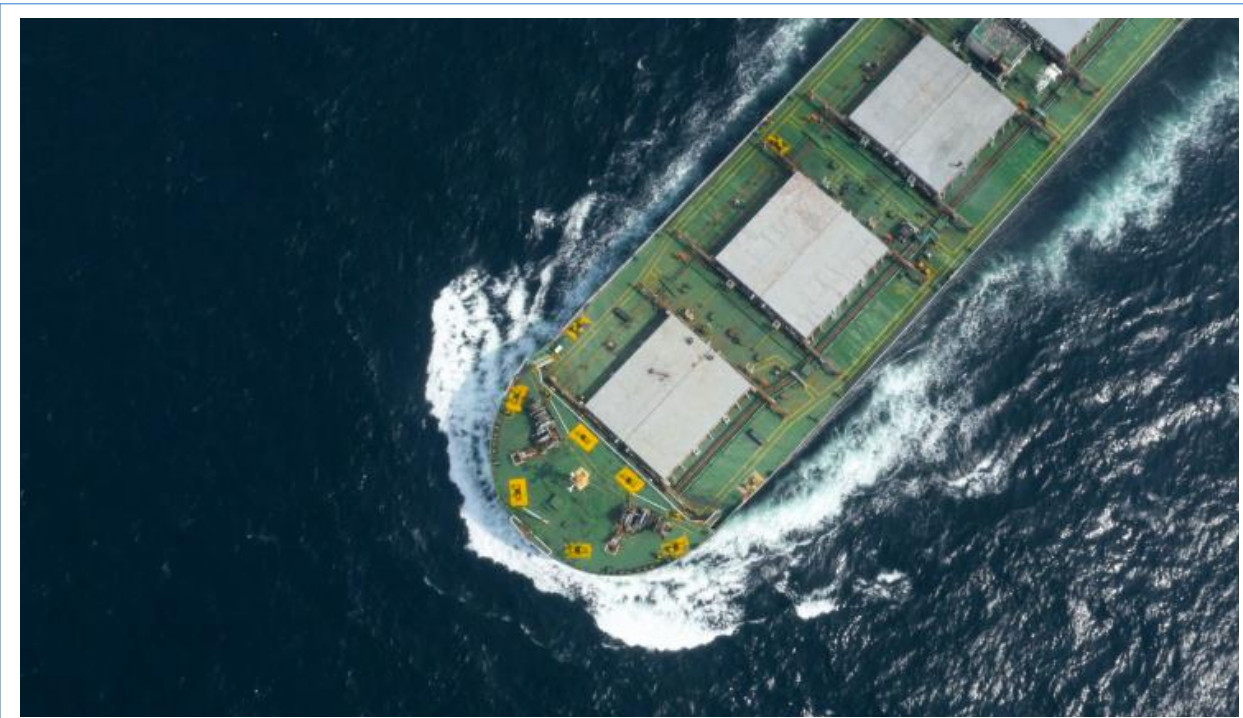




国航远洋

833171

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



半年度报告

2023

致投资者一封信

2023 年是国航远洋成功登陆北京证券交易所后完整财务年度的第一年，也是公司聚焦“双碳”目标加快绿色转型的关键一年。在披露公司 2023 年上半年度报告之际，借此与各位关注、支持国航远洋的投资者汇报公司上市半年以来的发展情况。

保持稳健的财务表现

本年度上半年，公司营业收入 449,408,871.36 元，毛利率 10.67%，归属于上市公司股东的净利润 16,516,824.54 元。公司的净利润受到国际经济复苏不达预期及乌克兰冲突持续不断等主要因素导致市场货运租金下跌的影响，同比下降。

公司持续保持稳健的财务状况，本年度上半年负债率为 39.48%，财务费用大幅降低。

董事会上半年已完成 2022 年年度权益分派实施，本次权益分派共计派发现金红利 55,540,745.30 元。虽然目前全球航运市场尚在复苏进程中，公司仍顺利完成了现金派息，反映了公司对投资者坚定不移的回报。

积极扩充运力更新绿色船队

公司致力于不断提升绿色低碳干散货船舶运力规模的战略，进一步优化船队结构，确保公司船舶符合日益严格的绿色低碳节能的要求及积极践行社会责任。公司通过推进船舶技改和更新、持续推进自有船队的优化运力排布及新建绿色低碳节能船舶，积极响应国际海事组织于 2023 年 1 月生效的减排规则以及欧盟碳税的要求。

公司今年 1 月启动建造“4+2”艘 73800 载重吨散货船舶，本次新建造散货船舶在低碳节能和船舶智能化方面均有突出表现，并于今年 4 月在“4+2”基础上，再增加 2 艘同类型可选择散货船的建造，形成“4+2+2”的新造船建造规划。公司正在与玉柴船舶动力股份有限公司、江苏海通海洋工程装备有限公司共同推进新能源甲醇双燃料动力在散货船舶的设计及应用。

不断加强投资者沟通

公司北交所上市后，不断加强投资者的互动。更新公司网站、建立投资者关系平台、设立投资者专用电话热线及邮箱，通过在线会议、线下交流等形式，更好地向投资者传递公司实时信息，同时也能了解投资者的需求和反馈，进一步推进公司的发展。2023 年上半年，公司管理层与投资者保持了较好的交流频率，共计参与了 7 场次 30 余家投资机构的线上线下交流。

国航远洋积极践行社会责任，增加投资者对公司投资价值及经营理念的认同感，提振投资者信心。公司坚持不断完善、加强投资者关系管理工作，为建设更加规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场作出应有贡献。

回购呈现未来发展的信心

面对 2023 年上半年资本市场的不确定性及波动，公司于 3 月和 6 月分别公布管理层增持计划和公司回购方案，管理层增持计划于 3 月 16 日完成，公司回购方案正在进行中，展现了公司及管理层对国航远洋持续发展的坚定信念及对行业未来充满信心。

2023 年下半年展望

由于干散货的品种主要包括煤炭、粮食、铁矿石等，与国计民生息息相关，目前全球经济正逐步复苏，大宗贸易温和修复，据 IMF 预测，2023、2024 年全球 GDP 增速分别为 2.9%、3.1%。受到 IMO 新规及欧盟碳关税的要求，老旧船舶面临技改或淘汰，再加上船厂订单满负荷，能建造干散货船舶的船台有限，使得散货船新增运力缓慢，新船订单占运力比处于历史新低，据 Clarksons 测算，2023 年散货船队增长率仅为 1.8%，为 1996 年以来最低值。干散航运的运价伴随着旺季需求回升，预计下半年运价环比改善。

公司是内外贸兼营干散货航运龙头企业，业务韧性较强，受益于内贸干散货运输逐年提升，外贸干散货航运复苏，在未来一段时间内公司将持续增加优质运力，降低边际燃油成本，提升环保竞争力。经济的复苏、公司运力的提升，对公司经营发展带来了更好的机遇。同时国航远洋将环境、社会及管治理念全面地融入公司的业务的营运、决策及文化中，助力公司迈向绿色低碳可持续发展的未来。同时我们相信干散航运是连接世界及促进全球贸易的重要行业，干散货航运业将获得更加稳定、绿色可持续发展的未来。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动和融资	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	39
第七节	财务会计报告	42
第八节	备查文件目录	167

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	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
海通海洋公司	指	江苏海通海洋工程装备有限公司
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》
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）运价指数编委会委员单位每日提供，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运网上对外发布
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

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 http://www.cnstock.com/
公司中期报告备置地	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
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物运输业务
普通股总股本（股）	555,407,453
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王炎平）

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913500007297008108
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（自贸试验区内）
注册资本（元）	555,407,453
<p>1、公司于 2022 年 12 月 15 日在北京证券交易所上市，于 2022 年 12 月 23 日召开第八届董事会第四次临时会议，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》。截止 2023 年 4 月 6 日，公司已完成工商变更，公司的注册资本变更为“伍亿伍仟伍佰肆拾万柒仟肆佰伍拾叁元圆整”。</p> <p>2、公司于 2023 年 3 月 28 日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，审议通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》。截止 2023 年 5 月 15 日，公司已经完成工商变更登记，公司的注册地址由“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”变更为“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）”</p>	

六、 中介机构

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 - 2025 年 12 月 15 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

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	449,408,871.36	552,690,442.73	-18.69%
毛利率%	10.67%	29.94%	-
归属于上市公司股东的净利润	16,516,824.54	128,277,150.28	-87.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,592,562.28	126,853,500.91	-90.86%
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）	1.16%	16.79%	-
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）	0.81%	16.61%	-
基本每股收益	0.03	0.29	-89.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,279,937,631.29	2,579,847,604.79	-11.63%
负债总计	900,154,727.01	1,158,702,227.31	-22.31%
归属于上市公司股东的净资产	1,379,425,623.97	1,420,751,766.67	-2.91%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.48	2.56	-2.91%
资产负债率%（母公司）	37.83%	40.93%	-
资产负债率%（合并）	39.48%	44.91%	-
流动比率	1.09	1.28	-
利息保障倍数	1.94	4.93	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,504,604.74	258,566,351.80	-68.87%
应收账款周转率	6.81	8.78	-
存货周转率	14.31	9.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.63%	-5.17%	-
营业收入增长率%	-18.69%	-16.96%	-
净利润增长率%	-87.16%	-24.72%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,740,965.07
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	-175,282.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,565,683.01
减：所得税影响数	1,641,420.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,924,262.26

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更原因：“解释第 16 号”中“关于单项交易的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释第 16 号的要求进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，变更后会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。本次会计政策变更未影响财务报表数据。
2. 会计估计变更：1) 变更前公司固定资产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。公司于每年度终了时均按截至年末时点的废钢价对船舶预计净残值进行调整。2) 变更后：自 2023 年开始，船舶预计净残值按过去三年（含本期）的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核：若近三年（含本期）废钢价平均值变化幅度在 10%以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。单体账套先按上年末确定的折旧入账，在年未经会计师测算废钢价平均值变化幅度后再决定是否需要做相关调整。3) 变更原因：集团拥有船舶轻吨基数大，如废钢价变动幅度较大，则会对损益造成较大影响。公司持有船舶的目的是通过运营产生效益，废钢价一时变动对企业经营并不相关，频繁调整可能影响报表使用者对企业实际经营情况解读。变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。变更后船舶净残值计算是在年末由会计师测算废钢价后得出，本次会计估计变更未影响本期财务报表数据。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023年上半年，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、积极扩充运力 更新升级船队

公司积极应对全球航运脱碳目标，落实绿色低碳转型发展战略，利用募集资金加自筹资金建造绿色船舶，根据公告披露，上市后公司启动了共计10艘绿色节能船舶的建造规划，合计新增运力将超过70万载重吨，按照合同商定，明年3月份将交付第一艘绿色节能新船，后续每隔2-3月陆续交付一艘新船。通过推进船舶技改和更新、持续推进自有船队的优化运力排布及新建绿色低碳节能船舶，积极响应国际海事组织于2023年1月生效的减排规则以及欧盟碳税的要求。

公司今年1月启动建造“4+2”艘73800载重吨散货船舶，本次新建造散货船舶在低碳节能和船舶智能化方面均有突出表现，并于今年4月在“4+2”基础上，再增加2艘同类型可选择散货船的建造，形成“4+2+2”的新造船建造规划。同时公司正在与玉柴船舶动力股份有限公司、江苏海通海洋工程装备有限公司共同研发新能源甲醇双燃料动力在散货船舶的设计及应用。

2、内外贸兼营，外贸竞争力强，毛利率领先

在内贸业务上，公司主要是以国家能源集团的电煤运输为主；在外贸运输业务上，公司运输货种包括煤炭、粮食、矿石等大宗商品，外贸航线覆盖大洋洲、欧洲、南美、北美、东南亚、北亚等地区。

2023年上半年外贸收入近50%，外贸利润占比超过60%。

3、高效履行现有大合同，提高船舶周转效益，2023年上半年公司准班轮船舶运营的固定航线的周转率有一定提升。

4、不断提升服务质量，利用好自身船东优势，扩大与优质客户的合作，提升市场影响力，2023年公司通过多渠道和优质客户进行对接，上半年新增多家A类信用优质客户。

5、紧跟国家“双碳”步伐，大力拓展非煤货种，客户种类更加均衡

十八大以来我国确立了国家能源和粮食安全战略，结合国航远洋的发展战略部署，“国家重点战略性物资”为公司三大战略支点之一。公司在稳步提升公司运力规模的前提下，不断提升非煤货种。

6、2023 年上半年，在全球经济增长开始放缓和地缘政治影响下，干散货市场整体表现较去年有所下滑，各船型市场均录得不同程度的跌幅，报告期内，BDI 均值 1157 点，同比下降 49.25%。2023 年上半年沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值为 654.21 点，同比跌幅为 17.94%。

2023 年具体经营情况如下：

2023 年 6 月 30 日公司资产负债率（母公司）为 37.83%，去年期末为 40.93%；

2023 年 6 月 30 日公司资产负债率%（合并）为 39.48%，去年期末为 44.91%；

2023 年上半年公司实现营业收入 449,408,871.36 元，和去年同期 552,690,442.73 元相比，下降幅度为 18.69%；

2023 年上半年公司产生营业成本 401,440,147.08 元，和去年同期的 387,230,364.81 相比，增加 3.67%；

2023 年上半年公司毛利率为 10.67%，去年同期为 29.94%；

2023 年上半年归属于公司股东的净利润 16,516,824.54 元，和去年同期的 128,277,150.28 元相比，下降幅度为 87.12%；

2023 年下半年展望

由于干散货的品种主要包括煤炭、粮食、铁矿石等，与国计民生息息相关，目前全球经济正逐步复苏，大宗贸易温和修复，据 IMF 预测，2023、2024 年全球 GDP 增速分别为 2.9%、3.1%。受到 IMO 新规及欧盟碳关税的要求，老旧船舶面临技改或淘汰，但新船订单占运力比处于历史新低，船厂的船台仍然有限，导致新订单预计普遍要到 2026 年才能交付。Clarksons 数据显示，整体干散货船的订单量为现有船队的 6.9%，仍然处于数十年来的低位。干散航运的运价伴随着旺季需求回升，预计下半年运价环比改善。

公司是内外贸兼营干散货航运龙头企业，业务韧性较强，受益于内贸干散货运输逐年提升，外贸干散货航运复苏，在未来一段时间内公司将持续增加优质运力，降低边际燃油成本，提升环保竞争力。经济的复苏、公司运力的提升，对公司经营发展带来了更好的机遇。同时国航远洋将环境、社会及管治理念全面地融入公司的业务的营运、决策及文化中，助力公司迈向绿色低碳可持续发展的未来。同时我们相信干散航运是连接世界及促进全球贸易的重要行业，干散货航运业将获得更加稳定、绿色可持续发展的未来。

（二） 行业情况

公司的主营业务为国际远洋、国内沿海及长江中下游的干散货运输业务，主要运输货物为电煤、铁矿石、粮食等干散货。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行

业为“G55 水上运输业”下的“G552 水上货物运输”。干散货运输是指运输货物形态为干散货的水上货物运输形式，是水上运输的主要方式，根据 Clarksons 数据，干散货运输货运量占全球总货运量的比例超过 40%。

1、2023 年上半年干散货航运市场

(1) 国际干散货航运市场

2023 年 1-6 月，国际干散货航运市场表现低迷，BDI 均值为 1157 点，比上年同期 2279 点大幅下跌 1122 点，跌幅 49.2%。分船型看，好望角型船 5 条代表性航线平均租金水平为 12249 美元/天，同比下跌 32.3%；巴拿马型船 5 条代表性航线平均租金水平为 11772 美元/天，同比下跌 52.7%；大灵便型船 10 条代表性航线平均租金水平为 10457 美元/天，同比大跌 61.2%；小灵便型船 7 条代表性航线平均租金水平为 10047 美元/天，同比大跌 61.0%。

(2) 沿海干散货航运市场

2023 年上半年，中国沿海干散货运价指数先涨后跌，短暂反弹后再次进入连续下行通道，截止 2023 年 6 月 30 日，上海航交所发布的中国沿海散货运价指数半年度均值为 1034 点，同比下跌 6.9%，沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值 654 点，同比下跌 17.9%。

3、2023 年下半年干散货航运市场

(1) 国际干散货运输需求：根据 Clarksons 月报，预计 2023 年全球干散货海运周转量增速为 3.3%，海运贸易量增速为 2.7%。分货种来看，2023 年铁矿石海运贸易量为 15.1 亿吨，增速为 2.4%；煤炭海运贸易量为 12.99 亿吨，增速为 5.7%；粮食海运贸易量将为 5.28 亿吨，增速为 2.5%；小宗散货贸易量为 21.05 亿吨，增速为 1.3%。

(2) 沿海干散货运输需求：交通运输部发布的《2023 年中国沿海市场各主要货种需求预估》：2023 年我国沿海市场各主要货种需求量增速为 3.2%，其中内贸煤炭出港吞吐量增速为 1.1%，二程矿增速为 2.5%，钢材增速为 4.9%，矿建材料增速为 6.6%，粮食增速为 2.1%。

(3) 2023 年干散货运力供给

干散货船的订单量仍然低迷，船厂的船台仍然有限，导致新订单预计普遍要到 2026 年才能交付。Clarksons 数据显示，整体干散货船的订单量为现有船队的 6.9%，仍然处于数十年来的低位。新造船的高昂造价加上资本成本较高（二手船价格较低且交付迅速，投资回报更具吸引力及残值风险较低），将会继续阻碍新造船的订单量。

4、行业政策

公司受益于国家能源安全政策与水运“十四五”规划：

(1) 中国共产党第二十次全国代表大会重申能源安全：

“能源安全是关系国家经济社会发展的全局性、战略性问题，确保能源安全始终是中国做好能源工作的首要任务；增强维护国家安全能力，加强重点领域安全能力建设，确保能源资源安全”。

二十大新闻中心召开记者会：坚持立足国内多元供应保安全，充分发挥煤炭的压舱石作用和煤电的基础性调节性作用。

(2) 2022年3月, 国家发改委、国家能源局发布《“十四五”现代能源体系规划》, 提及: 加强煤炭安全托底保障, 优化煤炭产能布局, 完善煤炭跨区域运输通道和集疏运体系, 增强煤炭跨区域供应保障能力。

(3) 2022年2月交通运输部制定发布了《水运“十四五”发展规划》: 优化海运船队规模结构, 提升船舶装备技术水平, 建设规模适应、结构合理、技术先进、绿色智能的海运船队。积极发展 LNG 船队, 推动本土邮轮发展, 进一步提高集装箱、原油、干散货、特种运输船队国际竞争力。打造一批具备较强国际竞争力的骨干海运企业, 鼓励大型港航物流企业与我国石油、铁矿石、粮食等重点物资进口企业建立紧密合作, 推动签署战略联盟协议和长约承运合同, 提高重点物资承运比例。

5、行业技术发展趋势

(1) 航运智能化

随着互联网信息技术的发展, 将现代信息技术、卫星导航技术以及人工智能技术运用到传统船舶管理正在成为行业技术发展的趋势。作为现代航运的新业态, 智能航运不仅是当前全球航运业发展的前沿与趋势, 也是我国推进交通强国、海洋强国建设的重点领域, 更是构建和完善现代综合交通运输体系的重要内容。因此, 加快推进智能航运发展成为我国提升航运竞争力、抢占航运领域先发优势的必然选择。

(2) 绿色航运与节能环保化 绿色节能、低碳减排已成为全球各国的环保共识。

根据联合国贸易和发展会议 (UNCTAD) 发布的《2020 全球海运发展评述报告》, 国际航运业的温室气体排放仍然是国际政策议程的重要议题; 国际海事组织 (IMO) 发布的“全球限硫令”已于 2020 年 1 月 1 日正式开始生效, 旨在推动减少船舶温室气体排放、提高船舶能源效率、促进使用替代燃料的行动计划已取得阶段性进展。未来船舶技术将向绿色低碳方向发展, 尤其是动力系统的技术革新方面。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		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	389,411,507.88	17.08%	706,739,662.73	27.39%	-44.90%
应收票据	-	0.00%	507,669.55	0.00%	-100.00%
应收账款	44,327,238.25	1.94%	81,103,754.34	3.14%	-45.35%
存货	36,336,457.85	1.59%	19,789,001.59	0.77%	83.62%
投资性房地产					
长期股权投资	530,840,063.90	23.28%	517,644,551.64	20.06%	2.55%
固定资产	936,579,503.80	41.08%	790,279,750.55	30.63%	18.51%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	2,533,371.52	0.11%	2,809,059.71	0.11%	-9.81%
商誉					
短期借款	86,205,604.17	3.78%	230,440,009.38	8.93%	-62.59%

长期借款	340,880,000.00	14.95%	270,850,000.00	10.50%	25.86%
长期应付款		0.00%	0.00	0.00%	
递延收益	66,445,084.88	2.91%	87,681,346.27	3.40%	-24.22%
递延所得税负债	30,161,861.68	1.32%	32,292,648.53	1.25%	-6.60%
其他综合收益	-30,661,363.07	-1.34%	-28,359,141.13	-1.10%	8.12%
未分配利润	258,256,592.79	11.33%	297,280,513.55	11.52%	-13.13%
少数股东权益	357,280.31	0.02%	393,610.81	0.02%	-9.23%
预付款项	1,209,937.94	0.05%	2,703,140.48	0.10%	-55.24%
其他应收款	8,811,927.96	0.39%	9,414,222.66	0.36%	-6.40%
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	17,209,234.59	0.75%	15,590,631.86	0.60%	10.38%
其他权益工具投资	67,244,554.28	2.95%	47,299,143.42	1.83%	42.17%
递延所得税资产	41,533,409.59	1.82%	40,282,625.53	1.56%	3.11%
其他非流动资产	124,339,498.00	5.45%	97,081,888.51	3.76%	28.08%
应付账款	72,565,187.79	3.18%	98,964,833.16	3.84%	-26.68%
应付职工薪酬	19,708,654.60	0.86%	26,449,762.87	1.03%	-25.49%
应交税费	6,149,783.81	0.27%	9,093,054.77	0.35%	-32.37%
其他应付款	142,835.06	0.01%	355,718.23	0.01%	-59.85%
一年内到期的非流动负债	269,925,535.31	11.84%	294,499,401.46	11.42%	-8.34%
使用权资产	64,903,497.42	2.85%	225,761,063.99	8.75%	-71.25%
租赁负债	4,097,728.40	0.18%	106,331,047.50	4.12%	-96.15%
长期待摊费用	14,188,790.99	0.62%	15,017,109.41	0.58%	-5.52%
资本公积	509,144,769.73	22.33%	509,144,769.73	19.74%	0.00%
盈余公积	87,278,171.52	3.83%	87,278,171.52	3.38%	0.00%
其他流动负债	948,674.34	0.04%	1,199,871.69	0.05%	-20.94%
应收款项融资	468,637.32	0.02%	7,824,328.82	0.30%	-94.01%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

本期末38,941.15万元,比期初70,673.97万元,减少31,732.82万元,减幅44.90%。主要原因:1)预付造船款12,000.00万;2)本期新增银行借款16,490.00万,归还银行借款20,281.70万,净减少银行融资3,791.70万元;3)与民生金租国电7、国远9售后回租项目到期,归还借款本金尾款6,000.00万元;4)支付普通股股利5,554.07万元;5)支付民生金租长期应付款2,500.00万元;6)新增其他权益工具投资洲际船务支出1,994.54万元。

2、应收票据:

本期末0万元,比期初减少50.77万元,减幅100%,系银行承兑汇票到期承兑。

3、应收账款:

本期末4,432.72万元,比期初8,110.38万元,减少3,677.65万元,减幅45.35%。主要原因:本期末运价较去年末下滑幅度较大,同等运量应收运费较低及期初应收运费回款。

4、存货:

本期末3,633.65万元,比期初1,978.90万元,增加1,654.75万元,增幅83.62%。原因:公司根据市

场情况，增加了远程航线运输，船舶添加了较多的燃料油所致。

5、短期借款：

本期末8,620.56万元，比期初23,044.00万元，减少14,423.44万元，减幅62.59%。主要原因是公司为调整财务结构减少短期借款。

6、预付款项：

本期末120.99万元，比期初270.31万元，减少149.32万元，减幅55.24%。主要原因使用预付款结算方式减少。

7、其他权益工具投资：

本期末6,724.46万元，比期初4,729.91万元，增加1,994.54万元，增幅42.17%。主要原因是本期增加了洲际船务其他权益工具投资。

8、应交税费：

本期末614.98万元，比期初909.31万元，减少294.33万元，减幅32.37%。主要原因是与本期利润下滑，应交所得税减少。

9、其他应付款：

本期末14.28万元，比期初35.57万元，减少21.29万元，减幅59.85%。主要原因是上期有较多的应付中介费用等款项未完成支付，本期较少。

10、使用权资产：

本期末6,490.35万元，比期初22,576.11万元，减少16,085.76万元，减幅71.25%。主要原因是：
1) 使用权资产折旧计提；2) 分成指数下降，预计未来租赁负债减少从而调减了使用权资产账面价值；
3) 国电7、国远9售后回租到期，其使用权资产余额转回到固定资产。

11、租赁负债：

本期末409.77万元，比期初10,633.10万元，减少10,223.33万元，减幅96.15%。主要原因：1) 是本期支付了经营租赁和融资租赁本息；2) 部分租赁负债项重分类到一年内到期非流动负债科目；3) 本期末分成指数下降，基于指数的预计应付分成租金减少。

12、应收款项融资：

本期末46.86万元，比期初782.43万元，减少735.57万元，减幅94.01%，系银行承兑汇票到期承兑。

13、其他非流动资产：

本期末12,433.95万元，比期初9,708.19万元，增加2,725.76万元，增幅28.08%。原因：1) 预付造船款及监理费用12,033.96万元。2) 本期与民生金租国电7，国远9售后回租到期，原固定资产账面价值高于售价计入其他非流动资产剩余部分转回到固定资产。

2、营业情况分析
(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	449,408,871.36	-	552,690,442.73	-	-18.69%
营业成本	401,440,147.08	89.33%	387,230,364.81	70.06%	3.67%
毛利率	10.67%	-	29.94%	-	-
销售费用	4,978,977.22	1.11%	5,424,086.59	0.98%	-8.21%
管理费用	37,450,733.56	8.33%	26,281,494.75	4.76%	42.50%
研发费用	983,743.13	0.22%	197,110.92	0.04%	399.08%
财务费用	6,853,913.70	1.53%	26,676,219.50	4.83%	-74.31%
信用减值损失	939,571.53	0.21%	-1,524,214.73	-0.28%	-161.65%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0%
其他收益	6,740,965.07	1.50%	2,134,998.69	0.39%	215.74%
投资收益	13,195,512.26	2.94%	50,301,726.30	9.10%	-73.77%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	-	0%
资产处置收益	-	0.00%	-8,827.31	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0%	0%
营业利润	16,673,244.05	3.71%	155,525,737.99	28.14%	-89.28%
营业外收入	61,580.00	0.01%	730,885.68	0.13%	-91.57%
营业外支出	236,862.06	0.05%	106,279.72	0.02%	122.86%
净利润	16,467,851.74	-	128,205,083.89	-	-87.16%
所得税费用	30,110.25	0.01%	27,945,260.06	5.06%	-99.89%
毛利	47,968,724.28	10.67%	165,460,077.92	29.94%	-71.01%
归属于挂牌公司股东的净利润	16,516,824.54	3.68%	128,277,150.28	23.21%	-87.12%

项目重大变动原因：

1、管理费用：

本期3,745.07万元，比上期2,628.15万元，增加1,116.92万元，增幅42.5%。主要原因是：1) 上期受上海疫情封控影响，公司一些正常经营活动受到限制，疫情结束正值公司完成上市工作，公司的差旅费用、办公费、招待费、信息咨询费等运营费用等相应增加；2) 上期疫情期间，政府对社保费用采取减免政策，本期则无此项；3) 公司加强信息化建设，相关工资、运营、软件、培训等费用增加。

2、财务费用：

本期685.39万元，比上期2,667.62万元，减少1,982.23万元，减幅74.31%。主要原因1) 是本期与上期相比有息负债减少且利率下行；2) 本期美元升值幅度较大，汇兑收益增加冲减了财务费用；3) 今年公司募集资金进行结构性存款，利息收入冲减了财务费用。

3、研发费用：

本期98.37万元，比上期19.71万元，增加78.66万元，增幅399.08%。主要原因本期新增研发项目支出。

4、信用减值损失：

本期93.96万元，比上期-152.42万元，减少246.38万元，减幅161.65%。主要原因本期应收账款比上期减少。此信用减值损失，正数表示收益，负数为损失。

5、其他收益：

本期674.10万元，比上期213.50万元，增加了460.60万元，增幅215.74%。主要原因是本期收到了福州市政府新增运力补贴487.72万元。

6、投资收益：

本期1,319.55万元，比上期5,030.17万元，减少了3,710.62万元，减幅73.77%。主要原因是干散货运价大幅度下滑，联营航运公司天津国能海运有限公司利润下滑。

7、资产处置收益：

本期0万元，比上期-0.88万元，增加0.88万元，增幅100%。主要原因是上期报废了两辆老旧办公车辆，本期无此事项。

8、营业外收入：

本期6.16万元，比上期73.09万元，减少了66.93万元，减幅91.57%。主要原因是上期获得中国船东互保协会保险赔款72.94万元，本期无此事项。

9、营业外支出：

本期23.69万元，比上期10.63万元，增加了13.06万元，增幅122.86%。主要原因是本期公益性捐赠增加。

10、所得税费用：

本期3.01万元，比上期2,794.53万元，减少了2,791.51万元，减幅99.89%。主要原因是本期运价下行，利润下滑。

11、净利润：

本期1,646.79万元，比上期12,820.51万元，减少了11,173.72万元，减幅87.16%。主要原因是2023年上半年，在全球经济增长开始放缓和地缘政治影响下，干散货市场整体表现较去年有所下滑，报告期内，BDI均值1157点，同比下降49.25%，沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值为654.21点，同比跌幅为17.94%，指数下滑直接带来运价下行，从而造成公司航运收入、毛利率下滑，最终造成净利润利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	434,007,238.93	543,934,400.01	-20.21%
其他业务收入	15,401,632.43	8,756,042.72	75.90%

主营业务成本	389,850,523.03	381,802,096.41	2.11%
其他业务成本	11,589,624.05	5,428,268.40	113.50%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
航运业务	434,007,238.93	389,850,523.03	10.17%	-20.21%	2.19%	减少 19.69 个百分点
船用配件 物料燃料 油贸易	9,106,469.87	7,969,791.60	12.48%	191.74%	192.39%	减少 0.20 个百分点
船舶管理	5,625,047.58	2,810,569.42	50.03%	13.40%	9.05%	增加 2.00 个百分点
办公物业 出租	670,114.98	809,263.04	-20.76%	-0.61%	90.37%	减少 57.71 个百分点
合计	449,408,871.36	401,440,147.08	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内收入	234,757,911.56	218,108,329.36	7.09%	-24.52%	-14.99%	减少 10.42 个百分点
国际收入	214,650,959.80	183,331,817.72	14.59%	-11.18%	40.30%	减少 31.34 个百分点
合计	449,408,871.36	401,440,147.08	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

2023 年上半年，在全球经济增长开始放缓和地缘政治影响下，干散货市场整体表现较去年有所下滑，报告期内，BDI 均值 1157 点，同比下降 49.25%，航运收入、毛利率下滑是因为运价下行。主营业务成本总额比上年同期略为增加，主要是公司外贸业务程租航次增加，燃油成本、港使费由公司承担成本导致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,504,604.74	258,566,351.80	-68.87%
投资活动产生的现金流量净额	-144,619,544.09	2,268,236.60	-6,475.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-259,608,746.92	-331,474,068.62	-21.68%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额 80,504,604.74 元,与上期相比减少了 178,061,747.40 元,减幅 68.87%,主要原因是 1) 运价下行,毛利率下滑; 2) 长航线航次经营导致燃料油费用等购买商品支出增加

本期投资活动产生的现金流量净额-144,619,544.00 元,与上期相比减少了 146,887,780.69,减少 6,475.86%。主要原因 1) 本期新造船预付款 12,000.00 万元; 新增其他权益工具投资 1,994.54 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
结构性存款	募集资金	278,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	278,000,000.00	0.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财,或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港国电物流控股股份有限公司	控股子公司	国际、国内干散货物运输	62,280.00	54,523,350.54	-9,895,315.96		-278,980.98
王朝航运香港有限公司	控股子公司	国际、国内干散货物运输	811.20	12,352,775.45	11,681,717.50		34,117.00
天津国能海运有限公司	参股公司	国际、国内干散	1,000,000,000.00	2,075,129,251.31	1,327,100,159.78	807,028,863.69	32,988,780.64

		货运输					
--	--	-----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津国能海运有限公司	同一行业	战略联盟，提高行业集中度，在采购、销售业务、人才培养相互合作，促进，发挥协同效应。

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
绿能智航（宁德）航运有限公司	新设	在报告期内未有实际经营
创绿能（上海）海洋科技有限公司	新设	在报告期内未有实际经营

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2023年2月22日新设绿能智航（宁德）航运有限公司。
2023年3月29日新设创绿能（上海）海洋科技有限公司

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

(一) 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。

(二) 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公司重要工作之一。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。

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，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。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 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

目前集团内各个子公司未弥补亏损形成的递延所得税资产 407.68 万元，公司会改善相关公司的经营情况，预计在可弥补期限内能够取得足够的应纳税所得额弥补亏损。

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

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	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>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。</p>
行业竞争风险	<p>重大风险事项描述： 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</p>

	<p>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。</p> <p>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</p>
生产安全运营风险	<p>重大风险事项描述： 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 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> <p>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。</p>
燃油价格上涨风险	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>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。</p>
客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述： 2019-2023 年上半年，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-</p>

	<p>2023 年上半年，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、44,598.52 万元和 18,627.32 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%、39.24%和 41.45%，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。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	12,342,999.84	7,948,380.00	20,291,379.84	1.47%

注：涉及美元金额的按照 2023 年 6 月 30 日美元对人民币汇率中间价 7.2258 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，该案件开庭时间为 2023 年 9 月 20 日。

3、与武昌船舶重工集团有限公司的仲裁案件

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋”）与武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）于 2017 年 12 月 1 日签署了一份《建造合同》，约定由国航远洋委托武船重工设计并建造一艘载重量为 86,000 公吨的散货船。《建造合同》约定如双方产生争议，应提交中国海事仲裁委员会上海分会仲裁解决。

之后，双方又签署了多份补充协议，其中《补充协议 02》约定，国航远洋有权在上述《建造合同》生效后的六个月内，即 2018 年 5 月 31 日前内通知武船重工以与《建造合同》项下相同的价格为国航远洋建造另外五艘相同规格的散货船，即“选择船”。

国航远洋于 2018 年 5 月 30 日、2018 年 12 月 29 日两次向武船重工发出《关于宣布建造后续五艘选择船的通知》，通知武船重工后续五艘选择船生效，要求武船重工尽快与国航远洋就五艘选择船的建造事宜签署合同并着手建造。

然而，在收到前述选择船通知后，武船重工以国航远洋未在约定的期限内发出选择船通知（武船认为《建造合同》于2018年6月1日生效，故国航远洋应在2018年6月1日起6个月内发出选择船通知）为理由拒绝按照《补充协议02》约定与国航远洋签订5艘选择船的建造合同，并主张国航远洋发送的选择船通知无效。

由于武船重工主张国航远洋发送的选择船通知无效，国航远洋通过当面沟通以及书面发函等多种方式试图与武船重工协商解决争议，但均无果。故国航远洋依据《建造合同》之仲裁条款对武船重工提起仲裁，请求仲裁庭确认国航远洋向武船重工发送的后续五艘船选择建造的通知有效，且国航远洋保留向武船重工主张赔偿损失的权利。

收到仲裁通知后，武船重工以《补充协议02》在性质上系独立于《建造合同》的预约合同，两个合同分属于不同的法律关系，双方未就《补充协议02》项下的争议达成仲裁协议为由，在青岛海事法院提起诉讼，要求青岛海事法院确认武船重工与国航远洋之间不存在仲裁协议。

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

(二) 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

(三) 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	72,900,000.00	3,476,926.70
2. 销售产品、商品，提供劳务	543,500,000.00	187,538,163.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,101,510,000.00	635,866,121.35

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联方	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		181,598,632.94	市场	运输	银行	否	无	否	无	2022

国能海运有限公司			定价	服务	转账					年 12 月 27 日
----------	--	--	----	----	----	--	--	--	--	-------------------

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	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
上海国电、上海国航、平潭国鸿、中能电力、王炎平	融资担保	250,000,000.00	203,400,000.00	46,600,000.00	2022年2月24日	2023年2月16日	抵押、保证	连带	2022年2月23日
上海国电、上海国航、平潭国鸿、中能电力、王炎平	融资担保	250,000,000.00	126,600,000.00	123,400,000.00	2023年3月30日	2026年3月20日	保证、抵押	连带	2023年3月8日

上海国电、投资实业、王炎平	融资担保	150,000,000.00	125,500,000.00	24,500,000.00	2022年2月16日	2023年6月30日	保证	连带	2022年2月23日
上海国电、上海国航、王炎平	融资担保	50,000,000.00	32,406,950.08	17,593,049.92	2023年1月10日	2023年11月3日	保证、抵押	连带	2022年11月21日
上海国电、平潭国鸿、王炎平	融资担保	500,000,000.00	213,160,000.00	286,840,000.00	2020年8月14日	2033年12月31日	保证、抵押	连带	2021年5月28日
上海国电、王炎平	融资担保	12,000,000.00	1,800,000.00	10,200,000.00	2021年11月1日	2023年11月1日	保证	连带	2021年10月26日
上海国电、上海国航、王炎平	融资担保	41,500,000.00	6,225,000.00	35,275,000.00	2021年11月1日	2023年11月1日	保证、抵押	连带	2021年10月26日
王炎平、张轶	融资担保	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年6月9日	2024年6月8日	保证	连带	
王炎平、张轶	融资担保	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2022年6月23日	2023年6月22日	保证	连带	
王炎平、张轶	融资担保	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2022年1月6日	2023年1月5日	保证	连带	
王炎	融资	97,777,952.87	97,777,952.87	0.00	2018	2023	保证	连带	2018

平、张轶	担保				年 6 月 15 日	年 6 月 14 日			年 6 月 11 日
王炎平	经营担保	132,147,956.45	0.00	132,147,956.45	2019 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	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

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2023 年 1 月 16 日	江苏海通海洋工程装备有限公司	四艘 73800 载重吨散货船	现金	864,000,000 元	否	否
收购资产	2023 年 1 月 16 日	江苏海通海洋工程装备有限公司	两艘 73800 载重吨散货船（待生效）	现金	432,000,000 元	否	否
收购资产	2023 年 4 月 25 日	江苏海通海洋工程装备有限公司	两艘 73800 载重吨散货船（待生效）	现金	432,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本新造船事项基于公司业务发展的需要，满足公司经营需求，并能优化船队结构，降低企业营运成本和能耗水平，提高企业竞争力，对公司长期发展有一定的积极影响。

(五) 股份回购情况

一、回购方案的基本情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 06 月 13 日召开公司第八届董事会第十次临时会议、第八届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的

议案》，公司现任独立董事周健、林跃武、江启发对本议案发表了同意的独立意见。于 2023 年 06 月 30 日召开公司 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次回购方案的基本情况如下：

（一）回购目的

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可，并结合公司经营情况、主营业务发展前景、公司财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司拟以自有资金回购公司股份，并将用于股权激励或实施员工持股计划，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。

（二）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 4.6 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 3.70 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

（四）拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 20,000,000.00 元，不超过 30,000,000.00 元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 4,347,826 股-6,521,739 股，占公司目前总股本的比例为 0.78%-1.17%，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

（五）回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月。

1、如果在回购期限内，回购资金总额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2、如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该董事会决议生效之日起提前届满。

二、回购方案实施进展情况

截止 2023 年 6 月 30 日未开展回购；

截止 2023 年 7 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 870,000.00 股，占公司总股本的 0.1566%，占预计回购数量上限的 13.3400%，最高成交价为 3.6026

元/股，最低成交价为 3.4769 元/股，已支付的总金额为 3,082,793.25 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购金额总额上限的 10.2760%。

截至期末，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

（六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司无新增承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
国远 6 轮	船舶	抵押	74,105,523.77	3.25%	融资需要
国远 7 轮	船舶	抵押	74,852,877.25	3.28%	融资需要
国电 36 轮	船舶	抵押	31,692,704.76	1.39%	融资需要
国远 82 轮	船舶	抵押	162,183,432.23	7.11%	融资需要
国远 86 轮	船舶	抵押	155,566,513.69	6.82%	融资需要
国远 88 轮	船舶	抵押	154,930,738.06	6.80%	融资需要
蓝波湾 25 楼	房屋	抵押	17,399,164.88	0.76%	融资需要
上海办公房产	房屋	抵押	47,394,052.63	2.08%	融资需要
华远星股权	其他权益投资	质押	27,299,143.42	1.20%	融资需要
总计	-	-	745,424,150.69	32.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

企业正常还款，预计资产权利受限事项对公司运营不会产生影响

（八） 重大合同及其履行情况

1、公司于 2023 年 1 月 12 日召开第八届董事会第五次临时会议，于 2023 年 1 月 31 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于签署重大合同的议案》，根据该议案，公司与江苏海通海洋工程装备有限公司（简称“海通海洋公司”）签署了四份《73800 载重吨散货船建造合同》（合同编号分别为：GH-XZC-0001、GH-XZC-0002、GH-XZC-0003、GH-XZC-0004；船体号分别为：JSHT286、JSHT287、JSHT288、JSHT289）（统称“建造合同”），并于同日签署了《〈73800 载重吨散货船建造合同〉之补充协议一》（简称“补充协议”）。根据建造合同，由海通海洋公司为公司建造四艘 73,800 载重吨散货船（挂五星红旗），根据补充协议，在补充协议约定时间内，公司有权对海通海洋公司宣布后续两艘选择船是否生效并建造，每艘船舶的合同总金额为人民币 21,600.00 万元（含税）。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《购买资产的公告》（公告编号：2023-012）。

截止到 2023 年 6 月 30 日，四份建造合同均已生效，并根据合同要求支付第一期款项。

2、公司于2023年4月21日召开第八届董事会第三次会议，于2023年5月15日召开2022年年度股东大会会议表决通过《关于签订重大合同议案》，公司和海通海洋公司达成新的补充协议，约定增加两艘选择船。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《购买资产的公告》（公告编号：2023-077）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	186,660,513	33.61%	-210,237	186,450,276	33.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	368,746,940	66.39%	210,237	368,957,177	66.43%
	其中：控股股东、实际控制人	330,863,123	59.57%	126,300	330,989,423	59.59%
	董事、监事、高管	4,583,817	0.83%	83,937	4,667,754	0.84%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		555,407,453	-	0	555,407,453	-
普通股股东人数						27,476

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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
1	王炎平	境内自然人	176,067,543	106,300	176,173,843	31.72%	176,173,843	0
2	张轶	境内自然人	80,000,000	20,000	80,020,000	14.41%	80,020,000	0
3	连捷投资集团有限公司	境内非国有法人	22,162,400	0	22,162,400	3.99%	0	22,162,400
4	林耀明	境内自然人	17,940,900	0	17,940,900	3.23%	17,940,900	0
5	陈亮	境内自然人	18,622,620	-2,084,506	16,538,114	2.98%	0	16,538,114
6	上海融沣融资租赁有限责任公司	境内非国有法人	15,275,247	0	15,275,247	2.75%	15,275,247	0
7	郑良彬	境内自然人	15,118,000	0	15,118,000	2.72%	0	15,118,000
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	2.56%	14,228,000	0
9	林婷	境内自然人	12,358,333	0	12,358,333	2.23%	12,358,333	0
10	兴业证券股份有限公司	国有法人	10,376,930	0	10,376,930	1.87%	10,376,930	0
合计		-	382,149,973	-1,958,206	380,191,767	68.45%	326,373,253	53,818,514

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东王炎平和股东张轶为夫妻关系，股东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股东王炎平之子王鹏控制的公司，王鹏和股东林婷为夫妻关系，股东林耀明为林婷之父。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	兴业证券股份有限公司	未约定持股期间

兴业证券股份有限公司为公司战略投资者，因认购公司公开发行的股票成为前 10 名股东的

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金净额为 535,280,197.63 元，截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 159,060,614.34 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-110）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	1.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王炎平	董事长、总裁	男	1962年10月	2022年8月16日	2025年8月15日
王鹏	副董事长	男	1988年5月	2022年8月16日	2025年8月15日
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
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
张轶	副总裁	女	1977年3月	2022年8月16日	2025年8月15日
朱万琦	董事	男	1981年3月	2022年8月16日	2025年8月15日
徐倪伟	副总裁	男	1978年1月	2022年8月16日	2025年8月15日
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
郑俊龙	监事	男	1977年2月	2022年8月16日	2025年8月15日
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
韩青	董事、副总裁	男	1958年1月	2022年8月16日	2025年8月15日
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
周健	独立董事	男	1961年4月	2022年8月16日	2025年8月15日
江启发	独立董事	男	1960年7月	2022年8月16日	2025年8月15日
林跃武	独立董事	男	1959年2月	2022年8月16日	2025年8月15日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王炎平、张轶为夫妻，王鹏为王炎平之子

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王炎平	董事长、 总裁	176,067,543	106,300	176,173,843	31.72%	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	20,000	2,598,954	0.47%	0	0	0
周金平	董事、副 总裁	1,268,863	20,037	1,288,900	0.23%	0	0	0
张轶	副总裁	80,000,000	20,000	80,020,000	14.41%	0	0	0
朱万琦	董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐倪伟	副总裁	536,000	21,000	557,000	0.10%	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	22,900	222,900	0.04%	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
合计	-	260,651,360	-	260,861,597	46.97%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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	44	4	0	48
船员	412	0	23	389
船运运营人员	15	0	0	15
行政管理人员	60	4	0	64
员工总计	531	8	23	516

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	16
本科	74	82
专科	183	177
专科以下	255	241
员工总计	531	516

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节三（六）1	389,411,507.88	706,739,662.73
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	第七节三（六）2		507,669.55
应收账款	第七节三（六）3	44,327,238.25	81,103,754.34
应收款项融资	第七节三（六）4	468,637.32	7,824,328.82
预付款项	第七节三（六）5	1,209,937.94	2,703,140.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节三（六）6	8,811,927.96	9,414,222.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节三（六）7	36,336,457.85	19,789,001.59
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	第七节三（六）8	17,209,234.59	15,590,631.86
流动资产合计		497,774,941.79	843,672,412.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节三（六）9	530,840,063.90	517,644,551.64
其他权益工具投资	第七节三（六）10	67,244,554.28	47,299,143.42

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节三（六）11	936,579,503.80	790,279,750.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节三（六）12	64,903,497.42	225,761,063.99
无形资产	第七节三（六）13	2,533,371.52	2,809,059.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第七节三（六）14	14,188,790.99	15,017,109.41
递延所得税资产	第七节三（六）15	41,533,409.59	40,282,625.53
其他非流动资产	第七节三（六）16	124,339,498.00	97,081,888.51
非流动资产合计		1,782,162,689.50	1,736,175,192.76
资产总计		2,279,937,631.29	2,579,847,604.79
流动负债：			
短期借款	第七节三（六）17	86,205,604.17	230,440,009.38
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	第七节三（六）18	72,565,187.79	98,964,833.16
预收款项			
合同负债	第七节三（六）19	2,923,776.97	544,533.45
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	第七节三（六）20	19,708,654.60	26,449,762.87
应交税费	第七节三（六）21	6,149,783.81	9,093,054.77
其他应付款	第七节三（六）22	142,835.06	355,718.23
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	第七节三（六） 23	269,925,535.31	294,499,401.46
其他流动负债	第七节三（六）24	948,674.34	1,199,871.69
流动负债合计		458,570,052.05	661,547,185.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第七节三（六） 25	340,880,000.00	270,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第七节三（六）26	4,097,728.40	106,331,047.50
长期应付款	第七节三（六）27		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节三（六） 28	66,445,084.88	87,681,346.27
递延所得税负债	第七节三（六）15	30,161,861.68	32,292,648.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,584,674.96	497,155,042.30
负债合计		900,154,727.01	1,158,702,227.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节三（六）29	555,407,453.00	555,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节三（六） 30	509,144,769.73	509,144,769.73
减：库存股			
其他综合收益	第七节三（六） 31	-30,661,363.07	-28,359,141.13
专项储备	第七节三（六） 32		
盈余公积	第七节三（六） 33	87,278,171.52	87,278,171.52
一般风险准备			
未分配利润	第七节三（六） 34	258,256,592.79	297,280,513.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		1,379,425,623.97	1,420,751,766.67
少数股东权益		357,280.31	393,610.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,379,782,904.28	1,421,145,377.48

负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,279,937,631.29	2,579,847,604.79
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：王炎平
伊广宇

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		323,250,754.88	600,437,601.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		67,333,920.49	124,142,743.92
应收款项融资			
预付款项		2,282,340.60	2,929,942.64
其他应收款		58,083,440.10	29,430,273.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,958,263.95	1,771,608.81
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		9,186,829.89	9,296,684.02
流动资产合计		482,095,549.91	768,008,854.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		960,749,420.36	960,749,420.36
其他权益工具投资		47,299,143.42	47,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		565,434,021.30	576,986,957.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,706,132.31	71,539,099.31
无形资产		2,533,371.52	2,809,059.71
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		7,730,973.72	8,191,150.62
递延所得税资产		16,793,552.19	16,222,469.04
其他非流动资产		124,339,498.00	2,882,734.16
非流动资产合计		1,760,586,112.82	1,686,680,033.64
资产总计		2,242,681,662.73	2,454,688,888.33
流动负债：			
短期借款		81,200,534.72	220,426,035.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,593,049.92	
应付账款		47,514,829.18	49,962,131.58
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		840,541.41	1,333,808.77
应交税费		1,217,140.28	4,886,979.89
其他应付款		123,671,166.08	183,437,406.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,647,374.64	186,058,715.16
其他流动负债		948,674.34	1,199,871.69
流动负债合计		477,633,310.57	647,304,949.08
非流动负债：			
长期借款		340,880,000.00	270,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,462,112.64	59,751,428.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,323,333.38	26,919,333.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		370,665,446.02	357,520,762.01
负债合计		848,298,756.59	1,004,825,711.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		555,407,453.00	555,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,704,524.29	530,704,524.29

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	87,278,171.52
一般风险准备			
未分配利润		230,553,533.91	286,033,805.01
所有者权益（或股东权益）合计		1,394,382,906.14	1,449,863,177.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,242,681,662.73	2,454,688,888.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		449,408,871.36	552,690,442.73
其中：营业收入	第七节三 (六) 35	449,408,871.36	552,690,442.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		453,611,676.17	448,068,387.69
其中：营业成本	第七节三 (六) 35	401,440,147.08	387,230,364.81
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	第七节三 (六) 36	1,904,161.48	2,259,111.12
销售费用	第七节三 (六) 37	4,978,977.22	5,424,086.59
管理费用	第七节三 (六) 38	37,450,733.56	26,281,494.75
研发费用	第七节 三(六) 39	983,743.13	197,110.92
财务费用	第七节 三(六) 40	6,853,913.70	26,676,219.50
其中：利息费用		17,596,525.57	34,961,595.40

利息收入		3,455,158.14	201,445.93
加：其他收益	第七节 三（六） 41	6,740,965.07	2,134,998.69
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节三 （六）42	13,195,512.26	50,301,726.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,195,512.26	51,120,971.14
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）	第七节 三（六） 43	939,571.53	-1,524,214.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节 三（六） 44	-	-8,827.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,673,244.05	155,525,737.99
加：营业外收入	第七节三 （六）45	61,580.00	730,885.68
减：营业外支出	第七节三 （六）46	236,862.06	106,279.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,497,961.99	156,150,343.95
减：所得税费用	第七节 三（六） 47	30,110.25	27,945,260.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,467,851.74	128,205,083.89
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）		16,467,851.74	128,205,083.89
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		-48,972.80	-72,066.39
2.归属于母公司所有者的净利润		16,516,824.54	128,277,150.28
六、其他综合收益的税后净额		-2,289,579.64	-1,984,128.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合		-2,302,221.94	-1,998,746.83

收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,213,054.51	-
(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		-1,213,054.51	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,089,167.43	-1,998,746.83
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-1,089,167.43	-1,998,746.83
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,642.30	14,617.90
七、综合收益总额		14,178,272.10	126,220,954.96
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		14,214,602.60	126,278,403.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-36,330.50	-57,448.49
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.29
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.29

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		169,140,943.57	277,552,957.90
减：营业成本		158,853,312.65	174,051,545.44
税金及附加		668,321.88	867,294.98
销售费用		-	566.04
管理费用		11,133,006.88	6,266,466.65
研发费用		-	18,867.92
财务费用		3,504,609.43	19,732,890.85
其中：利息费用		14,229,344.24	27,042,016.55

利息收入		3,222,897.02	137,367.27
加：其他收益		5,488,797.83	595,999.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		17,846.61	1,371,006.18
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）		0.00	-5,448.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		488,337.17	78,576,883.97
加：营业外收入			729,384.45
减：营业外支出		211,309.16	6,279.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,028.01	79,299,988.70
减：所得税费用		216,553.81	19,963,861.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,474.20	59,336,126.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,474.20	59,336,126.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0.00	
（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			
六、综合收益总额		60,474.20	59,336,126.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,388,879.99	570,606,505.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,437,561.42	13,990,146.94
收到其他与经营活动有关的现金		10,614,827.88	4,303,461.77
经营活动现金流入小计		560,441,269.29	588,900,113.97
购买商品、接受劳务支付的现金		349,712,470.27	176,392,302.42
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		97,526,048.14	102,742,943.46
支付的各项税费		13,698,316.18	33,517,541.94
支付其他与经营活动有关的现金		18,999,829.96	17,680,974.35
经营活动现金流出小计		479,936,664.55	330,333,762.17
经营活动产生的现金流量净额		80,504,604.74	258,566,351.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,436.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,562,131.49
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	8,590,568.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,461,078.72	6,322,331.78
投资支付的现金		21,158,465.37	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			
投资活动现金流出小计		144,619,544.09	6,322,331.78
投资活动产生的现金流量净额		-144,619,544.09	2,268,236.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金		164,900,000.00	193,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	0
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		164,900,000.00	193,500,000.00
偿还债务支付的现金		229,165,000.00	391,269,300.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,016,588.80	21,206,996.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		127,327,158.12	112,497,771.47
筹资活动现金流出小计		424,508,746.92	524,974,068.62
筹资活动产生的现金流量净额		-259,608,746.92	-331,474,068.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,395,531.42	6,394,429.52
五、现金及现金等价物净增加额		-317,328,154.85	-64,245,050.70
加：期初现金及现金等价物余额		706,739,662.73	219,358,982.41
六、期末现金及现金等价物余额		389,411,507.88	155,113,931.71

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,273,541.28	244,092,109.54
收到的税费返还		13,331,135.36	12,500,193.26
收到其他与经营活动有关的现金		11,597,438.60	41,916,972.84
经营活动现金流入小计		254,202,115.24	298,509,275.64
购买商品、接受劳务支付的现金		143,545,214.93	87,842,252.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,667,782.78	7,076,954.00
支付的各项税费		5,158,693.51	16,166,134.25
支付其他与经营活动有关的现金		106,711,837.03	38,962,041.89
经营活动现金流出小计		261,083,528.25	150,047,382.93

经营活动产生的现金流量净额		-6,881,413.01	148,461,892.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	20,592.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,479,770.92	696,644.82
投资支付的现金			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			
投资活动现金流出小计		121,479,770.92	696,644.82
投资活动产生的现金流量净额		-121,479,770.92	-676,052.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		159,900,000.00	183,500,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,900,000.00	183,500,000.00
偿还债务支付的现金		219,165,000.00	381,451,322.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,893,892.25	20,835,472.53
支付其他与筹资活动有关的现金		29,209,668.23	60,166,692.01
筹资活动现金流出小计		316,268,560.48	462,453,487.06
筹资活动产生的现金流量净额		-156,368,560.48	-278,953,487.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,542,897.37	7,240,366.81
五、现金及现金等价物净增加额		-277,186,847.04	-123,927,280.13
加：期初现金及现金等价物余额		600,437,601.92	170,686,914.68
六、期末现金及现金等价物余额		323,250,754.88	46,759,634.55

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	555,407,453.00				509,144,769.73		-28,359,141.13		87,278,171.52		297,280,513.55	393,610.81	1,421,145,377.48
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	555,407,453.00				509,144,769.73		-28,359,141.13		87,278,171.52		297,280,513.55	393,610.81	1,421,145,377.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,302,221.94				-	-36,330.50	-
（一）综合收益总额							-2,302,221.94				16,516,824.54	-36,330.50	14,178,272.10
（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													

2.本期使用							18,405,621.12					18,405,621.12	
(六)其他													
四、本期期末余额	555,407,453.00				509,144,769.73		-30,661,363.07		87,278,171.52		258,256,592.79	357,280.31	1,379,782,904.28

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	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）							-1,998,746.83				128,277,150.28	-57,448.49	126,220,954.96
（一）综合收益总额							-1,998,746.83				128,277,150.28	-57,448.49	126,220,954.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取							21,272,182.15					21,272,182.15
2.本期使用							21,272,182.15					21,272,182.15
(六)其他												
四、本期期末余额	444,407,453.00			84,864,572.10		27,047,808.77	-	61,372,652.01	263,359,835.17	263,028.13		827,219,731.64

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

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	555,407,453.00				530,704,520.29		9,560,776.58		87,278,171.52		286,033,805.01	1,449,863,177.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	555,407,453.00				530,704,520.29		-9,560,776.58		87,278,171.52		286,033,805.01	1,449,863,177.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-55,480,271.10	-55,480,271.10
（一）综合收益总额											60,474.20	60,474.20
（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											-55,540,745.30	-55,540,745.30
1. 提取盈余公积												

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,407,453.00			106,424,326.66		-9,560,776.58		61,372,652.01		52,884,129.40	655,527,784.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										59,336,126.75	59,336,126.75
（一）综合收益总额										59,336,126.75	59,336,126.75
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取								10,707,479.79			10,707,479.79
2.本期使用								10,707,479.79			10,707,479.79

(六) 其他											
四、本期期末余额	444,407,453.00			106,424,326.66		- 9,560,776.58		61,372,652.01		112,220,256.15	714,863,911.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第七节、四、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第七节、四、29
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	第七节、七、2.
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	第七节三（六）11
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

无

财务报表项目附注

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

（一）公司基本情况

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

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

2007年1月，钟宽深将其持有的本公司股份19.6279万股转让给王祖炎。

2007年3月，经本公司股东大会批准，以公司总股本9,738.82万股为基数，按每10股转增11.6股的比例以资本公积转增股本，同时按每10股送2.5股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份总额13,731.7362万股，每股面值1元。经上述转增和送股

后，本公司股本从 9,738.82 万元增加到 23,470.5562 万元。同期，福建国航贸易有限公司将持有的本公司 3,878.3552 万股股权转让给王炎平。

2007 年 11 月，经本公司股东大会批准，本公司以每股 1.47 元的价格增发新股 7,030 万股（每股面值 1 元），由宋蕊等 11 位新股东以现金认购，截至 2007 年 11 月 23 日，宋蕊等 11 位新股东均已足额缴纳其认购的股份。本次增资后，公司股本变更为 30,500.5562 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本次增资后，公司股本变更为 42,440.7453 万元。

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

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

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

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（自贸试验区内）。

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 08 月 23 日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他

主体中的权益”。本集团 2023 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月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

注 1：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。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。固定资产（船舶）计提以按废钢价计算的价值为限，当固定资产的账面净值等于按废钢价计算的残值时，不再计提折旧，已经计提的不得冲回。公司将船舶资产的预计净残值按如下方式进行调整：自本年开开始，船舶预计净残值按过去三年的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核；若近三年废钢价平

均值变化幅度在 10%以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5-10 年

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段

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

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

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

（1）航次运输收入

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

（2）期租运输收入

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

（3）商品销售收入

本集团商品销售船舶配件物料、燃料油等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，

在商品已经发出并收到客户的配件物料签收单、燃料油供油凭证等凭据时确认收入实现。

（4） 提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

25、 合同成本

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

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

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

26、 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的

金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债，但对于初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税

暂时性差异（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），初始确认递延所得税负债。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，但对于初始确认的资产和负债导致产生等额可抵扣暂时性差异（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），初始确认递延所得税资产。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

时，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

会计政策变更：

《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：

一、对于企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易等），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规

定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税，公司执行财政部发布的《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释第 16 号的规定进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，变更后会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。本会计政策变更不影响财务报表列报数。

会计估计变更

1) 变更前公司固定资产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。公司于每年度终了时均按截至年末时点的废钢价对船舶预计净残值进行调整。

2) 变更后：自 2023 年开始，船舶预计净残值按过去三年（含本期）的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核：若近三年（含本期）废钢价平均值变化幅度在 10% 以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。单体账套先按上年末确定的折旧入账，在年末经会计师测算废钢价平均值变化幅度后再决定是否需要做相关调整。

3) 变更原因：集团拥有船舶轻吨基数大，如废钢价变动幅度较大，则会对损益造成较大影响。公司持有船舶的目的是通过运营产生效益，废钢价一时变动对企业经营并不相关，频繁调整可能影响报表使用者对企业实际经营情况解读。变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。变更后船舶净残值计算是在年末由会计师测算废钢价后得出，本次会计

估计变更未影响本期财务报表数据。

（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）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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6

月，“上期”指 2022 年 1-6 月。“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,396.13	3,273.36
银行存款	389,357,640.19	706,721,316.58
其他货币资金	50,471.56	15,072.79
合 计	389,411,507.88	706,739,662.73
其中：存放在境外的款项总额	35,165,548.76	72,604,333.65

注 1：其他货币资金均系购买燃油期货账户及购买证券账户资金。

2、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
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) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	26,719.45	- 26,719.45				0
合 计	26,719.45	- 26,719.45				0

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	46,657,333.39
小 计	46,657,333.39
减：坏账准备	2,330,095.14
合 计	44,327,238.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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	46,657,333.39	100	2,330,095.14	5	44,327,238.25
其中：					0.00
账龄组合	46,657,333.39	100	2,330,095.14	5	44,327,238.25
合 计	46,657,333.39	—	2,330,095.14	—	44,327,238.25

(续)

类 别	上年年末余额				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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	46,657,333.39	2,330,095.14	5.00
合 计	46,657,333.39	2,330,095.14	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,277,746.47	1,947,651.33	-	-	-	2,330,095.14
合 计	4,277,746.47	1,947,651.33	-	-	-	2,330,095.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津国能海运有限公司	11,029,411.81	23.64	551,470.59
LOUIS DREYFUS COMMODITIES FREIGHT ASIA PTE.LTD	7,197,762.02	15.43	359,888.1
CARGILL INTERNATIONAL SA	6,434,511.75	13.79	321,725.59
NIPPON YUSEN KABUSHIKI KAISHA	5,741,533.03	12.31	287,076.65
TRANSPower MARINE PTE. LTD	4,570,289.09	9.80	228,514.45
合 计	34,973,507.70	74.97	1,748,675.38

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	468,637.32	7,824,328.82
合 计	468,637.32	7,824,328.82

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	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		7,355,691.50		468,637.32	
合 计	7,824,328.82		7,355,691.50		468,637.32	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,209,937.94	100	2,003,950.97	74.14
1 至 2 年			662,915.99	24.52
2 至 3 年				
3 年以上			36,273.52	1.34
合 计	1,209,937.94	100	2,703,140.48	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
HK HAICHUAN INT'I LIMITED	376,969.98	31.16
WILHELMOSEN PORT SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD	145,248.19	12
上海高裔智能化系统工程有限公司	127,230.00	10.52
阿法拉伐（上海）技术有限公司	104,000.00	8.6
瓦锡兰维修服务（上海）有限公司	67709.85	5.6
合计	821,158.02	67.88

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,811,927.96	9,414,222.66
合 计	8,811,927.96	9,414,222.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,651,486.93
1 至 2 年	5,155,814.94
2 至 3 年	1,411,227.77
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	11,218,529.64
减：坏账准备	2,406,601.68
合 计	8,811,927.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应退货款	4,394,619.84	4,394,619.84
备用金	2,676,138.27	2,688,990.92
保险赔款	3,027,937.18	2,860,273.59
保证金、押金	332,100.10	719,219.65
代扣代缴款	107,509.41	103,816.44
其他	680,224.84	586.56
小 计	11,218,529.64	10,767,507.00
减：坏账准备	2,406,601.68	1,353,284.34
合 计	8,811,927.96	9,414,222.66

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	257,055.10	361,609.40	734,619.84	1,353,284.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	101,586.36	951,730.98		1,053,317.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年 6 月 30 日余额	358,641.46	1,313,340.38	734,619.84	2,406,601.68

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组						
合	1,353,284.34	1,053,317.34				2,406,601.68
合计	1,353,284.34	1,053,317.34				2,406,601.68

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
榆林鑫泽宇煤	应退货	4,394,619.84	1-2 年	39.17	1,466,619.84

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
炭运销有限公司	款				
中国船东互保协会	保险赔款	2,843,624.82	1 年以内 625,430.36	25.35	581,340.38
			1-2 年 841,179.58		
			2-3 年 1,377,014.88		
中国海事仲裁委员会上海总部	其他	632,550.00	1 年以内	5.64	31,627.50
国远 28 轮备用金	备用金	230,685.76	1 年以内	2.06	
国远 22 备用金	备用金	200,340.98	1 年以内	1.79	
合计	—	8,301,821.40	—	74.00	

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	期末余额		
	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	29,783,489.05		29,783,489.05
合同履约成本/在途航次成本	6,552,968.80		6,552,968.80
合 计	36,336,457.85		36,336,457.85

项 目	上年年末余额		
	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

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	12,257,227.71	2,968,200.30
预交其他税费	48,771.00	4,008,297.23
待抵扣增值税进项税	4,903,235.88	8,587,662.30
合 计	17,209,234.59	15,590,631.86

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	517,644,551.64			13,195,512.26						530,840,063.90	
小 计	517,644,551.64			13,195,512.26						530,840,063.90	
合 计	517,644,551.64			13,195,512.26						530,840,063.90	

10、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
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	20,000,000.00
洲际船务集团控股有限公司	19,945,410.86	
合 计	67,244,554.28	47,299,143.42

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	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	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	
洲际船务集团控股有限公司	1,213,054.51		1,213,054.51		公司获得股权且不仅以收取合同现金流量为目标	
合 计	1,213,054.51	3,537,600.00	10,773,831.09			

11、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	936,579,503.80	790,279,750.55
固定资产清理		
合 计	936,579,503.80	790,279,750.55

(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、上年年末余额	107,330,733.85	1,015,961,035.99	13,759,103.00	3,228,272.36	1,140,279,145.20
2、本期增加金额		219,025,339.48	795,859.66	1,226,892.70	221,048,091.84
(1) 购置			795,859.66	1,216,064.95	2,011,924.61
(2) 售后回租结束转回		219,025,339.48			219,025,339.48
(3) 其他				10,827.75	10,827.75
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 处置子公司减少					0.00
4、期末余额	107,330,733.85	1,234,986,375.47	14,554,962.66	4,455,165.06	1,361,327,237.04
二、累计折旧					
1、上年年末余额	40,663,497.37	297,199,458.83	9,596,728.90	2,539,709.55	349,999,394.65
2、本期增加金额	1,670,943.81	71,211,953.92	482,351.44	1,383,089.42	74,748,338.59
(1) 计提	1,670,943.81	19,587,569.59	482,351.44	1,373,378.46	23,114,243.30
(2) 售后回租结束转回		51,624,384.33			51,624,384.33
(3) 其他				9,710.96	9,710.96

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
3、本期减少 金额					
（1）处置或 报废					
（2）处置子 公司减少					
4、期末余额	42,334,441.18	368,411,412.75	10,079,080.34	3,922,798.97	424,747,733.24
三、减值准 备					
1、上年年末 余额					
2、本期增加 金额					
3、本期减少 金额					
4、期末余额					
四、账面价 值					
1、期末账面 价值	64,996,292.67	866,574,962.72	4,475,882.32	532,366.09	936,579,503.80
2、上年年末 账面价值	66,667,236.48	718,761,577.16	4,162,374.10	688,562.81	790,279,750.55

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	206,929.36		217,034.54	
合 计	423,963.90	206,929.36		217,034.54	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,728,813.74
合 计	11,728,813.74

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、上年年末余额	2,560,008.48	636,720,504.02	530,588.28	639,811,100.78
2、本期增加金额	4,268,800.78			4,268,800.78
(1) 新增租赁	4,213,836.73			4,213,836.73
(2) 其他	54,964.05			54,964.05
3、本期减少金额	1,041,652.29	137,851,793.03	0	145,765,197.65
(1) 处置子公司减少			0	0
(2) 可变租赁付款额减少	0	23,791,336.23	0	30,663,088.56
(3) 租赁到期减少	1,041,652.29	114,060,456.80	0	115,102,109.09
4、期末余额	5,787,156.97	498,868,710.99	530,588.28	498,314,703.91
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,331,200.82	412,409,326.18	309,509.79	414,050,036.79
2、本期增加金额	561,852.65	45,839,446.45	88,431.53	46,489,730.63
(1) 计提	551,929.18	45,839,446.45	88,431.53	46,479,807.16
(2) 其他	9,923.47			9,923.47
3、本期减少金额	794,212.98	19,462,595.62	0	20,256,808.60
(1) 处置子公司减少				0
(2) 租赁到期减少	794,212.98	19,462,595.62		20,256,808.60
4、期末余额	1,098,840.49	438,786,177.01	397,941.32	440,282,958.82
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,688,316.48	60,082,533.98	132,646.96	64,903,497.42
2、上年年末账面价值	1,228,807.66	224,311,177.84	221,078.49	225,761,063.99

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、上年年末余额	4,919,023.80	4,919,023.80
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,919,023.80	4,919,023.80
二、累计摊销		
1、上年年末余额	2,109,964.09	2,109,964.09
2、本期增加金额	275,688.19	275,688.19
(1) 计提	275,688.19	275,688.19
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,385,652.28	2,385,652.28
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,533,371.52	2,533,371.52
2、上年年末账面价值	2,809,059.71	2,809,059.71

14、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
压载水项目	15,017,109.41		828,318.42		14,188,790.99
合 计	15,017,109.41		828,318.42		14,188,790.99

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	期末余额		上年年末余额	
	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	2,582,672.68	645,668.17	2,712,129.72	678,032.43
可抵扣亏损	29,724,790.16	4,076,764.86	34,568,178.06	8,642,044.52
政府补助递延收益				17,718,455.00
	66,445,084.88	16,611,271.22	70,873,820.32	8
内部资产处置损失转回	13,417,730.72	3,354,432.68		
经营性租赁形成的租赁负债余额	131,292,027.68	32,823,006.92	179,971,833.20	44,992,958.30
合 计				0
	243,462,306.12	57,511,143.85	288,125,961.30	72,031,490.30
				3

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	120,647,446.72	30,161,861.68	129,170,594.12	32,292,648.53
经营性租赁形成使用权资产余额	63,910,937.04	15,977,734.26	126,995,459.20	31,748,864.80
合 计	184,558,383.76	46,139,595.94	256,166,053.32	64,041,513.33

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产和负债互抵之后	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产和负债互抵之后
递延所得税资产	15,977,734.26	41,533,409.59	31,748,864.80	40,282,625.53
递延所得税负债	15,977,734.26	30,161,861.68	31,748,864.80	32,292,648.53

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	124,339,498.00		124,339,498.00	2,882,734.16		2,882,734.16
售后回租形成的递延收益			0.00	94,199,154.35		94,199,154.35
合 计	124,339,498.00		124,339,498.00	97,081,888.51		97,081,888.51

17、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	81,100,000.00	220,100,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
小计	86,100,000.00	230,100,000.00
应计利息	105,604.17	340,009.38
合 计	86,205,604.17	230,440,009.38

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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,218,093.71	94,485,188.14
1 至 2 年		3,378,272.14
2 至 3 年	210,332.92	210,332.92
3 年以上	136,761.16	891,039.96
合 计	72,565,187.79	98,964,833.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计		--

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收运费	2,923,776.97	544,533.45
合 计	2,923,776.97	544,533.45

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,962,377.59	96,425,220.48	103,194,313.14	19,193,284.93
二、离职后福利-设定 提存计划	487,385.28	3,623,927.43	3,595,943.03	515,369.67
合 计	26,449,762.87	100,049,147.91	106,790,256.17	19,708,654.60

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,349,717.09	90,738,652.60	97,504,540.16	18,583,829.54
2、职工福利费	70,015.00	1,851,473.27	1,851,473.27	70,015.00
3、社会保险费	526,859.46	2,452,092.63	2,475,695.20	503,256.89
其中：医疗保险费	424,492.02	2,265,212.03	2,291,436.56	398,267.49
工伤保险费	93,904.40	123,147.52	120,283.12	96,768.80
生育保险费	8,463.04	63,733.08	63,975.52	8,220.60
4、住房公积金	630.00	1,304,632.00	1,302,916.00	2,346.00
5、工会经费和职工教育经费	15,156.04	78,369.98	59,688.52	33,837.50
合 计	25,962,377.59	96,425,220.48	103,194,313.14	19,193,284.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	473,162.57	3,517,526.27	3,490,368.95	500,319.89
2、失业保险费	14,222.71	106,401.16	105,574.08	15,049.79
合 计	487,385.28	3,623,927.43	3,595,943.03	515,369.68

21、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,056,775.55	5,655,646.46
增值税	1,773,417.18	1,995,667.10
代扣代缴个人所得税	693,041.25	610,084.15
印花税	70,789.02	285,632.92
城市维护建设税	18,728.21	205,893.62
房产税	184,189.75	184,918.84
教育费附加	11,019.36	92,672.64
地方教育附加	7,346.26	61,781.77
土地使用税	757.23	757.27
车船使用税	333720	
合 计	6,149,783.81	9,093,054.77

22、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	142,835.06	355,718.23
合 计	142,835.06	355,718.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付费用款	76,801.86	139,479.00
中介费		128,845.10
代扣代缴款	53,218.90	47,127.20
其他	12,814.30	23,886.93
备用金		16,380.00
合 计	142,835.06	355,718.23

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	115,463,959.58	80,645,803.44
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	128,113,619.28	162,505,641.57
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	26,347,956.45	51,347,956.45
合 计	269,925,535.31	294,499,401.46

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
维修保证金	948,674.34	1,199,871.69
合 计	948,674.34	1,199,871.69

25、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	456,343,959.58	351,495,803.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	115,463,959.58	80,645,803.44
合 计	340,880,000.00	270,850,000.00

26、 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	135,578,012.37	278,075,274.17
未确认融资费用	-3,366,664.69	-9,238,585.10
小计	132,211,347.68	268,836,689.07
减：一年内到期的租赁负债（附注六、 23）	128,113,619.28	162,505,641.57
合 计	4,097,728.40	106,331,047.50

27、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款		
合 计		

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付船价损失		
应付历史租赁款	26,347,956.45	51,347,956.45
减：一年内到期部分（附注六、 23）	26,347,956.45	51,347,956.45
合 计	-	-

28、 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,919,663.36		1,474,578.49	66,445,084.88	与资产相关长期摊销
售后回租	19,761,682.91		19,761,682.91	0.00	售后回租售价与原值差异
合 计	87,681,346.27		21,236,261.40	66,445,084.88	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海船更新补助	67,919,663.36			1,474,578.49		66,445,084.88	资产
合 计	67,919,663.36			1,474,578.49		66,445,084.88	——

29、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	555,407,453.00	0					555,407,453.00

30、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	505,222,917.34			505,222,917.34
其他资本公积	3,921,852.39			3,921,852.39
合计	509,144,769.73			509,144,769.73

31、 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,560,776.58	-1213054.51				10,773,831.09	-
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	-1213054.51					-
企业自身信用风险公允价值变动							10,773,831.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,798,364.55	1,076,525.13				-1,089,167.43	12,642.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							19,887,531.98

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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	18,798,364.55	1,076,525.13			-1,089,167.43	12,642.30	19,887,531.98
其他综合收益合计	28,359,141.13	2,289,579.64			-3,310,079.19	32,496.23	30,661,363.07

32、 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		18,405,621.12	18,405,621.12	
合计		18,405,621.12	18,405,621.12	

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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,278,171.52			87,278,171.52
合 计	87,278,171.52			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 期	上 期
调整前上年期末未分配利润	297,280,513.55	135,082,684.89
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	297,280,513.55	135,082,684.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	16516,824.54	188,103,348.17
减：提取法定盈余公积		25,905,519.51
减：应付普通股股利	55,540,745.30	
期末未分配利润	258,256,592.79	297,280,513.55

35、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,007,238.93	389,850,523.03	543,934,400.01	381,802,096.41
其他业务	15,401,632.43	11,589,624.05	8,756,042.72	5,428,268.40
合 计	449,408,871.36	401,440,147.08	552,690,442.73	387,230,364.81

36、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	267,516.86	581,221.10
车船使用税	457,531.00	423,368.38
地方水利建设基金	191,909.85	388,911.50
印花税	389,250.34	285,307.43
教育费附加	136,835.45	227,074.24
房产税	368,379.79	211,379.21
地方教育附加	91,223.61	140,908.93
土地使用税	1,514.58	940.33
合 计	1,904,161.48	2,259,111.12

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	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,355,675.44	2,522,515.56
中介佣金	2,391,738.86	2,661,385.58
中标费	74,038.93	166,468.84
招待费	97,326.04	45,555.02
电话费	14,365.94	16,612.94
差旅费	37,946.61	7,429.28
办公费	7,885.40	4,119.37
合计	4,978,977.22	5,424,086.59

38、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,661,539.09	17,834,306.71
招待费	3,600,847.87	2,047,896.10
折旧及摊销	2,399,748.21	2,528,253.23
聘请中介机构费	1,047,693.85	1,248,172.47
办公费	3,524,774.65	497,073.07
物业管理费	760,585.21	580,135.79
差旅费	1,292,943.12	435,230.60
咨询费	3,742,199.35	386,977.70
汽车及交通费	215,290.05	231,479.54
会员费	502,500.04	25,000.00
电话费	156,384.04	92,048.11
其他	381,469.03	40,237.15
会议费	0.00	193,256.34
汽油费	47,912.04	71,728.16
租赁费	43,103.97	43,615.32
水电费	73,743.04	26,084.46
合计	37,450,733.56	26,281,494.75

39、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	983,743.13	197,110.92
合 计	983,743.13	197,110.92

40、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,596,525.57	34,961,595.40
其中：租赁负债利息支出	5,241,486.26	14,041,687.70
减：利息收入	3,455,158.14	201,445.93
汇兑损失	-7,441,151.01	-8,354,091.02
其他	153,697.28	270,161.05
合 计	6,853,913.70	26,676,219.50

41、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
海船更新补助	1,474,578.49	1,474,578.49	1,474,578.49
虹口区财政补助（绩效奖励）		384,300.00	
岸电改造项目补助		180,000.00	
稳岗补助		56,635.59	
个税手续费返还	162,115.77	37,012.09	162,115.77
增值税加计扣除	10,505.81	1,872.52	10,505.81
培训补贴		600	
运力补贴	4,877,265.00		4,877,265.00
经营贡献奖	216,500.00		216,500.00
合 计	6,740,965.07	2,134,998.69	6,740,965.07

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”。

42、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,195,512.26	51,120,971.14
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
处置长期股权投资产生的投资收益		-819,244.84
合 计	13,195,512.26	50,301,726.30

43、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,966,169.42	-822,625.73
其他应收款坏账损失	-1,053,317.34	-701,589.00
应收票据坏账损失	26,719.45	
合 计	939,571.53	-1,524,214.73

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产		-8,827.31	
合 计		-8,827.31	

45、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
保险赔款		729,384.45	
其他	22,000.00	1,500.00	22,000.00
废品收入	39,580.00	1.23	39,580.00
应付账款核销			
政府补助			
合 计	61,580.00	730,885.68	61,580.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额			上期发生额			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							收益
海船更新补助		1,474,578.4 9			1,474,578.4 9		资产
虹口区财政补助 (绩效奖励)					384,300.00		收益
岸电改造项目补助 款					180,000.00		收益
稳岗补助					56,635.59		收益
培训补贴					600		收益
运力补贴		4,877,265.0 0					收益
经营贡献奖		216,500.00					收益
港建费补助							收益
其他							收益
合 计		6,568,343.4 9			2,096,114.0 8		

46、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	230,000.00	100,000.00	230,000.00
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	6,862.06	6,279.72	6,862.06
其他			
合 计	236,862.06	106,279.72	236,862.06

47、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,935,681.16	32,867,277.90
递延所得税费用	-1,905,570.91	-4,922,017.84
合 计	30,110.25	27,945,260.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	16,497,961.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,124,490.50
子公司适用不同税率的影响	-1,230,546.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,298,878.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	435,044.30
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	
所得税费用	30,110.25

注： 其他项系到期的可弥补亏损。

48、 其他综合收益

详见附注六、31。

49、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益及营业外收入等	5,317,460.75	1,391,305.88
其他暂收往来款	1,842,209.01	2,593,746.89
其他		116,963.07
财务费用-利息收入	3,455,158.12	201,445.93
受限的非现金及现金等价物转回		
合 计	10,614,827.88	4,303,461.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	15,389,446.26	5,988,185.77
其他暂付往来款	422,131.36	7,595,236.02
销售费用	2,623,301.78	2,901,571.03
营业外支出	236,862.06	100,000.00
财务费用-手续费等	153,697.28	270,161.05
其他	174,391.22	825,817.83
受限的非现金及现金等价物		2.65
合 计	18,999,829.96	17,680,974.35

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	122,428,001.72	110,214,752.61
IPO 费用	4,899,156.40	2,283,018.86
长期应付款中融资租赁支付的现金		
合 计	127,327,158.12	112,497,771.47

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,467,851.74	128,205,083.89
加：资产减值准备	0	
信用减值损失	-939,571.53	1,524,214.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,114,243.30	20,581,048.19
使用权资产折旧	46,479,807.16	108,458,217.82
无形资产摊销	275,688.19	176,975.16
长期待摊费用摊销	828,318.42	582,890.74
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）	0	8,827.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	6,279.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,155,374.56	26,607,504.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,195,512.26	-50,301,726.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,234,856.17	-2,796,173.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,619,855.42	-2,130,786.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,547,456.26	4,850,337.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,480,894.75	-12,864,326.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,230,034.08	35,657,985.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	80,504,604.74	258,566,351.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	389,411,507.88	155,113,931.71

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	706,739,662.73	219,358,982.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-317,328,154.85	-64,245,050.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	389,411,507.88	155,113,931.71
其中：库存现金	3,396.13	3,154.36
可随时用于支付的银行存款	389,357,640.19	155,095,280.53
可随时用于支付的其他货币资金	50,471.56	15,496.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	389,411,507.88	155,113,931.71
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		

51、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产及使用权资 产	718,125,007.27	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	745,424,150.69	

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,954,479.08	7.2258	43,025,874.94
港币	820,247.83	0.9220	756,268.50
澳元	182,588.48	4.7992	876,278.63
应收账款			0.00
其中：美元	4,602,012.27	7.2258	33,253,220.26
其他应收款			0.00
其中：美元	163,720.95	7.2258	1,183,014.84
港币	242,684.46	0.9220	223,755.07
应付账款			0.00
其中：美元	3,623,756.93	7.2258	26,184,542.82

（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。

53、 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	4,877,265.00	其他收益	4,877,265.00
海船更新补助	1,474,578.49	其他收益	1,474,578.49
上海财政补助（绩效奖励）	216,500.00	其他收益	216,500.00
岸电改造项目补助		其他收益	
稳岗补贴		其他收益	
其他(个税返还,增值税加计扣除等)		其他收益	

（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

无

2、 其他原因的合并范围变动

2023 年 2 月 22 日新设绿能智航（宁德）航运有限公司。2023 年 3 月 29 日新设创绿能（上海）海

洋科技有限公司

在其他主体中的权益

(八) 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
国航远洋（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
国梦绿能(上海)航运有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
绿能智航（宁德）航运有限公司	宁德	宁德	航运	100.00		设立
创绿能（上海）海洋科技有限公司	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。

2023 年 2 月 22 日新设绿能智航（宁德）航运有限公司。2023 年 3 月 29 日新设创绿能（上海）海洋科技有限公司。权属公司上海国梦绿能船舶管理有限公司 2023 年 7 月 5 日更名为国梦绿能（上海）航运

有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
香港国电物流控股股份有限公司	20	-55,796.20		-1,979,063.19
王朝航运（香港）有限公司	20	6,823.40		2,336,343.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	54,522,418.99	931.55	54,523,350.54	64,418,666.50		64,418,666.50
王朝航运（香港）有限公司	12,334,557.37	18,218.05	12,352,775.42	670,246.78		670,246.78

子公司名称	上年年末余额					
	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	本期发生额			
	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		-278,980.98	-359,285.56	227,094.64
王朝航运（香港） 有限公司		34,117.00	422,497.03	-158,591.85

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		-247,610.51	-676,823.55	-7,313.83
王朝航运（香港） 有限公司	97,368.81	-112,721.47	389,581.09	-374,351.78

1、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	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	天津国能海运有限公司	
流动资产	376,930,939.78	342,098,733.76
非流动资产	1,698,198,311.53	1,768,012,951.80
资产合计	2,075,129,251.31	2,110,111,685.56
流动负债	743,630,131.35	816,000,306.42
非流动负债	4398960.18	
负债合计	748,029,091.53	816,000,306.42
归属于母公司股东权益	1,327,100,159.78	1,294,111,379.14
按持股比例计算的净资产份额	530,840,063.90	517,644,551.64
对联营企业权益投资的账面价值	530,840,063.90	517,644,551.64
营业收入	807,028,863.69	1,034,742,759.30
净利润	32,988,780.64	127,802,427.86
综合收益总额	32,988,780.64	127,802,427.86
年度内收到的来自联营企业的股利		

（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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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）	86,205,604.17		
应付账款	72,218,093.71	210,332.92	136,761.16
其他应付款	142,835.06		
一年内到期的非流动负债（含利息）	269,925,535.31		
长期借款		151,780,000.00	189,100,000.00
租赁负债（含利息）		4,097,728.40	

（十）公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			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				
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	19,945,410.86		47,299,143.42	67,244,554.28
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	19,945,410.86		47,299,143.42	67,244,554.28
（八）交易性金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产(以负数表示)				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			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) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

本集团第一层次的其他权益工具投资是洲际船务集团控股有限公司。该公司在香港证券交易所上市，存在活跃的市场交易活动，可以通过股市收盘价确定公允价值。

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

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

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

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，上年年末与期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
	期末余额	上年年末余额	本期期末比例	上年期末比例	
王炎平	176,173,843.00	176,067,543.00	31.72%	31.70%	实控人直接持股
张轶	80,020,000.00	80,000,000.00	14.41%	14.40%	实控人直接持股
王鹏			0.00%	0.00%	实控人间接持股
上海融沣融资租赁有限责任公司	15,275,247.00	15,275,247.00	2.75%	2.75%	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%	2.56%	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%	0.90%	王鹏控制之企业
林婷	12,358,333.00	12,358,333.00	2.23%	2.23%	王鹏之配偶
林耀明	17,940,900.00	17,940,900.00	3.23%	3.23%	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%	0.98%	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%	0.82%	王炎平控制之企业
合计	330,863,123.00	330,863,123.00	59.60%	59.57%	

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
上海融沣融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
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
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
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	本期发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	接受运输	1,183,515.69	2,219,686.79
上海国远劳务服务有限公司	人力资源	1,623,515.01	1,917,142.81
福建省鉴易网络科技有限公司	技术服务	669,896.00	471,831.68
福建国远劳务服务有限责任公司	人力资源		19,938.60
合计		3,476,926.70	4,628,599.88

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	提供运输	181,598,632.94	224,773,871.52
天津国能海运有限公司	船舶管理费	4,524,454.69	4,660,341.66
天津国能海运有限公司	销售商品	150,138.08	1,202,029.18
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	船舶管理费	500,000.00	
蓝梦国际邮轮控股有限公司	采购服务费	500,000.00	300,000.00
华远星海运有限公司	销售商品	220,902.19	21949.22
福建平潭海上观光游轮有限公司	销售商品	25,840.71	
福建海峡高速客滚航运有限公司	销售商品	18,194.61	
合计		187,538,163.22	230,958,191.58

(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	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海融沣融资租赁有限责任公司	房屋出租	11,571.42	11,571.42
福建国远劳务服务有限责任公司	房屋出租	297,445.56	289,976.98
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	房屋出租	327,618.00	339,189.42
上海国欧保险经纪有限公司	房屋出租	33,480.00	33,480.00
合计		670,114.98	674,217.82

2 集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
王鹏	房屋出租	240,000.00	0
合计		240,000.00	0

(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、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	2023-3-30	2026-3-20	否
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
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
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	50,000,000.00	2023-1-10	2023-11-3	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	5,000,000.00	2023-6-9	2024-6-8	否
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	是
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	是
王炎平、张轶(国远9轮、国电7轮融资租赁及补充协议项下全部债务)	上海国电海运有限公司	97,777,952.87	2018-6-15	2023-6-14	是
王炎平(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)	本公司、上海国电海运有限公司	132,147,956.45	2019-8-30	2024-8-30	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,483,294.44	5,153,244.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	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	11,029,411.81	551,470.59	14,213,712.96	710,685.65
华远星海运有限公司	111,907.70	5,595.39		
中国梦（香港）邮轮股份有限公司			699,999.97	35,000.00
蓝梦国际邮轮控股有限公司	666,700.00	33,335.00	366,699.98	18,335.00
国梦邮轮投资有限公司	583,300.00	29,165.00	583,300.00	29,165.00
福建海峡高速客滚航运有限公司	15,610.00	780.50	2,961.00	148.05
合 计	12,406,929.51	620,346.48	15,866,673.91	793,333.70

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
上海国远劳务服务有限公司		460,008.00
天津国能海运有限公司		448,943.00
福建国远劳务服务有限责任公司		
合 计		908,951.00

(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，该案件开庭时间为 2023 年 9 月 20 日。

(3) 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋”）与武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）于 2017 年 12 月 1 日签署了一份《建造合同》，约定由国航远洋委托武船重工设计并建造一艘载重量为 86,000 公吨的散货船。《建造合同》约定如双方产生争议，应提交中国海事仲裁委员会上海分会仲裁解决。之后，双方又签署了多份补充协议，其中《补充协议 02》约定，国航远洋有权在上述《建造合同》生效后的六个月内，即 2018 年 5 月 31 日前内通知武船重工以与《建造合同》项下相同的价格为国航远洋建造另外五艘相同规格的散货船，即“选择船”。国航远洋于 2018 年 5 月 30 日、2018 年 12 月 29 日两次向武船重工发出《关于宣布建造后续五艘选择船的通知》，通知武船重

工后续五艘选择船生效，要求武船重工尽快与国航远洋就五艘选择船的建造事宜签署合同并着手建造。然而，在收到前述选择船通知后，武船重工以国航远洋未在约定的期限内发出选择船通知（武船认为《建造合同》于 2018 年 6 月 1 日生效，故国航远洋应在 2018 年 6 月 1 日起 6 个月内发出选择船通知）为理由拒绝按照《补充协议 02》约定与国航远洋签订 5 艘选择船的建造合同，并主张国航远洋发送的选择船通知无效。由于武船重工主张国航远洋发送的选择船通知无效，国航远洋通过当面沟通以及书面发函等多种方式试图与武船重工协商解决争议，但均无果。故国航远洋依据《建造合同》之仲裁条款对武船重工提起仲裁，请求仲裁庭确认国航远洋向武船重工发送的后续五艘船选择建造的通知有效，且国航远洋保留向武船重工主张赔偿损失的权利。收到仲裁通知后，武船重工以《补充协议 02》在性质上系独立于《建造合同》的预约合同，两个合同分属于不同的法律关系，双方未就《补充协议 02》项下的争议达成仲裁协议为由，在青岛海事法院提起诉讼，要求青岛海事法院确认武船重工与国航远洋之间不存在仲裁

协议。

（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	期末余额
1 年以内	67,397,664.63
小 计	67,397,664.63
减：坏账准备	63,744.14
合 计	67,333,920.49

（1） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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	67,397,664.63	100	63,744.14	0.09	67,333,920.49
其中：					0.00
账龄组合	1,274,882.70	1.89	63,744.14	5	1,211,138.56
其他无风险组合	66,122,781.93	98.11			66,122,781.93
合 计	67,397,664.63	—	63,744.14	—	67,333,920.49

类 别	上年年末余额				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	81,636.56	0.07	124,142,743.92
其中：					
账龄组合	1,632,731.19	1.31	81,636.56	5	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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年内	67,397,664.63	63,744.14	0.09
合 计	67,397,664.63	63,744.14	0.09

(2) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	81,636.56		17,892.42			63,744.14
合 计	81,636.56		17,892.42			63,744.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海福建国航远洋运输有限公司	1,209,000.00	1.79	
国电海运（香港）有限公司	63,425,847.51	94.11	
国航远洋（香港）海运控股有限公司	1,487,934.42	2.21	
天津国能海运有限公司	1,274,882.70	1.89	63,744.14
合 计	67,397,664.63	100	63,744.14

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,083,440.10	29,430,273.38
合 计	58,083,440.10	29,430,273.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,939,822.01
1 至 2 年（含 2 年）	118,810.00
2 至 3 年（含 3 年）	234,826.60
3 至 4 年（含 4 年）	
4 至 5 年（含 5 年）	
5 年以上	27,935,705.05
小 计	58,229,163.66
减：坏账准备	145,723.56
合 计	58,083,440.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	55,370,587.86	26,952,031.09
备用金	1,723,931.11	1,259,898.92
保险赔款	806,618.04	884,199.95
保证金、押金	287,765.10	438,973.06
代扣代缴	40,261.55	40,261.55
其他		586.56
会籍认购款		
和解款		
暂付船员领薪		
小 计	58,229,163.66	29,575,951.13
减：坏账准备	145,723.56	145,677.75
合 计	58,083,440.10	29,430,273.38

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	26,075.85	119,601.90		145,677.75
2022 年 1 月 1 日余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,437.73			25,437.73
本期转回		25391.92		25,391.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	51,513.58	94,209.98		145,723.56

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	145,677.75	25,437.73	25,391.92			145,723.56
合 计	145,677.75	25,437.73	25,391.92			145,723.56

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国航远洋（香港）海运控股有限公司	往来款	27,935,705.05	5 年以上	47.98	
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	往来款	20,783,126.57	一年以内	35.69	
福建中能电力燃料有限公司	往来款	3,383,000.00	一年以内	5.81	
上海福建国航远洋运输有限公司	往来款	3,268,756.24	一年以内	5.61	
中国船东互保协会	保险赔款	801,842.89	1 年以内 448,206.29;	1.38	116,620.29
合 计	—	56,172,430.75	—	94.84	116,620.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
国航远洋（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	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,390,054.81	153,930,561.62	277,547,453.31	174,051,545.44
其他业务	4,750,888.76	4,922,751.03	5,504.59	
合 计	169,140,943.57	158,853,312.65	277,552,957.90	174,051,545.44

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计		

(十六) 补充资料**1、 本期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,740,965.07	
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上年年末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	-175,282.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,565,683.01	
所得税影响额	1,641,420.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,924,262.26	

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	1.16	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.81	0.02	0.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省福州市马尾区江滨东大道 68-1 号蓝波湾 1 号楼 25 层（自贸试验区内）