3 0	135,726,682.5 7		140,123,478.8 7
(1) 处置子公司减少	159,889.27			159,889.27
(2) 可变租赁付款额减少		135,726,682.5 7		135,726,682.5 7
(3) 租赁到期减少	4,236,907.0 3			4,236,907.03
4、年末余额	2,560,008.4 8	636,720,504.0 2	530,588.2 8	639,811,100.7 8
二、累计折旧				
1、年初余额	3,917,188.5 0	237,155,480.6 0	132,647.0 7	241,205,316.1 7
2、本年增加金额	1,699,245.7 7	175,253,845.5 8	176,862.7 2	177,129,954.0 7
(1) 计提		175,253,845.5	176,862.7	176,812,369.6

项 目	房屋及建筑 物	船舶	交通工具	合 计
	1,381,661.3 6	8	2	6
(2) 其他	317,584.41			317,584.41
3、本年减少金额	4,285,233.4 5			4,285,233.45
(1) 处置子公司减少	48,326.42			48,326.42
(2) 租赁到期减少	4,236,907.0 3			4,236,907.03
4、年末余额	1,331,200.8 2	412,409,326.1 8	309,509.7 9	414,050,036.7 9
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,228,807.6 6	224,311,177.8 4	221,078.4 9	225,761,063.9 9
2、年初账面价值	1,215,805.7 8	535,291,705.9 9	397,941.2 1	536,905,452.9 8

注：1、其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,795,506.55	3,795,506.55
2、本年增加金额	1,123,517.25	1,123,517.25
(1) 购置	887,668.19	887,668.19
(2) 内部研发	235,849.06	235,849.06
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,919,023.80	4,919,023.80
二、累计摊销		
1、年初余额	1,714,278.47	1,714,278.47
2、本年增加金额	395,685.62	395,685.62
(1) 计提	395,685.62	395,685.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,109,964.09	2,109,964.09
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,809,059.71	2,809,059.71
2、年初账面价值	2,081,228.08	2,081,228.08

#### 14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金 额	其他减 少金额	年末余额
压载水项目	9,065,486.73	7,362,831.84	1,411,209.16		15,017,109.41
合 计	9,065,486.73	7,362,831.84	1,411,209.16		15,017,109.41



## 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	2,538,910.40	634,727.60	2,712,129.72	678,032.43
可抵扣亏损	27,531,948.28	6,882,987.07	34,568,178.06	8,642,044.52
政府补助递延收益	67,919,663.36	16,979,915.84	70,873,820.32	17,718,455.08
使用权资产折旧差异	63,139,980.08	15,784,995.02	52,949,493.46	13,237,373.37
合 计	161,130,502.12	40,282,625.53	161,103,621.56	40,275,905.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
内部资产处置损失转回	129,170,594.12	32,292,648.53	146,216,888.75	36,554,222.19
合 计	129,170,594.12	32,292,648.53	146,216,888.75	36,554,222.19

## 16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付长期资 产购置款	2,882,734.16		2,882,734.16	3,197,205.48		3,197,205.48
售后回租形成				104,415,293.		104,415,293.

项 目	年末余额		年初余额	
	的递延收益	94,199,154.35	94,199,154.35	89
合 计	97,081,888.51	97,081,888.51	107,612,499.37	107,612,499.37

## 17、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		157,000,000.00
抵押借款	220,100,000.00	256,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,500,000.00
小计	230,100,000.00	423,500,000.00
应计利息	340,009.38	672,780.56
合 计	230,440,009.38	424,172,780.56

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50。

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	94,485,188.14	82,693,851.66
1 至 2 年	3,378,272.14	548,391.62
2 至 3 年	210,332.92	1,100,898.86
3 年以上	891,039.96	557,266.52
合 计	98,964,833.16	84,900,408.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国船东互保协会	1,108,860.31	待安排支付
上海透勃船舶技术服务有限公司	754,278.80	待安排支付

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	1,863,139.11	——

## 19、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收运费	544,533.45	10,632,390.73
合 计	544,533.45	10,632,390.73

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	28,809,371.28	192,417,106.41	195,264,100.10	25,962,377.59
二、离职后福利-设定提存计划	371,091.79	6,465,562.11	6,349,268.62	487,385.28
合 计	29,180,463.07	198,882,668.52	201,613,368.72	26,449,762.87

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,278,133.07	181,255,017.54	184,183,433.52	25,349,717.09
2、职工福利费	69,050.00	2,986,929.03	2,985,964.03	70,015.00
3、社会保险费	448,558.26	4,750,785.02	4,672,483.82	526,859.46
其中：医疗保险费	429,142.54	4,389,465.05	4,394,115.57	424,492.02
工伤保险费	14,489.88	245,087.65	165,673.13	93,904.40
生育保险费	4,925.84	116,232.32	112,695.12	8,463.04

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		2,448,765.27	2,448,135.27	630.00
5、工会经费和 职工教育经费	13,629.95	975,609.55	974,083.46	15,156.04
合 计	28,809,371.28	192,417,106.41	195,264,100.10	25,962,377.59

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	358,771.09	6,274,090.14	6,159,698.66	473,162.57
2、失业保险费	12,320.70	191,471.97	189,569.96	14,222.71
合 计	371,091.79	6,465,562.11	6,349,268.62	487,385.28

## 21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,655,646.46	15,137,353.57
增值税	1,995,667.10	1,680,737.42
代扣代缴个人所得税	610,084.15	442,673.18
印花税	285,632.92	277,449.57
城市维护建设税	205,893.62	43,347.44
房产税	184,918.84	181,306.92
教育费附加	92,672.64	23,510.33
地方教育附加	61,781.77	15,673.55
土地使用税	757.27	183.02
车船使用税		73,156.50
合 计	9,093,054.77	17,875,391.50

## 22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	355,718.23	229,297.02
合 计	355,718.23	229,297.02

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付款项	139,479.00	
中介费	128,845.10	117,950.45
代扣代缴款	47,127.20	64,469.76
其他	23,886.93	46,876.81
备用金	16,380.00	
合 计	355,718.23	229,297.02

**23、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	80,645,803.44	37,844,210.01
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	162,505,641.57	195,617,223.75
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	51,347,956.45	
合 计	294,499,401.46	233,461,433.76

**24、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,199,871.69	797,856.59
合 计	1,199,871.69	797,856.59

**25、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	351,495,803.44	388,824,210.01
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	80,645,803.44	37,844,210.01

项 目	年末余额	年初余额
合 计	270,850,000.00	350,980,000.00

**26、 租赁负债**

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	278,075,274.17	632,974,038.17
未确认融资费用	-9,238,585.10	-36,824,216.93
小计	268,836,689.07	596,149,821.24
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	162,505,641.57	195,617,223.75
合 计	106,331,047.50	400,532,597.49

**27、 长期应付款**

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

**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付船价损失		26,171,266.42
应付历史租赁款	51,347,956.45	74,310,990.59
减：一年内到期部分（附注六、23）	51,347,956.45	
合 计		100,482,257.01

**28、 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	70,868,820.33		2,949,156.97	67,919,663.36	与资产相关长期摊销
售后回租	22,491,713.21		2,730,030.30	19,761,682.91	售后回租售价与原值差异

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	93,360,533.54		5,679,187.27	87,681,346.27	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
海船更新补助	70,868,820.33			2,949,156.97		67,919,663.36	资产
合计	70,868,820.33			2,949,156.97		67,919,663.36	——

## 29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	444,407,453.00	111,000,000.00					555,407,453.00

根据本公司 2022 年 3 月 21 日召开的第七届董事会第六次会议决议、2022 年 4 月 8 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议、2022 年 10 月 24 日召开的第八届董事会第二次临时会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2885 号文《关于同意福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）11,100.00 万股，每股发行价格为人民币 5.20 元。本公司发行后社会公众股为 21,976.01 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币 555,407,453.00 元，股本人民币 555,407,453.00 元，已经由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 8 日出具众环验字（2022）2210010 号报告。

## 30、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,942,719.71	424,280,197.63		505,222,917.34
其他资本公积	3,921,852.39			3,921,852.39
合 计	84,864,572.10	424,280,197.63		509,144,769.73

如“29、股本”所述，本公司本年向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）11,100.00万股，每股发行价格为人民币5.20元。截至2022年12月8日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币577,200,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币535,280,197.63元，其中新增注册资本人民币111,000,000.00元，余额计人民币424,280,197.63元转入资本公积。

### 31、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,560,776.58							-9,560,776.58	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-9,560,776.58							-9,560,776.58	
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综	-15,488,285.36	-3,277,582.96				-3,310,079.19	32,496.23	-18,798,364.55	



项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-15,488,285.36	-3,277,582.96				-3,310,079.19	32,496.23	-18,798,364.55	
其他综合收益合计	-25,049,061.94	-3,277,582.96				-3,310,079.19	32,496.23	-28,359,141.13	

### 32、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		72,263,615.94	72,263,615.94	
合计		72,263,615.94	72,263,615.94	

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

### 33、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	61,372,652.01	25,905,519.51		87,278,171.52
合 计	61,372,652.01	25,905,519.51		87,278,171.52

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 34、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	135,082,684.89	-195,580,676.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-33,873,310.23
调整后年初未分配利润	135,082,684.89	-229,453,986.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	188,103,348.17	367,901,653.87
减：提取法定盈余公积	25,905,519.51	3,364,982.40
年末未分配利润	297,280,513.55	135,082,684.89

#### 35、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,614,173.64	862,353,978.52	1,410,906,359.41	975,585,131.38
其他业务	21,771,317.95	15,466,941.94	27,749,539.41	23,767,096.48
合 计	1,158,385,491.59	877,820,920.46	1,438,655,898.82	999,352,227.86

#### 36、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,120,626.07	377,011.65
车船使用税	945,831.50	1,394,574.50
地方水利建设基金	581,221.10	

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,120,626.07	377,011.65
印花税	571,614.32	1,005,744.46
教育费附加	541,170.27	174,847.40
房产税	533,884.44	721,209.72
地方教育附加	360,780.12	116,564.93
土地使用税	2,334.98	4,750.03
合 计	4,657,462.80	3,794,702.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 37、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,224,247.78	4,516,738.28
中介佣金	6,194,308.59	4,607,420.47
中标费	234,783.53	1,165,619.51
招待费	129,313.94	287,387.12
电话费	39,142.07	
差旅费	27,607.16	129,779.17
办公费	13,684.06	
合计	12,863,087.13	10,706,944.55

### 38、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,840,990.45	43,100,858.72
招待费	6,366,346.71	5,866,105.61
折旧及摊销	4,791,485.63	3,945,450.23
聘请中介机构费	2,946,166.50	1,445,041.49
办公费	1,728,374.15	2,504,928.99
物业管理费	1,363,261.65	1,069,226.49

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,008,303.87	1,535,635.99
咨询费	861,726.84	1,644,550.55
汽车及交通费	570,300.82	753,069.38
会员费	565,080.91	510,250.87
电话费	308,816.15	418,538.69
其他	275,073.16	151,680.81
残保金	268,126.61	155,317.00
会议费	234,892.03	635,099.18
新三板费用	197,169.81	197,169.81
汽油费	169,289.94	258,501.06
租赁费	111,815.41	108,306.19
水电费	94,141.12	107,425.92
合计	62,701,361.76	64,407,156.98

### 39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	57,998,882.80	79,492,498.65
其中：租赁负债利息支出	22,440,811.62	31,714,269.94
减：利息收入	410,918.70	205,889.68
汇兑损失	-2,531,467.56	1,708,160.25
其他	398,148.66	382,932.58
合 计	55,454,645.20	81,377,701.80

### 40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
福州水路运输综合服务中心规模补贴	3,424,000.00	1,500,000.00	3,424,000.00
		0	
海船更新补助	2,949,156.97	2,363,438.00	2,949,156.97

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
		0	
虹口区财政补助（绩效奖励）	1,390,000.00	1,340,000.00	1,390,000.00
		0	
岸电改造项目补助	384,300.00		384,300.00
稳岗补助	241,172.91	1,230.62	241,172.91
个税手续费返还	46,430.52	30,120.97	46,430.52
增值税加计扣除	13,803.57	7,818.75	13,803.57
培训补贴	600.00		600.00
运力补贴		1,252,500.00	
		0	
经营贡献奖		314,849.62	
港建费补助		28,895.00	
合 计	8,449,463.97	6,838,852.96	8,449,463.97

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“营业外收入”。

#### 41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,109,225.84	142,508,143.27
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,537,600.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-819,244.84	
合 计	76,827,581.00	142,508,143.27

#### 42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,542,030.80	-1,533,157.20
其他应收款坏账损失	-740,285.74	3,632,461.76

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-26,719.45	
合 计	-2,309,035.99	2,099,304.56

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	-50,320.41	-70,695.64	-50,320.41
合 计	-50,320.41	-70,695.64	-50,320.41

#### 44、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔款	748,216.01	362,442.53	748,216.01
其他	9,401.84	67,426.22	9,401.84
废品收入	1,500.00		1,500.00
应付账款核销		995,111.77	
政府补助		2,000.00	
合 计	759,117.85	1,426,980.52	759,117.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
福州水路运输综合 服务中心规模补贴		3,424,000.00			1,500,000.00		收益
海船更新补助		2,949,156.97			2,363,438.00		资产
虹口区财政补助(绩					1,340,000.00		收益

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
效奖励)		1,390,000.00			0		
岸电改造项目补助款		384,300.00					收益
稳岗补助		241,172.91			1,230.62		收益
培训补贴		600.00					收益
运力补贴					1,252,500.00		收益
经营贡献奖					314,849.62		收益
港建费补助					28,895.00		收益
其他				2,000.00			收益
合 计		8,389,229.88		2,000.00	6,800,913.24		

#### 45、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
对外捐赠支出	680,000.00		680,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,279.72	8,809.91	6,279.72
滞纳金	1,988.62		1,988.62
其他		177,021.09	
合 计	688,268.34	185,831.00	688,268.34

#### 46、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,411,607.46	23,962,511.17
递延所得税费用	-5,679,041.27	39,068,136.08

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	39,732,566.19	63,030,647.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	227,876,552.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,969,138.08
子公司适用不同税率的影响	1,173,949.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-19,206,895.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,097.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	290,277.32
所得税费用	39,732,566.19

注： 其他项系到期的可弥补亏损。

## 47、 其他综合收益

详见附注六、31。

## 48、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他收益及营业外收入等	6,259,424.85	79,631,320.48
其他暂收往来款	2,977,451.44	4,652,774.56
其他	1,912,473.92	1,086,957.54
财务费用-利息收入	410,918.70	205,889.68
受限的非现金及现金等价物转回	1,747.43	
合 计	11,562,016.34	85,576,942.26

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	17,180,531.85	17,478,106.74
其他暂付往来款	7,270,965.61	7,785,001.38
销售费用	6,638,839.35	6,190,206.27
营业外支出	681,988.62	177,021.09
财务费用-手续费等	398,148.66	382,932.58
其他	174,391.22	1,677,734.66
受限的非现金及现金等价物		5.31
合 计	32,344,865.31	33,691,008.03

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	208,117,661.65	223,011,782.27
IPO 费用	41,919,802.37	
长期应付款中融资租赁支付的现金	22,963,034.14	
合 计	273,000,498.16	223,011,782.27

## 49、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	188,143,986.13	368,603,272.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,309,035.99	-2,099,304.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,094,313.99	35,957,545.35
使用权资产折旧	176,812,369.66	234,154,872.54
无形资产摊销	395,685.62	273,671.28
长期待摊费用摊销	1,411,209.16	138,053.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	50,320.41	70,695.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,279.72	8,809.91

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,269,641.79	81,200,658.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,827,581.00	-142,508,143.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-561,509.46	16,254,227.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,261,573.66	22,813,908.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,316,649.11	-331,170.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,455,559.00	-7,539,070.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,738,895.44	10,876,215.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	364,964,373.02	617,874,242.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	706,739,662.73	219,358,982.41
减：现金的年初余额	219,358,982.41	95,380,483.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	487,380,680.32	123,978,499.29
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	706,739,662.73	219,358,982.41
其中：库存现金	3,273.36	2,996.58
可随时用于支付的银行存款	706,721,316.58	219,341,264.15
可随时用于支付的其他货币资金	15,072.79	14,721.68
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	706,739,662.73	219,358,982.41

项 目	年末余额	年初余额
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		

#### 50、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产及使用权资产	810,820,562.26	借款抵押担保、售后回租
其他权益工具投资	27,299,143.42	民生金融租赁股份有限公司售后回租
合 计	838,119,705.68	

#### 51、 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,078,940.99	6.9646	105,018,792.42
港币	1,018,524.92	0.8933	909,848.31
澳元	188,159.32	4.7138	886,945.40
应收账款			
其中：美元	8,783,444.68	6.9646	61,173,178.82
其他应收款			
其中：美元	313,445.18	6.9646	2,183,020.30
港币	196,930.00	0.8933	175,917.57
应付账款			
其中：美元	3,603,220.77	6.9646	25,094,991.37

##### (2) 境外经营实体说明

本集团重要的境外经营子公司主要包含国电海运（香港）有限公司、香港国电物流控股股份有限公司、王朝航运（香港）有限公司，主要经营地在香港，主营涉外业务，日常业务主要使用美元进行结算，故选取美元作为记账本位币。

**52、 政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
航运业奖励金	3,424,000.00	其他收益	3,424,000.00
海船更新补助	2,949,156.97	其他收益	2,949,156.97
虹口区财政补助（绩效奖励）	1,390,000.00	其他收益	1,390,000.00
岸电改造项目补助	384,300.00	其他收益	384,300.00
稳岗补贴	241,172.91	其他收益	241,172.91
培训补贴	600.00	其他收益	600.00

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例 (%)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
唐山福航船舶 燃料有限公司	17,142,862.37	100.00	转让	2022-3-17	注	-819,244.84						

注：丧失控制权时点的确定依据为收到大部分股权转让款并完成财产权交接手续，不再享有益或承担风险。

2、 其他原因的合并范围变动

本公司 2022 年 6 月 22 日新设立子公司上海国梦绿能船舶管理有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

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

注：权属公司 GUODIAN MARITIME LIMITED 于 2022 年 6 月 13 日更名为 CENTURY MARITIME LIMITED。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
香港国电物流控股股份有限公司	20.00	-104,879.54		-1,851,409.88
王朝航运（香港）有限公司	20.00	145,517.50		2,245,020.69

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	52,627,364.73	897.88	52,628,262.61	61,885,312.03		61,885,312.03
王朝航运（香港）有限公司	11,862,000.45	21,772.52	11,883,772.97	657,858.36		657,858.36

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

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司		-524,397.68	-1,279,730.99	332,166.22
王朝航运（香港）有限公司	164,753.66	727,587.52	1,645,401.95	-205,813.87

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司		-2,289,153.65	-2,127,477.52	-539,271.04
王朝航运（香港）有限公司	176,451,326.70	5,797,246.09	5,634,057.77	1,680,290.18

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
流动资产	342,098,733.76	397,668,049.65
非流动资产	1,768,012,951.80	1,899,214,223.20
资产合计	2,110,111,685.56	2,296,882,272.85
流动负债	816,000,306.42	791,865,803.84
非流动负债		80,919,848.40
负债合计	816,000,306.42	872,785,652.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,294,111,379.14	1,424,096,620.61
按持股比例计算的净资产份额	517,644,551.64	569,638,648.23
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	517,644,551.64	569,638,648.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,093,690,463.55	2,483,096,262.84



项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
净利润	185,273,064.60	356,270,358.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	185,273,064.60	356,270,358.21
年度内收到的来自联营企业的股利	126,103,322.43	

## 九、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

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

#### 1、 市场风险

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

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

##### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、51 “外币货币性项目”。

##### （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债

使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

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

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

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

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 的披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集

团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	230,440,009.38		
应付账款	94,485,188.14	3,588,605.06	891,039.96
其他应付款	355,718.23		
一年内到期的非流动负债（含利息）	294,499,401.46		
长期借款		98,100,000.00	172,750,000.00
租赁负债（含利息）		106,331,047.50	

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据		7,824,328.82		7,824,328.82
（2）应收账款				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			47,299,143.42	47,299,143.42
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
(七) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>7,824,328.82</b>	<b>47,299,143.42</b>	<b>55,123,472.24</b>
(八) 交易性金融负债				
(九) 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

本集团第三层次的其他权益工具投资主要包括华远星海运有限公司以及江苏海基新能源股份有限公司。由于不存在活跃的市场交易活动，确定公允价值的信息不足，本集团投资的华远星海运有限公司因 2020 年计提大额船舶减值准备，按计提减值准备后的净资产作为公允价值的合理估计进行计量；本集团投资的江苏海基新能源股份有限公司，净资产未发生重大变动，以购买成本作为其公允价值的最佳估计。

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

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

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

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

实际控制人及其一致行动人	持股金额		持股比例 (%)		备注
	年末余额	年初余额	本年年末比例	上年年末比例	
王炎平	176,067,543.00	176,067,543.00	31.70	39.62	实控人直接持股
张轶	80,000,000.00	80,000,000.00	14.40	18.00	实控人直接持股
王鹏					实控人间接持股
上海融洋融资租赁有限责任公司	15,275,247.00	15,275,247.00	2.75	3.44	王鹏控制之企业
福建国航远洋投资实业有限公司	14,228,000.00	14,228,000.00	2.56	3.20	王鹏控制之企业
上海韦达实业有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00	0.90	1.12	王鹏控制之企业
林婷	12,358,333.00	12,358,333.00	2.23	2.78	王鹏之配偶

实际控制人及其一致行动人	持股金额		持股比例（%）		备注
	年末余额	年初余额	本年年末比例	上年年末比例	
林耀明	17,940,900.00	17,940,900.00	3.23	4.04	王鹏配偶之父
福州开发区畅海贸易有限公司	5,460,500.00	5,460,500.00	0.98	1.23	王炎平控制之企业
福州开发区开元贸易有限公司	4,542,600.00	4,542,600.00	0.82	1.02	王炎平控制之企业
合计	330,863,123.00	330,863,123.00	59.57	74.45	

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

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

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海国远劳务服务有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建国远劳务服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建平潭海上观光游轮有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建海峡高速客滚航运有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海融洋融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海国欧保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
福建省鉴易网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
国梦邮轮投资有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
华远星海运有限公司	参股公司

## 5、关联方交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	接受运输	29,384,396.83	3,652,557.80
上海国远劳务服务有限公司	人力资源	4,426,444.52	2,273,462.10
福建省鉴易网络科技有限公司	技术服务	2,651,495.68	792,079.20
福建国远劳务服务有限责任公司	人力资源	692,944.98	2,839,727.52
福建国远劳务服务有限责任公司	劳务派遣		36,286,600.90
合计		37,155,282.01	45,844,427.52

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	提供运输	431,288,877.15	617,649,455.56
天津国能海运有限公司	船舶管理费	9,320,754.99	9,117,924.36
天津国能海运有限公司	销售商品	5,375,536.66	
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	船舶管理费	689,526.45	
国梦邮轮投资有限公司	船舶管理费		995,746.43
国梦邮轮投资有限公司	销售商品	583,300.00	
华远星海运有限公司	销售商品	248,027.95	369,036.61
蓝梦国际邮旅控股有限公司	船舶管理费	187,781.08	
蓝梦国际邮旅控股有限公司	销售商品	166,700.00	
福建平潭海上观光游轮有限公司	销售商品	59,415.58	14,449.72
福建海峡高速客滚航运有限公司	销售商品	64,306.19	3,494,019.30

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建国远劳务服务有限责任公司	销售商品		569,352.23
合计		447,984,226.05	632,209,984.21

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海融洋融资租赁有限责任公司	房屋出租	23,142.84	333,000.00
福建国远劳务服务有限责任公司	房屋出租	579,953.97	485,839.68
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	房屋出租	678,378.84	235,622.88
上海国欧保险经纪有限公司	房屋出租	66,960.00	66,960.00
合计		1,348,435.65	1,121,422.56

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	250,000,000.00	2022-2-24	2023-2-16	否
上海国电海运有限公司	本公司	43,375,300.00	2022-2-24	2028-2-16	否
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	170,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	是
上海国电海运有限公司	本公司	38,546,300.00	2021-3-23	2022-3-23	是



担保方	被担保方	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
本公司、王炎平	福建中能电力燃料有限公司	7,500,000.00	2021-8-31	2022-8-31	是
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、王炎平	本公司	160,000,000.00	2021-5-19	2022-5-18	是
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	12,000,000.00	2021-11-1	2023-11-1	否
上海福建国航远洋运输有限公司、上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	41,500,000.00	2021-11-1	2023-11-1	否
王炎平、上海福建国航远洋运输有限公司	本公司	60,000,000.00	2021-7-8	2026-7-8	是
上海国电海运有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、王炎平	本公司	150,000,000.00	2022-2-18	2023-6-30	否
平潭国鸿船务有限公司	本公司	80,360,000.00	2020-8-14	2033-12-31	否
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	500,000,000.00	2020-8-14	2033-12-31	否
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	3,000,000.00	2021-6-24	2022-6-23	是
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	3,000,000.00	2022-6-23	2023-6-22	否
本公司、王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	7,000,000.00	2022-1-6	2023-1-5	否

担保方	被担保方	最高担保额	担保债权确定期间 (起、止)		担保是否 已经履行 完毕
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	国远9轮、国电7轮融资租赁合同及补充协议项下全部债务	2018-6-15	2023-6-14	否
王炎平	本公司、上海国电海运有限公司	为《国远8/10/12/16/18/20/22/26/28/32轮经营租赁项目合同框架协议》合同项下的还款义务及历史欠款承担连带担保	2019-8-30	2024-8-30	否

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,550,908.15	10,785,636.81

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津国能海运有限公司	14,213,712.96	710,685.65	23,623,453.80	1,181,172.69
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	699,999.97	35,000.00		
国梦邮轮投资有限公司	583,300.00	29,165.00		
蓝梦国际邮旅控股有限公司	366,699.98	18,335.00		
福建海峡高速客滚航运有限公司	2,961.00	148.05		
合 计	15,866,673.91	793,333.70	23,623,453.80	1,181,172.69

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海国远劳务服务有限公司	460,008.00	30,000.00
天津国能海运有限公司	448,943.00	1,608,000.00
福建国远劳务服务有限责任公司		2,570,090.75
合计	908,951.00	4,208,090.75

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

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

1、针对历史债务的还款期限进行重新约定：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团应付民生租赁历史款项 51,347,956.45 元（含税），其中：融资租赁租金 51,347,956.45 元。双方约定上述款项应于 2019 年起五年内分期偿还。

2、针对十艘船舶光船租赁事宜的约定：

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

（2）国远 18/20/22/26/28/32 轮：自 2019 年 5 月 15 日起签署《光船租赁合同》，约定租期 2019/5/15 至 2024/05/14 止，其中自 2019 年 5 月 15 日开始每船约定有保底租金，正常付租期内，本集团应向民生租赁支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

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

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

## 2、或有事项

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

(2) 2022 年 1 月 5 日, 本集团所属子公司北京蓝远能源科技有限公司 (以下简称“北京蓝远”) 与榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司 (以下简称“榆林鑫泽宇”) 签订一份《煤炭买卖合同》(合同编号: JLDG2022-1), 合作采购一批煤炭。根据合同约定, 北京蓝远在合同签订后, 向共管账户汇款 1,000.00 万元人民币, 但直到交货期限 (2022 年 1 月 7 日 0 时至 2022 年 1 月 10 日 24 时) 届满, 煤炭均未发运。由于该合同违约条款第 7.9 条约定: 本合同期限届满时, 本合同尚未履行的部分自动解除 (北京蓝远在合同期限届满前要求到期后继续履行的除外), 未履行部分不再继续履行, 该合同自动解除。此后, 双方重启合作, 另签订了一份《煤炭买卖合同》(合同编号: JLDG2022-2), 约定交货期限为 2022 年 1 月 7 日 0 时至 2022 年 1 月 17 日 24 时。北京蓝远在合同签订后, 再次向共管账户汇款 144.00 万元人民币。2022 年 1 月 16 日, 榆林鑫泽宇向北京蓝远发运了一列煤炭, 总价为人民币 7,045,380.16 元。之后, 榆林鑫泽宇再未向北京蓝远交付煤炭。由于榆林鑫泽宇超过交货期限仍未履行交货义务, 合同自动解除, 应退还剩余煤炭款 4,394,619.84 元。因榆林鑫泽宇长期拖欠上述应退款, 北京蓝远于 2022 年 10 月 10 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼, 请求榆林鑫泽宇退还共管账户中剩余煤炭采购款人民币

4,394,649.84 元，并于 2022 年 11 月 14 日申请财产保全。2022 年 11 月 25 日，北京蓝远取得北京市朝阳区人民法院民事裁定书（2022）京 0105 财保 1399 号，裁定如下：查封、扣押、冻结被申请人榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司名下价值 4,394,619.80 元的财产。截止至报告日，该案已经通过北京市朝阳区人民法院完成诉前财产保全金额 406,975.26 元，并被北京市朝阳区人民法院一审立案受理，尚未进入开庭审理阶段。

### 十三、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十四、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十五、 公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

账 龄	年末余额
1 年以内	124,224,380.48
小 计	124,224,380.48
减：坏账准备	81,636.56
合 计	124,142,743.92

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	124,224,380.48	100.00	81,636.56	5.00	124,142,743.92
其中：					
账龄组合	1,632,731.19	1.31	81,636.56	5.00	1,551,094.63
其他无风险组合	122,591,649.29	98.69			122,591,649.29
合 计	124,224,380.48	—	81,636.56	—	124,142,743.92

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,165,014.14	100.00	1,190,836.49	5.00	60,974,177.65
其中：					
账龄组合	23,816,729.84	38.31	1,190,836.49	5.00	22,625,893.35
其他无风险组合	38,348,284.30	61.69			38,348,284.30
合计	62,165,014.14	—	1,190,836.49	—	60,974,177.65

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年内	124,224,380.48	81,636.56	0.07
合计	124,224,380.48	81,636.56	0.07

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,190,836.49	-1,109,199.93				81,636.56
合计	1,190,836.49	-1,109,199.93				81,636.56

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国电海运（香港）有限公司	105,481,099.36	84.92	
福建国航（香港）海运控股有限公司	15,800,072.78	12.72	
天津国能海运有限公司	1,632,731.19	1.31	81,636.56
上海福建国航远洋运输有限公司	1,209,000.00	0.97	
CENTURY MARITIME LIMITED	101,477.15	0.08	
合计	124,224,380.48	84.92	81,636.56

**2、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,430,273.38	27,690,880.46
合 计	29,430,273.38	27,690,880.46

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,987,618.20
1 至 2 年（含 2 年）	722,039.39
2 至 3 年（含 3 年）	809,975.51
3 至 4 年（含 4 年）	1,342,156.20
4 至 5 年（含 5 年）	2,285,254.96
5 年以上	19,428,906.87
小 计	29,575,951.13
减：坏账准备	145,677.75
合 计	29,430,273.38

**②按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	26,952,031.09	24,773,168.37
备用金	1,259,898.92	950,768.67
保险赔款	884,199.95	417,919.15
保证金、押金	438,973.06	432,765.10
代扣代缴	40,261.55	42,505.36
其他	586.56	
会籍认购款		1,200,000.00
和解款		210,000.00
暂付船员领薪		30,817.61

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	29,575,951.13	28,057,944.26
减：坏账准备	145,677.75	367,063.80
合 计	29,430,273.38	27,690,880.46

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	10,908.13	356,155.67		367,063.80
2022 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段	-728.73	728.73		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,896.45	-237,282.50		-221,386.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	26,075.85	119,601.90		145,677.75

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	367,063.80	-221,386.05				145,677.75
合 计	367,063.80	-221,386.05				145,677.75

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
福建国航（香港）海运控股有限公司	往来款	26,925,878.30	1 年以内 3,203,841.62; 1-2 年 277,199.76; 2-3 年 421,018.89; 3-4 年 1,312,156.2; 4-5 年 2,285,254.96; 5 年以上 19,426,406.87	91.04	
中国船东互保协会	保险赔款	884,199.95	1 年以内 480,668.80; 1-2 年 14,574.53; 2-3 年 388,956.62	2.99	143,635.33
中储粮油脂有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	1.01	
国远 12 备用金	备用金	156,423.82	1 年以内	0.53	
国远 86 备用金	备用金	147,054.40	1 年以内	0.50	
合计	——	28,413,556.47	——	96.07	143,635.33

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	960,749,420.36		960,749,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36
合计	960,749,420.36		960,749,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额

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

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,734,895.06	356,704,479.90	503,490,685.25	338,186,748.33
其他业务	11,009.17			
合 计	538,745,904.23	356,704,479.90	503,490,685.25	338,186,748.33

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	160,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,537,600.00	
合 计	163,537,600.00	

## 十六、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-875,844.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,449,463.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,129.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,650,748.23	
所得税影响额	1,912,687.06	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	5,738,061.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	23.72	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.99	0.41	0.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层