

海南海峡航运股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月 30 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶伟、主管会计工作负责人蔡泞检及会计机构负责人（会计主管人员）陈栋声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十一、公司未来发展的展望”部分描述了可能面对的相关风险，敬请投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,228,933,187 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	26
第五节	环境和社会责任	44
第六节	重要事项	46
第七节	股份变动及股东情况	60
第八节	优先股相关情况	67
第九节	债券相关情况	68
第十节	财务报告	69

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2023 年年度报告及其摘要原文。

(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告。

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部/法务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海峡航运股份有限公司
海南中远海运	指	海南中远海运投资有限公司
中远海运香港	指	中远海运（香港）有限公司
中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
港航控股、控股股东	指	海南港航控股有限公司
公司章程	指	海南海峡航运股份有限公司章程
会计师、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
海安航线、琼州海峡客滚运输	指	海南省海口市与广东省徐闻县海安镇之间的客滚航线
北海航线	指	海南省海口市与广西壮族自治区北海市之间的客滚航线
西沙航线	指	三亚至西沙北礁、永乐群岛生态旅游航线
客滚船	指	通过对甲板进行功能分区以实现同时装载汽车、旅客以及提供船上旅客住宿和娱乐服务等多项功能的船舶
徐闻海峡	指	广东徐闻海峡航运有限公司
海峡轮渡	指	海南海峡轮渡运输有限公司
琼州轮渡	指	琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司
广东轮渡	指	琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司
新海轮渡	指	海口新海轮渡码头有限公司（原“海南港航新海轮渡码头有限公司”）
海之峡	指	海口海之峡旅行社有限公司
湛航集团	指	广东省湛江航运集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海峡股份	股票代码	002320
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海峡航运股份有限公司		
公司的中文简称	海峡股份		
公司的外文名称（如有）	Hainan Strait Shipping Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNSS		
公司的法定代表人	叶伟		
注册地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼		
注册地址的邮政编码	570311		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	www.hnss.net.cn		
电子信箱	haixiagufen@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡泞检	刘哲
联系地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼
电话	0898-68615335	0898-68612566
传真	0898-68615225	0898-68615225
电子信箱	cai.ningjian@coscoshipping.com	530062961@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部/法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91460000742589256A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2017 年，公司向控股股东海南港航控股有限公司发行股份收购了海口新海轮渡码头有限公司 100% 股权，除原有客滚轮渡业务外，新增了客滚轮渡港口服务业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层
签字会计师姓名	党小安、王晓蕾、许雯君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	吴维思、孔令杰	2022 年 1 月 24 日-2023 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入(元)	3,931,580,541.55	2,963,471,600.54	32.67%	1,399,103,924.64
归属于上市公司股东的净利润(元)	433,534,381.37	151,978,158.90	185.26%	265,883,602.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	431,598,331.49	136,977,450.83	215.09%	239,899,689.60
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,780,468,711.09	1,407,069,810.70	26.54%	569,017,629.94
基本每股收益(元/股)	0.1945	0.0682	185.19%	0.1193
稀释每股收益(元/股)	0.1945	0.0682	185.19%	0.1193
加权平均净资产收益率	10.64%	3.89%	6.75%	6.75%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产(元)	7,765,531,856.50	7,606,516,011.59	2.09%	6,994,919,463.97
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,281,369,982.77	3,937,437,902.03	8.73%	3,979,466,053.12

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,186,975,755.12	966,621,466.43	861,864,970.74	916,118,349.26
归属于上市公司股东的净利润	157,621,051.22	120,788,909.40	90,903,771.56	64,220,649.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	156,811,274.20	120,492,954.31	90,313,801.26	63,980,301.72
经营活动产生的现金流量净额	573,746,432.52	397,578,161.90	350,340,997.97	458,803,118.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,152.00	-398,845.29	-97,294.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,487,425.14	21,115,396.59	21,595,251.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,630.07	-893,445.27	9,051,232.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	339,828.79			

减：所得税影响额	687,633.06	2,219,091.27	4,567,088.08	
少数股东权益影响额（税后）	735,353.06	2,603,306.69	-1,810.98	
合计	1,936,049.88	15,000,708.07	25,983,912.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

海南省约 90%以上的进出岛生产生活物资、30%左右的旅客及往来的所有车辆、火车都需要通过琼州海峡客滚运输进出岛，琼州海峡客滚运输业务量随着海南省经济的发展呈现逐步上涨趋势。公司在 2021 年底完成琼州海峡航运资源整合，在琼州海峡客滚运输份额上处于领先地位，但从中长期来看，运营火车轮渡的粤海铁航线对客滚运输的竞争始终都会存在。

琼州海峡客滚运输港口方面，琼州海峡北岸（海安镇）有三个港口运营，分别是海安新港、徐闻港和粤海铁路北港南山作业区。其中粤海铁路北港是火车轮渡码头，其他港口是滚装码头。琼州海峡南岸（海口市）有三个港口，分别是秀英港、新海港和粤海铁路南港。粤海铁路南港与粤海铁路北港相对应，是火车轮渡码头；秀英港和新海港与北岸的海安新港和徐闻港对应，是滚装码头。

二、报告期内公司从事的主要业务

2023 年，公司主营业务为船舶运输和轮渡港口服务，主要经营海口至海安、海口至北海客滚运输航线、海口（三亚）至西沙旅游航线以及新海港和秀英港轮渡港口服务业务。

受海南区域经济增长带动，过往琼州海峡车客流量增加。报告期内，公司海安航线船舶运输车辆 440.76 万辆次，同比增长 45.5%，运输旅客 1391.33 万人次，同比增长 60.5%。公司经营港口进出口车流量 453.50 万辆次，同比增长 46.4%，客流量 1439.80 万人次，同比增长 62.4%。

三、核心竞争力分析

1、间接控股股东优势

公司的间接控股股东中远海运集团是国务院国有资产监督管理委员会直接管理的特大型国有企业，是我国航运业的龙头企业和全球领先的航运企业。中远海运集团服务全球贸易，经营全球网络，以航运港口物流业务为最主要的核心业务，聚焦数智赋能、绿色低碳，全力构建“航运+港口+物流”一体化服务体系，打造全球绿色数智化综合物流供应链服务生态，创建世界一流航运科技企业。公司借助中远海运集团在管理、资源、平台等方面的优势，实现高质量发展。

2、积累管理运营优势

公司是承担海南进出岛人员与货物的主要承运机构，经营海峡滚装运输历史长，高级船员数量多、岸基技术力量雄厚，具有配载、积载、航行、安全等方面一整套技术和丰富的港航经营管理经验。

3、统筹港航资源优势

琼州海峡一体化发展是海南建设自由贸易港的重要任务之一，在航运资源整合方面，公司已完成两岸 47 艘客滚船舶航运资源的整合；在港口资源整合方面，公司管理南岸客滚船码头，目前也正推动北岸客滚船码头整合工作。通过港、航有效联动，公司核心竞争力得到提升。

4、信息技术优势

公司注重数字化转型发展，运用信息化技术打造智慧客运枢纽，开发及优化多种智能化场景的功能。同时推动船舶舱内安全预警系统、船舶智能避碰系统、船舶卫星设备安装等落地实施，依托技术优势，提升船舶安全管理水平，为公司持续性、高质量发展奠定基础。

5、人才优势

公司坚持“以人才为根本”的团队建设理念，深化用人机制改革，多途径扩大新型人才引进，建立健全层次分明、责权对等、编制合理的组织机构、岗位设置，完善薪酬绩效优化体系，激发人才队伍动力活力，促进人力资源的优化配置，为公司在未来新拓航线、新增运力和扩展新业务提供了充足的人才保障。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年经营情况简介

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业总收入	393,158.05	296,347.16	32.67%
营业总成本	239,977.16	211,447.82	13.49%
其中：营业成本	201,604.68	176,185.23	14.43%
经营活动产生的现金流量净额	178,046.87	140,706.98	26.54%

海峡股份主营业务包括海安航线、北海航线、西沙航线业务和港口服务业务。

2023 年度海南区域经济发展总体向好，海南自贸港各项项目的建设落地、岛内公路网络的完善以及旅游市场的复苏等诸多因素带动进出琼州海峡车客流量增长。公司各项业务经营情况如下：

(1) 海安航线：2023 年，琼州海峡轮渡市场复苏，旅客出行意愿大幅增长，且琼州海峡两岸航运资源一体化整合后充分释放的协同效应，海安航线车客运输市场同比大幅增长，其中：车运量同比增长 47%，客运量同比增长 62%。2024 年海峡股份将继续推行精细化管理，提高港口及船舶生产效率和服务质量，加大港航产业协同，充分利用港航网络资源优势，努力提升车客运量，推进琼州海峡两岸港口资源一体化整合，进一步提升海安航线一体化竞争优势，预计海安航线市场运量及收入同比增长。

(2) 北海航线：2023 年，受旅游市场复苏影响，北海航线班次、车运量及旅客均同比大幅增长，其中：班次同比增长 36%，车运量同比增长 17%，客运量同比增长 156%。2024 年海峡股份继续加强北海航线营销力度，更新北海线船舶运力至 2 艘次，加大北海线航班密度，并创新长航线产品思路，推行长航线“旅游+”业务，开发长航线大客户定制化服务模式，预计北海航线车客运量和收入同比增长。

(3) 西沙航线：2023 年后，旅游市场火爆，西沙航线收入及业务量均同比大幅增长。2024 年海峡股份将凭借投入豪华客滚轮“祥龙岛”轮的契机，继续深化经营西沙航线产业链协同发展，助力构建西沙旅游生态圈，预计西沙航线客运量和收入均同比大幅增长。

(4) 港口服务：2023 年琼州海峡轮渡及旅游市场复苏，港口车客运量同比大幅增长，港口服务收入同比增加。新海客运综合枢纽于 2023 年 11 月 29 日投入试运营，是全国最大的港口客滚综合枢纽。该综合枢纽集港口候船、登离船、口岸查验、商业和交通“零换

乘”等多功能于一体，为琼州海峡大通道的畅通起到了关键性作用。2024 年，在海南自贸港封关试运行、基础投资建设及 C 端平台建设推动港口非主营业务蓬勃发展带动下，预计港口运量和收入同比有所增长，但随着新海客运综合枢纽的投产，成本相应增加，利润水平略有下降。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,931,580,541.55	100%	2,963,471,600.54	100%	32.67%
分行业					
水路运输	3,616,694,237.78	92.00%	2,726,648,244.18	92.01%	32.64%
港口服务	249,042,698.57	6.33%	195,997,036.66	6.61%	27.06%
运输增值服务	65,843,605.20	1.67%	40,826,319.70	1.38%	61.28%
分产品					
海安航线	3,395,150,862.95	86.37%	2,663,158,847.55	89.87%	27.49%
北海航线	18,541,767.89	0.47%	12,244,456.84	0.41%	51.43%
西沙航线	203,001,606.94	5.16%	51,244,939.79	1.73%	296.14%
其他业务	65,843,605.20	1.67%	40,826,319.70	1.38%	61.28%
港口业务	249,042,698.57	6.33%	195,997,036.66	6.61%	27.06%
分地区					
南海地区	3,931,580,541.55	100.00%	2,963,471,600.54	100.00%	32.67%
分销售模式					
直销	3,728,578,934.61	94.84%	2,912,226,660.75	98.27%	28.03%
代销	203,001,606.94	5.16%	51,244,939.79	1.73%	296.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
水路运输	3,616,694,237.78	1,799,544,749.71	50.24%	32.64%	16.16%	7.06%
港口服务	249,042,698.57	209,046,827.54	16.06%	27.06%	8.99%	13.92%
运输增值服务	65,843,605.20	7,455,247.08	88.68%	61.28%	-64.18%	39.65%
分产品						
海安航线	3,395,150,862.95	1,606,096,522.63	52.69%	27.49%	12.00%	6.54%

北海航线	18,541,767.89	36,222,104.58	-95.35%	51.43%	3.60%	90.18%
西沙航线	203,001,606.94	157,226,122.50	22.55%	296.14%	108.82%	69.48%
港口业务	249,042,698.57	209,046,827.54	16.06%	27.06%	8.99%	13.92%
其他业务	65,843,605.20	7,455,247.08	88.68%	61.28%	-64.18%	39.65%
分地区						
南海地区	3,931,580,541.55	2,016,046,824.33	48.72%	32.67%	14.43%	8.17%
分销售模式						
直销	3,728,578,934.61	1,858,820,701.83	50.15%	28.03%	10.21%	8.06%
代销	203,001,606.94	157,226,122.50	22.55%	296.14%	108.82%	69.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
海安航线	人工成本	631,842,851.43	31.34%	539,115,061.96	30.60%	17.20%
海安航线	燃料	381,658,699.89	18.93%	335,302,747.83	19.03%	13.83%
海安航线	材料	41,295,984.18	2.05%	40,553,582.33	2.30%	1.83%
海安航线	维修费	102,451,943.83	5.08%	83,770,219.96	4.75%	22.30%
海安航线	折旧	232,935,653.72	11.55%	277,297,978.98	15.74%	-16.00%
北海航线	人工成本	16,408,446.98	0.81%	16,243,318.49	0.92%	1.02%
北海航线	燃料	8,232,779.09	0.41%	6,335,895.76	0.36%	29.94%
北海航线	材料	10,592,552.64	0.53%	1,169,655.77	0.07%	805.61%
北海航线	维修费	3,868,281.67	0.19%	4,448,852.31	0.25%	-13.05%
北海航线	折旧	640,364.48	0.03%	3,730,797.88	0.21%	-82.84%

西沙航线	人工成本	31,313,913.16	1.55%	38,391,360.63	2.18%	-18.44%
西沙航线	燃料	25,096,688.38	1.24%	13,139,595.99	0.75%	91.00%
西沙航线	材料	28,690,613.31	1.42%	1,297,352.89	0.07%	2,111.47%
西沙航线	维修费	2,935,492.29	0.15%	4,000,892.61	0.23%	-26.63%
西沙航线	折旧	24,797,000.20	1.23%	12,625,500.53	0.72%	96.40%
港口	人工成本	86,496,461.77	4.29%	73,363,302.04	4.16%	17.90%
港口	材料	3,041,474.11	0.15%	2,858,887.58	0.16%	6.39%
港口	维修费	10,169,777.90	0.50%	8,401,788.85	0.48%	21.04%
港口	折旧	65,902,818.93	3.27%	67,977,944.47	3.86%	-3.05%

说明

各航线以及港口的成本构成主要为人工成本、燃油费、维修费用以及折旧费用等。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	149,979,544.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	海南惠众国际旅行社有限责任公司	43,076,130.23	1.10%
2	A 公司	31,134,578.33	0.79%
3	重庆志同旅游开发有限公司	27,095,111.03	0.69%
4	河南中明国际旅行社有限公司	26,736,543.71	0.68%
5	安徽事达航空国际旅行社有限公司	21,937,181.62	0.56%
合计	—	149,979,544.92	3.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	732,837,312.16
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	25.29%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国船舶燃料湛江有限公司	212,377,561.34	9.93%
2	中交第四航务工程局有限公司	192,059,684.87	8.98%
3	海南国盛石油有限公司	188,673,932.76	8.82%
4	湛江徐闻港有限公司	92,003,856.20	4.30%
5	广东省湛江航运集团有限公司船厂	47,722,276.99	2.24%
合计	—	732,837,312.16	34.27%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,224,582.17	23,876,408.56	43.34%	主要是报告期为提高市场份额增加营销费支出。
管理费用	343,587,955.97	326,986,215.85	5.08%	主要是报告期职工薪酬增加、使用权资产折旧同比增加所致。
财务费用	-7,131,423.34	-3,542,602.87	-101.30%	主要是报告期公司资金存量增加影响利息收入增加。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,512,263,619.43	3,515,789,798.31	28.34%
经营活动现金流出小计	2,731,794,908.34	2,108,719,987.61	29.55%
经营活动产生的现金流量净额	1,780,468,711.09	1,407,069,810.70	26.54%
投资活动现金流入小计	28,200.00	60,530,824.09	-99.95%
投资活动现金流出小计	163,484,179.75	587,041,807.27	-72.15%
投资活动产生的现金流量净额	-163,455,979.75	-526,510,983.18	68.95%
筹资活动现金流入小计		431,815,916.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	1,410,245,551.09	553,477,314.72	154.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,410,245,551.09	-121,661,398.72	-1,059.16%

额			
现金及现金等价物净增加额	206,767,180.25	758,897,428.80	-72.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额 178,046.87 万元, 同比增加 26.54%, 主要是报告期公司经营积累所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-16,345.60 万元, 同比增加 68.95%, 主要是报告期公司投资建设新海客运综合枢纽工程款项同比减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-141,024.56 万元, 同比减少 1,059.16%, 主要是报告期公司支付少数股东减资款、以及现金分红同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

6、航线运输价格及燃油价格

(1) 平均运输价格变动情况

单位：元

项 目		2023 年度	2022 年度	变动幅度%
海安航线	客 (元/人)	37.9	40	-5.25%
	车 (元/每计费吨)	28.9	30.6	-5.56%
北海航线	客 (元/人)	155.1	147.3	5.30%
	车 (元/每计费吨)	52.8	40.1	31.67%

报告期内由于经济形势向好, 人员流动增加, 车型结构发生变化, 小车运量占比同比增加。因此, 海安航线平均车、客运价同比有所下降。

由于 2022 年北海航线停航天数较多, 报告期内航次、车客运量均同比有较大增幅。北海航线平均车、客运价同比增长。

(2) 燃料平均价格变动情况

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度%
0# (元/吨)	7152.05	7396.93	-3.31%
180#重油 (元/吨)	5361.76	5537.35	-3.17%

报告期内全球油价有所回落, 2023 年燃油价格同比略有下降。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	1,926,348.93	0.13%	主要是报告期公司确认参股企业投资收益。	否
营业外收入	1,519,018.49	0.10%	主要是报告期公司保险赔付收入增加。	否
营业外支出	1,030,388.42	0.07%	主要是报告期公司存在罚款支出。	否
资产处置收益	43,152.00	0.00%	主要是报告期公司使用权资产处置收益增加。	否
信用减值损失	-6,595,428.20	-0.43%	主要是报告期公司计提坏账准备。	否
其他收益	2,837,161.44	0.19%	主要是报告期公司确认政府补助等。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,646,730,200.18	21.21%	1,438,105,528.25	18.89%	2.32%	主要是报告期公司经营效益增加带来资金存量增加。
应收账款	60,769,065.75	0.78%	18,163,140.39	0.24%	0.54%	主要是报告期公司业务量增加影响应收船舶运费增加。
存货	54,407,318.03	0.70%	52,958,433.34	0.70%	0.00%	
投资性房地产	601,217.20	0.01%	628,926.69	0.01%	0.00%	
长期股权投资	6,730,065.98	0.09%	4,803,717.05	0.06%	0.03%	主要是报告期公司参股企业盈利增加所致。
固定资产	5,076,447,967.90	65.37%	4,330,632,141.48	56.88%	8.49%	主要是报告期公司新海客运综合枢纽工程转固所致。
在建工程	370,000.00	0.00%	918,544,161.61	12.07%	-12.07%	主要是报告期公司新海客运综合枢纽工程转固所致。
使用权资产	172,481,300.57	2.22%	44,516,800.43	0.58%	1.64%	主要是报告期公司使用权资产增加所致。
合同负债	7,376,069.95	0.09%	6,120,923.90	0.08%	0.01%	
长期借款	423,317,601.00	5.45%	431,815,916.00	5.67%	-0.22%	主要是报告期一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

租赁负债	102,855,476.52	1.32%	28,770,024.93	0.38%	0.94%	主要是报告期公司使用权资产增加所致。
预付款项	10,373,276.60	0.13%	19,147,655.15	0.25%	-0.12%	
其他应收款	99,320,763.24	1.28%	34,552,932.08	0.45%	0.83%	主要是报告期公司增加“祥龙岛”轮租赁押金。
无形资产	370,708,585.27	4.77%	380,142,353.76	4.99%	-0.22%	主要是报告期公司计提无形资产摊销所致。
长期待摊费用	11,716,088.58	0.15%	3,641,197.18	0.05%	0.10%	主要是报告期公司增加“祥龙岛”轮整备改造项目所致。
递延所得税资产	96,657,272.72	1.24%	73,270,196.00	0.96%	0.28%	主要是报告期公司租赁负债增加所致。
应付账款	282,978,860.04	3.64%	287,833,819.36	3.78%	-0.14%	
预收款项	12,000.00	0.00%	1,372,520.00	0.02%	-0.02%	
应付职工薪酬	202,859,013.13	2.61%	80,669,434.91	1.06%	1.55%	主要是报告期公司职工年终绩效延至次年发放所致。
应交税费	87,018,171.27	1.12%	62,055,911.19	0.82%	0.30%	主要是报告期公司经营效益增加影响应交所得税增加。
其他应付款	141,795,215.47	1.83%	121,876,964.76	1.60%	0.23%	主要是报告期公司新增应付少数股东减资款项所致。
一年内到期的非流动负债	80,566,517.65	1.04%	18,771,037.92	0.25%	0.79%	主要是报告期公司使用权资产增加所致。
递延收益	143,035,319.23	1.84%	144,944,979.55	1.90%	-0.06%	
递延所得税负债	28,306,503.14	0.36%	33,777,481.64	0.44%	-0.08%	主要是报告期公司使用权资产增加所致。
实收资本（或股本）	2,228,933,187.00	28.70%	2,228,933,187.00	29.28%	-0.58%	
资本公积	307,009,091.94	3.95%	297,648,078.58	3.91%	0.04%	主要是报告期公司计提股权激励费用所致。
专项储备	6,254,587.74	0.08%	4,915,922.10	0.06%	0.02%	主要是报告期公司计提安全生产费所致。
盈余公积	279,854,747.20	3.60%	261,608,331.96	3.44%	0.16%	主要是报告期公司计提盈余公积所致。
未分配利润	1,459,318,36	18.79%	1,144,332,38	15.03%	3.76%	主要是报告期

	8.89		2.39			公司经营效益增加所致。
--	------	--	------	--	--	-------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
140,799,711.87	567,862,937.25	-75.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程	其他	是	港口码头	130,573,614.79	1,211,241,854.61	自有资金、银行贷款	99.00%	198,680,000.00	0.00	不适用	2021年12月14日	关于收购新海客运综合枢纽（公

												告编 号： 2021- 77)
合计	--	--	--	130,573,614.79	1,211,241,854.61	--	--	198,680,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南海峡轮渡运输	子公司	客滚运输	650,498,917	3,315,331,950.91	2,859,464,617.55	3,482,575,250.47	1,476,727,707.24	1,172,191,445.32

有限公司								
海口新海轮渡码头有限公司	子公司	港口服务	1,254,372,402.72	3,552,092,141.65	1,651,449,348.64	359,036,606.04	79,585,546.41	69,126,758.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

2021年3月9日，公司与海南金维嘉海运有限公司、海南长益投资有限公司、海南嘉和海运有限公司共同出资100万元人民币设立海南海峡轮渡运输有限公司。2021年3月30日公司召开的第六届董事会第二十五次会议（临时）审议通过《关于以信海12号、海峡一号船舶资产增资海峡轮渡公司的议案》，同意以公司持有的“信海12号”、“海峡一号”船舶资产评估作价6,931.93万元人民币进行出资，将海峡轮渡注册资本由100万元人民币增加至7031.93万元人民币。2021年5月14日公司召开的第六届董事会第三十次会议（临时）审议通过了《关于海峡轮渡公司增资的议案》，同意公司将海口至海安航线“信海16号”等13艘客滚船舶，连同分别所属海南金维嘉海运有限公司、海南长益投资有限公司及海南嘉和海运有限公司的海口至海安航线“海口六号”轮、“海口九号”轮、“海口16号”轮船舶资产增资至海峡轮渡。

2021年9月28日，公司召开了第七届董事会第一次会议（临时），审议通过公司重大资产重组事项相关议案，公司下属子公司海峡轮渡以18艘船舶及其附属设备和徐闻海峡的29艘船舶及其附属资产共同出资设立合资公司，以开展琼州海峡客滚运输业务。

2021年12月9日，海峡轮渡与徐闻海峡组建的合资公司完成工商注册登记手续，并取得海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》，合资公司名称为琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司，海峡轮渡持股40%，徐闻海峡持股60%。海峡轮渡拥有合资公司51%表决权，徐闻海峡拥有合资公司49%表决权。合资双方已于2021年12月30日至2022年1月24日期间分批次办理完毕各自出资船舶的《船舶所有权登记证书》变更手续。至此，公司海口至海安航线客滚运输业务转移至琼州轮渡。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、经营环境分析

海南省90%以上生产生活物资、30%左右的人员通过琼州海峡轮渡进出岛。加强琼州海峡运输通道建设，对于推进海南建设中国特色自由贸易港、全面深化改革扩大开放具有重要意义。交通运输部将琼州海峡列为重点监管水域，以“交通安全、秩序稳定”为首要目标，出台了促进琼州海峡港航运输平稳安全发展的法律法规和制度办法，不断规范琼州海峡运输的运营秩序和提高安全等级，引导、促进琼州海峡交通运输的规范、稳定和有序发展。

聚焦习近平总书记2023年考察洋浦、琼州海峡、以及对本行业本企业重要指示批示精神，牢牢把握新时代党的建设总要求，把“黄金水道”和客货运输最佳通道这篇大文章做好。琼州海峡大通道建设与建设海南中国特色自由贸易港息息相关，海南省将借政策东风，

在投资、贸易、运输、人员和金融等领域陆续推出一批具有国际竞争力的自由化便利化措施和政策，逐步形成有利于国际航运要素聚集的制度环境、政策环境和营商环境，进而加快推动落实琼州海峡港航一体化、交通多元化建设，实现大通道快速有序发展。

2、公司所处行业的发展趋势和竞争格局

(1) 行业发展趋势

公司所处行业为客滚运输行业，主要经营海口至海安航线、海口至北海航线、西沙旅游航线和轮渡港口服务业务。多年来，琼州海峡客滚运输市场持续稳定发展，随着人们生活水平的提高，便捷、舒适已成为人们出行的核心需求。为满足旅客需求，提升服务质量，巩固市场份额，船舶运力将更新迭代，琼州海峡客滚运输船舶将朝着大型化、安全化、快速化、旅游化的方向发展，现有的老旧船舶都将逐步被高速大型化、抗风能力强、内部客运设施配置高的新型客滚船所取代。

在港口服务方面，建设智能化港口已成为界内共识。报告期内，公司以打造旅客、车辆过海无感式体验为目标，积极推动新海客运综合枢纽信息化建设。聚焦流程优化、模式创新、智能升级，运用物联网、人脸识别、车牌识别等技术在客运枢纽站、车辆流线区域实现多个智能化场景的落地。随着内部改革创新和外部政策驱动，公司信息化、智能化建设持续推进，未来将为过海车辆、旅客提供更高质量的服务。

在西沙旅游方面，公司将利用西沙航线旅游平台和客户资源优势，统筹整合集团内旅游链条的相关元素，开发多元海洋旅游产品，丰富游客行程和体验项目，同时在提升旅游服务质量、提升岛屿旅游品质等方面持续发力，围绕西沙品牌影响力打造西沙旅游 IP。

(2) 竞争格局

公司面临的竞争主要集中在海安航线。公司 2021 年底完成琼州海峡两岸航运资源一体化整合后，海安航线竞争主体由 7 家变为 3 家。目前，粤海铁路轮渡公司受制于船舶、码头泊位数量较少，暂未对公司市场份额造成较大影响。未来，粤海铁路轮渡公司如新增码头泊位、船舶，将对公司主营业务造成一定冲击。公司将通过推动科技赋能，提供货车一站式等个性化服务，开通专班等手段不断提升服务质量，巩固核心竞争力。

北海航线总体的竞争格局未发生大的变化。目前该航线由公司和新绎游船 2 家公司参与营运，受陆运的影响，多年来航线业务量没有较大的变化。由于公司“棋子湾”轮、新绎公司“北部湾 66”在北海停靠的码头无法满足该船的装卸车辆要求，运能无法充分发挥，导致经营亏损严重，因此，报告期内“棋子湾”轮、“北部湾 66”停航，目前仅有公司 1 艘船舶投入该航线运营。预计北海国际客运港 2024 年下半年完工投产后，“棋子湾”等轮会重新投入该航线，以重塑北海航线品牌，做大市场，开发航线旅游客运潜力，从而提高航线经营收入，。

西沙旅游航线目前由公司和三沙南海梦之旅 2 家公司参与运营，2019 年起双方共享营销网络、共同开展营销工作。2021 年双方与第三方地接公司成立合资公司，合力谋划该旅游航线的发展。报告期内，公司租赁“祥龙岛”轮投入西沙航线经营，较原运营船舶“长乐公主”轮更加大型、舒适、豪华，随着新船的投入，预计公司竞争力将进一步提升。

港口业务方面，2023 年底新海客运综合枢纽投产，软硬件配套设施进一步升级，服务能力进一步提升，同时随着港口信息化程度的提高，将为司机旅客提供更优质服务，吸引车客源市场。

3、公司发展战略

“十四五”期间，公司积极把握海南自由贸易港、西部陆海新通道两大战略机遇，致力于打造“安全、高效、经济、智能、通畅”的琼州海峡大通道，成为集轮渡运输、高端客运、综合物流等上下游服务于一体的中国最优最强的轮渡运输服务商。

4、经营计划

2023 年度公司利润总额目标 122,264 万元，实际完成 153,051 万元，超额完成了年度经营目标。2024 年，公司将主动抢抓机遇，迎接挑战，拓宽发展思路，锚定工作目标，切实推动公司高质量发展。一是加快推动北岸港口资源整合，力争全面实现琼州海峡港航一体化；二是优化新海客运综合枢纽运营管理，紧密协调海关、口岸办、边检等政府机关，做好各项封关设备设施的谋划和建设；三是围绕安全、效益、品质三个维度，制定各项重点工作计划并紧抓落实。

2024 年公司将持续专注核心业务发展，对标先进的管理标准和运营经验，多措并举提质增效，推进公司高质量发展。

具体经营计划如下：

（1）推进六位一体行动方案 构筑条块清晰的组织架构

结合中远海运集团“四个一”文化理念，制定琼州海峡“安全管理、生产调度、服务提升、党建宣传、数智化建设、绿色发展”六个一体化行动方案，有效提升自贸港航运安全管理水平、提高通行效率、降低物流成本、提供多元化服务、提升过海体验，统筹推进“平安海峡、绿色海峡、数智海峡、品质海峡”建设。

（2）优化各航线营运模式

海安航线。通过大数据分析，关注港口车流、车型以及客流在不同时段的分布情况，以分类专班运输服务为抓手，合理调配相应船型，提高船舶满载率，提高单航次收入，降低营运成本。

北海航线。借助西部陆海新通道与合作方进行深度合作，转型升级服务产品，开展联合营销，吸引市场流量。待北海国际客运港投产后，计划投入“棋子湾”轮运营，扩大市场规模，提升航线品牌。

西沙航线。以一体化运营思维，与西沙产业链相关方进行有机协同，共同打造西沙旅游大 IP，带动提升旅游服务品质，提高市场影响力和品牌知名度。

（3）加快推进公司数字化转型

聚焦客户体验，加强港口、船舶以及服务平台功能融合。一是升级开发 C 端服务平台。以客户需求为中心，在实际出行场景，在智能出行、数字营销、增值服务、商城权益、金融保险、智能客服以及 AR 实景导航七大方面优化升级，运用数字化手段赋能平台业务，以售票业务为核心提升整体服务品质，衍生更多公共出行服务，为用户提供线上一站式便利服务。二是建设智能调度系统。创新智能生产场景应用，通过应用 AIS、雷达、大数据、智能算法等前沿技术建设智能调度系统，实现船舶定位、船舶运行参数监测的精准监控，为调度人员进行航班排班、船舶调度、泊位调配等操作提供辅助建议，优化生产调度配载。三是开展船舶智能避碰、船舶舱内安全预警、船舶 4/5G 网络“三网融合”应用的探索与实现，推动数字化转型升级。四是在科技创新工作领域不断探索、挖掘，加强科技成果的应用与转化。

（4）提高服务质量

公司致力于提升琼州海峡服务品质，通过建立港口、船舶、旅游板块与陆岸联动管理机制，推动客户服务工作有序开展。树立优质服务理念，进一步细化服务质量考核标准、强化服务质量监督检查、提高客诉处置能力，不断提升服务团队素养，创新开发多元化过海增值服务，全面提升旅客过海体验，逐步打造优质服务品牌。

（5）加强成本管控

实行全面预算管理，重点强化目标成本管理，充分利用现有信息系统加强动态成本管控，优化成本开支管理；重新梳理和完善制度建设，以适应当前公司数字化建设快速发展的新形势，针对存在一定风险的薄弱环节，建立健全及完善的制度以实施管控。

（6）推动人力资源优化管理

公司将深耕人力资源管理价值创造，以“双百企业”专项考核指标为基准线，围绕公司战略发展规划，多措并举，着力打造强有力的战略性人力资源。关注人才培养，重点关注船员队伍和复合人才建设，通过优化科学公正的绩效考核体系、完善具有竞争力的薪酬体系等有效激励机制激发员工潜质，不断巩固人力资源管理成效，全面提升人力资源管理的水平，为公司高质量发展提供组织动力。

5、风险分析

(1) 成本上涨风险

在相对刚性的成本结构下，成本上涨创效压力增加。一是燃油成本上涨，以及相对老旧的船型带来持续上升的运维成本；二是两岸航运资源整合后，人工成本逐年增加；三是新海客运综合枢纽投产后每年的摊销、折旧等费用较高。针对上述因素，2024 年公司将全方位管控各项成本费用，通过优化人员配置和 workflows，提高工作效率，对技能要求不高的岗位推行劳务用工，降低人工成本；加强运营规划，严格执行公司制定的节能管理规定做好燃料管理，通过集中采购、提高船员自修比例控制船舶修理及材料费用，实现提质增效目标。

(2) 整合风险

琼州海峡航运资源整合后，公司资产及收入规模大幅提升，但随着规模扩大，公司治理可能面临较为复杂局面。公司将通过围绕企业战略目标建立统一的管理体系，融合形成共同的文化价值观，打造稳定的经营团队，制定并推行因地制宜的管控措施等手段应对整合风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 11 日	海南省海口市新海客运综合枢纽	实地调研	机构	浙商证券 李逸 李超 徐晴 廖博 李丹 华夏基金 祝青 千合资本 邹天野 工银瑞信基金 陈丹琳	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 2023111
2023 年 01 月 17 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	天风证券 陈金海	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 2023117
2023 年 03 月 03 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	华创证券 吴一凡 吴晨 玥 黄文鹤 方正富邦基金 刘畅 李昕悦	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230303
2023 年 04 月 07 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	天风证券 徐君 邹嫚 宝盈基金 王灏 财通资管 何智超 上投摩根基金 王西典 农银汇理基金 汤砚卿 华富基金 范亮	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230410
2023 年 04 月 11 日	互动易云访谈平台	网络平台线上交流	个人	2022 年度业绩说明会	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230411
2023 年 04 月 12 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	华西证券 许光辉 游道柱 中晴资本 何岩	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230412

2023 年 04 月 14 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	海通证券 陈宇 张若白	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230414
2023 年 04 月 17 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	开源证券 初敏	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230417
2023 年 05 月 26 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	2022 年度业绩说明会	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230526
2023 年 09 月 05 日	互动易云访谈	网络平台线上交流	个人	2023 年半年度业绩说明会	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230906
2023 年 09 月 20 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	西南证券 林安琪	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230920
2023 年 09 月 28 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	太平洋证券 程志峰	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20230928
2023 年 10 月 12 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	东北证券 邓天舒 廖浩祥	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20231012
2023 年 11 月 09 日	海南省海口市新海客运综合枢纽	实地调研	机构	申万宏源 闫海 刘衣云 浙商证券 李逸 九方智投 杨耀平	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20231191
2023 年 11 月 09 日	互动易云访谈	实地调研	机构	2023 年三季度报告业绩说明会	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 202311192
2023 年 12 月 01 日	海南省海口市新海客运综合枢纽	实地调研	其他	深圳证券交易所“踔厉奋发新征程 投教服务再出发”海南站 走进上市公司-海峡股份(002320) 活动	公司日常经营与发展前景	投资者关系活动记录表 20231201

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作引》等法律法规的规定和要求，结合实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项内部控制制度，规范公司运作，严密控制财务、投资等风险，切实保障股东权益，追求公司和股东利益最大化。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司控股股东严格规范自己的行为，依法行使股东权利，没有利用其特殊地位超越股东大会、董事会干预公司的决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益、占用公司资金的现象，公司也不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东完全分开，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.37%	2023 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 16 日	审议通过如下议案：1、关于海南海峡轮渡运输有限公司减资事项的议案； 2、关于琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司减资事项的议案； 3、关于琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司减资事项的议案。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.01%	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	审议通过如下议案：1、关于 2022 年度董事会工作报告的议案； 2、关于 2022 年度独立董事述职报告的议案； 3、关于 2022 年度监事会工作报告的议案； 4、关于计提资产减值准备的议案；

					5、关于修订《公司章程》的议案； 6、关于 2022 年度财务决算报告的议案； 7、关于 2022 年年度报告及其摘要的议案； 8、关于 2022 年度利润分配方案的议案； 9、关于 2023 年度财务预算方案的议案； 10、关于 2023 年度投资计划的议案； 11、关于 2023 年度融资预算的议案； 12、关于预计 2023 年与中远海运财务公司持续关联交易的议案； 13、关于聘请 2023 年度审计机构的议案； 14、关于选举独立董事的议案； 15、关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	15.31%	2023 年 05 月 29 日	2023 年 05 月 30 日	审议通过如下议案：1、关于公司《2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案； 2、关于公司《2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的议案； 3、关于公司《2022 年股票期权激励计划管理办法》的议案； 4、关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案。
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	74.74%	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 14 日	审议通过如下议案：1、关于调整 2023 年度日常关联交易预计的议案； 2、关于调整 2023 年度投资计划的议案。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王善和	男	54	董事长	现任	2020 年 07 月 03 日		0	0	0	0	0	
赖宣尧	男	60	董事	现任	2013 年 09 月 02 日		0	0	0	0	0	
林健	男	58	董事	现任	2017 年 11 月 27 日		0	0	0	0	0	

黎华	女	54	董事	现任	2020年07月03日		0	0	0	0	0	
李建春	男	60	董事	现任	2020年07月03日		0	0	0	0	0	
朱火孟	男	56	董事	现任	2020年07月03日		0	0	0	0	0	
张婷	女	54	副董事长、 副总理	现任	2022年09月09日		0	0	0	0	0	
胡正良	男	62	独立董事	现任	2020年07月03日		0	0	0	0	0	
胡秀群	女	51	独立董事	现任	2021年09月23日		0	0	0	0	0	
王宏斌	男	55	独立董事	现任	2021年09月23日		0	0	0	0	0	
黎青松	男	53	独立董事	现任	2023年04月18日		0	0	0	0	0	
李燕	女	49	监事会主席	现任	2021年09月23日		0	0	0	0	0	
曾祥燕	女	53	监事	现任	2020年07月03日		0	0	0	0	0	
秦丽霞	女	53	监事	现任	2021年09月23日		0	0	0	0	0	
郑冬琦	女	40	职工监事	现任	2022年08月05日		0	0	0	0	0	
李欣	女	29	职工监事	现任	2024年01月10日		0	0	0	0	0	
叶伟	男	42	总经理	现任	2020年06月17日		0	0	0	0	0	

蔡泞检	男	39	总会计师、 董事会秘书	现任	2020 年 07 月 29 日		0	0	0	0	0	
甘当松	男	54	党委副书记	现任	2023 年 01 月 09 日		0	0	0	0	0	
黄剑	男	47	副总经理	现任	2023 年 01 月 18 日		0	0	0	0	0	
李召辉	男	40	副总经理	现任	2023 年 01 月 18 日		0	0	0	0	0	
贺春海	男	53	独立董事	离任	2017 年 01 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
韩好	女	31	职工监事	离任	2022 年 08 月 05 日	2024 年 01 月 10 日	0	0	0	0	0	
王武	男	50	副总经理	离任	2020 年 07 月 29 日	2023 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
朱润资	男	53	副总经理	离任	2012 年 07 月 19 日	2023 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
潘虎	男	52	副总经理	离任	2016 年 06 月 16 日	2023 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 1 月 18 日，公司副总经理朱润资、副总经理潘虎先生及副总经理王武先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务。

2023 年 3 月 23 日，公司独立董事贺春海先生因在公司任独立董事已满六年，申请辞去独立董事职务，辞职于 2024 年 4 月 18 日生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黎青松	独立董事	被选举	2023 年 04 月 18 日	股东大会选举为独立董事

黄剑	副总经理	聘任	2023 年 01 月 18 日	董事会聘任为副总经理
李召辉	副总经理	聘任	2023 年 01 月 18 日	董事会聘任为副总经理
贺春海	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 18 日	独立董事任期已满六年
朱润资	副总经理	解聘	2023 年 01 月 18 日	工作变动辞职
潘虎	副总经理	解聘	2023 年 01 月 18 日	工作变动辞职
王武	副总经理	解聘	2023 年 01 月 18 日	工作变动辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司现任董事共 11 人，其中独立董事 4 人，全部由股东大会选举产生。各位董事均为中国国籍，均无境外永久居留权。主要情况如下：

王善和：男，1970 年 9 月出生，汉族，中共党员，硕士研究生学历，工程师。曾任天津远洋运输公司航运处调度；中集总部箱运三部东南亚线调度，市场部出口部副经理，箱运一部美西 NEA 线副经理(主持)，经理；中远集运市场部全球销售处项目服务业务经理，市场部综合物流处副处长，贸易保障部项目投标部经理，贸易保障部副总经理兼项目投标部经理，贸易保障部副总经理兼客户管理部经理；中远集运中国部武汉分部/武汉中货总经理、党委副书记；中远集运亚太贸易区总经理；中远集运东南亚有限公司总经理；中远集运东南亚分部总经理；中远控股(新加坡)有限公司副总裁、党委委员；中远海运(东南亚)有限公司副总裁、党委委员；海南港航控股有限公司重组工作筹备组组长。现任海南港航控股有限公司董事长、党委书记。本公司董事长、战略委员会主任委员。

张婷：女，1970 年 6 月出生，汉族，中共党员，大学文化，工程师。曾任深圳市东鹏运输公司安技部副经理，集装箱项目主管；深圳市盐田港股份有限公司仓储部内务组组长；深圳盐田港集装箱物流中心有限公司行政人事部经理，单证部经理；深圳市盐田港股份有限公司物流事业部综合部经理，规划发展部主管，产权法律与合同管理部主管，高级主管；深圳市中远海运盐田港物流有限公司董事；海南海峡航运股份有限公司副总经理；津市港口有限公司总经理；盐田港港航发展(常德)有限公司总经理；津市港口有限公司董事长；澧县港口有限公司董事长。现任海南海峡航运股份有限公司副董事长、副总经理、战略委员会委员、风险与合规管理委员会委员。

林健：男，1966 年 7 月出生，汉族，中共党员，本科学历。曾任海口港集团作业区科员，副主任科员；海口港集团外轮服务公司经济贸易部部长兼秀英港批发门市部经理；海口港集团旅业公司副经理；海口港蓝洋度假村经理；海口港集团公司总经理助理兼海峡股份董事会秘书；海南诚源房地产开发有限公司总经理；海南港航控股有限公司总裁助理，副总经理、党委委员；海南马村港港务公司经理；海口市公共交通集团有限公司党委书记、董事长、总经理；海口市交通运输和港航管理局(市交通战备办公室)党组书记、局长(主任)、中共海口市纪委委员。现任海南港航控股有限公司总经理、党委副书记。本公司董事、战略委员会委员。

赖宣尧：男，1964 年 1 月出生，汉族，中共党员，硕士研究生学历，高级企业文化师、助理工程师。曾任深圳市环境保护局主任科员；深圳市住宅局办公室副主任；深圳市建设局办公室副主任，调研员；深圳市大铲湾港口投资发展有限公司办公室主任；深圳市盐田港集团有限公司党群工作部部长兼纪检监察室主任；深圳市特区建设发展集团有限公司党

群工作部部长。现任深圳市盐田港股份有限公司党委副书记、纪委书记。本公司董事、薪酬与考核委员会委员。

黎华：女，1970 年 10 月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级会计师。曾任职海口港编织袋厂会计，财务主管；海口港集团公司审计室审计员；海口港客运服务公司财务部副部长；海口港船务公司财务部部长；海南港航控股有限公司审计督察部部长，财务部部长，财务总监、党委委员、董事，副总裁。现任海南港航控股有限公司总会计师、党委委员。本公司董事、审计委员会委员、提名委员会委员。

李建春：男，1964 年 3 月出生，汉族，中共党员，本科学历，工程师。曾任职青岛远洋公司船公司机工，轮机员，轮机长；营口集装箱码头公司技术部副经理；泉州太平洋集装箱码头公司副总经理；比雷埃夫斯集装箱码头有限公司副总经理；中远海运（比雷埃夫斯）港口有限公司副总裁；中远海运港口有限公司工程采购部常务副总经理；海南港航控股有限公司重组工作筹备组成员。现任海南港航控股有限公司副总经理、党委委员。本公司董事、审计委员会委员。

朱火孟：男，1968 年 1 月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级经济师。曾任广州海运局团委干事，机关团委书记；广州海运集团总经理办公室秘书科副主任科员，副科长；中海（海南）海盛船务股份有限公司办公室主任；广州振华船务有限公司副总经理，总经理；中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理兼广州振华船务有限公司总经理；中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理，副总经理、党委委员；中远海运散货运输有限公司海南分部/海南海盛船务股份有限公司总经理、党委委员；海南港航控股有限公司重组工作筹备组成员。现任海南港航控股有限公司副总经理、党委委员。本公司董事、战略委员会委员、风险与合规管理委员会委员、提名委员会委员。

王宏斌：男，1969 年 3 月出生，在职研究生学历，具有法律职业资格。曾任海口市人民检察院、海南省人民检察院检察员。现任北京康达（海口）律师事务所律师。本公司独立董事、风险与合规管理委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员。

胡正良：男，1962 年 4 月出生，汉族，中共党员，博士学历。曾任职上海海事法院筹备组成员；大连海事大学助教，讲师，副教授，教授。现任上海海事大学教授，博士生导师；交通运输部部长决策咨询委员会委员；交通运输部法律专家咨询委员会委员和法律顾问；中国海事专家委员会常委；长江海商法协会副会长；中国海商法协会常务理事；中国海事仲裁委员会仲裁员；英国斯旺西大学客座教授；日本早稻田大学海法研究所客座研究员。本公司独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员、风险与合规管理委员会委员。

胡秀群：女，1973 年 3 月出生，博士研究生学历，具有会计、财务管理、公司治理方面的专长，曾任西安交通大学瑞森集团会计；新疆石河子大学助教；海南大学讲师，副教授。现任海南大学教授，中国（海南）自由贸易港反垄断委员会咨询专家。本公司独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员。

黎青松，男，1971 年 2 月出生，汉族，中共党员，博士学历，具有生态经济、公司治理方面专长。曾任职海南特区科技报社编辑记者、海南省科学技术协会主任科员、华南热带农业大学系副主任。现任海南大学管理学院生态经济研究中心负责人，海南省公司治理研究院特聘研究员。本公司独立董事、提名委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、风险与合规管理委员会委员。

2、公司现任监事共 5 人，其中股东代表监事 3 人，由股东大会选举产生，职工代表监事 2 人，由职工民主选举产生。各位监事均为中国国籍，均无境外永久居留权。主要情况如下：

李燕：女，1975 年 6 月出生，中共党员，本科学历，高级经济师职称。曾任职海口港船务公司财务部会计，共青团团总支书记，市场营销部市场开发室主任，经营部副经理；海南海峡航运股份有限公司经营发展部经理，审计部经理；海南港航控股有限公司海口港务分公司企业管理部经理，机关党群党支部书记，总裁办公室督办主管，企业管理部部长助理。现任海南港航控股有限公司战略与企业管理部副总经理。本公司监事会主席。

曾祥燕：女，1971 年 11 月出生，汉族，中共党员，大学本科学历。曾任海南省海运总公司财务部出纳，财务部结算中心会计，财务部会计；海南港航控股有限公司财务部部长助理。现任海南港航控股有限公司财务中心总经理。本公司监事。

秦丽霞：女，1971 年出生，中共党员，大学学历，会计师职称。曾任海南省琼中国营太平农场财务部副科长；中国外运海南分公司财务部主办会计；海口长信卓尔物业有限公司财务部；香港鹏达有限公司海口办事处财务部主管会计；中海海南物流有限公司财务部会计，主管会计，财务部经理助理，财商部经理，财商综合部经理，财务综合部兼商务部经理，高级经理兼财务综合部经理，副总经理兼工会主席；广州中远海运物流有限公司海南分公司总经理助理兼工会主席。现任海南港航物流有限公司党群工作部部长。本公司监事。

郑冬琦：女，1984 年出生，中共党员，曾任海南海峡航运股份有限公司信海船队服务质量管理员，技术保障部资料管理员，运营管理中心综合管理岗。现任海南海峡航运股份有限公司党群工作部工会及女工干事。本公司职工监事。

李欣，女，汉族，海南万宁人，1995 年 8 月出生，本科学历。2018 年 7 月参加工作，曾任海南海峡航运股份有限公司财务部会计，现任海南海峡航运股份有限公司证券部/法务部投资者关系管理岗。本公司职工监事。

3、公司现任高级管理人员 6 名，包括党委书记兼总经理 1 名，党委副书记 1 名，总会计师兼董事会秘书 1 名，副总经理 3 名。各位高级管理人员均为中国国籍，均无境外永久居留权。主要情况如下：

叶伟：男，1982 年 5 月出生，中共党员，本科学历。曾任海南港航控股有限公司财务部财务主管；海南司南环岛游艇俱乐部有限公司常务副总经理；海南海峡航运股份有限公司投资管理部部长，经营发展部部长，副总经理兼董事会秘书；海南港航控股有限公司战略与企业管理部总经理。现任公司总经理，全面主持公司生产和经营管理工作。

甘当松：男，1970 年 3 月出生，中共党员，本科学历，经济师。曾任海南港航控股有限公司生产业务部总调度室主任；海南港航劳务发展有限公司总经理；海南港航海口港务分公司总经理；海南港航现代服务发展有限公司党委书记、副总经理。现任海南海峡航运股份有限公司党委副书记、纪委书记，负责党建、企业文化、媒体关系、纪检审计等工作。

黄剑：男，1977 年 11 月出生，中共党员，大学本科，高级船长，曾任广州远洋运输公司船员；浙江卫丰航运有限公司船员；河北沧州渤海新区宏顺海运有限公司船员；海南海峡航运股份有限公司船员，信海船队副经理，总船长。现任公司副总经理，海南海峡轮渡运输有限公司总经理，琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司常务副总经理，负责客滚运输业务管理、安全管理等工作。

蔡泞检：男，1985 年 4 月出生，中共党员，本科学历，中级会计师。曾任海南港航控股有限公司项目中心会计；财务部融资管理员；财务部部长助理；财务部部长助理，财务管理部副总经理。现任公司总会计师兼董事会秘书，负责公司财务管理、战略规划、投资运营、业务运营、旅游业务及证券事务工作。

李召辉：男，1984 年 10 月出生，中共党员，大学本科，船舶驾驶（中级）船长，曾任海南海峡航运股份有限公司船员；海南海峡航运股份有限公司三亚分公司船管部主任；海南海峡航运股份有限公司船舶管理中心副总经理；海南海峡轮渡运输有限公司副总经理；海南海峡航运股份有限公司调度/监控中心总经理。现任公司副总经理，负责生产调度、信息化建设、工程技术、采购管理、节能减排、港口生产组织等工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王善和	海南港航控股有限公司	董事长	2019 年 11 月 01 日		是
林健	海南港航控股有限公司	总经理	2017 年 11 月 04 日		是
朱火孟	海南港航控股有限公司	副总经理	2019 年 11 月 01 日		是
李建春	海南港航控股有限公司	副总经理	2019 年 11 月 01 日		是
黎华	海南港航控股有限公司	总会计师	2019 年 11 月 01 日		是
李燕	海南港航控股有限公司	战略与企业管理部副总经理	2021 年 12 月 01 日		是
曾祥燕	海南港航控股有限公司	财务中心总经理	2019 年 12 月 01 日		是
赖宣尧	深圳市盐田港股份有限公司	党委副书记兼纪委书记	2013 年 07 月 06 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡正良	上海海事大学	教授、博士生导师	2004 年 04 月 01 日		是
胡秀群	海南大学	教授	2002 年 08 月 01 日		是
黎青松	海南大学	特聘研究员	2007 年 10 月 08 日		是
王宏斌	北京康达（海口）律师事务所	律师	2008 年 03 月 01 日		是
秦丽霞	海南港航物流有限公司	党群工作部部长	2020 年 09 月 02 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，拟定其年度奖金，报董事会或股东大会审批；独立董事在公司领取津贴；不在公司任职的董事、监事在其担任行政职务的公司领取薪酬。

2、独立董事津贴由公司股东大会审议批准；独立董事参加会议发生的差旅费、办公费用等履行职责费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王善和	男	54	董事长	现任	0	是
赖宣尧	男	60	董事	现任	0	是
林健	男	58	董事	现任	0	是
黎华	女	54	董事	现任	0	是
李建春	男	60	董事	现任	0	是
朱火孟	男	56	董事	现任	0	是
张婷	女	54	董事、副总经理	现任	103.84	否
胡正良	男	62	独立董事	现任	12	否
胡秀群	女	51	独立董事	现任	12	否
王宏斌	男	55	独立董事	现任	12	否
黎青松	男	53	独立董事	现任	8.43	否
李燕	女	49	监事会主席	现任	0	是
曾祥燕	女	53	监事	现任	0	是
秦丽霞	女	53	监事	现任	0	是
郑冬琦	女	40	职工监事	现任	17.61	否
叶伟	男	42	总经理	现任	152.03	否
蔡泞检	男	39	总会计师、董事会秘书	现任	130.5	否
甘当松	男	54	党委副书记	现任	111.8	否
黄剑	男	47	副总经理	现任	121.34	否
李召辉	男	40	副总经理	现任	121.1	否
贺春海	男	53	独立董事	离任	3.57	否
朱润资	男	53	副总经理	离任	8.61	否
潘虎	男	52	副总经理	离任	8.61	否
王武	男	50	副总经理	离任	5.28	否
韩好	女	31	职工监事	离任	24.48	否
合计	--	--	--	--	853.2	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十五次会议(临时)	2023年01月18日	2023年01月19日	审议通过了如下议案：1、关于聘任公司副总经理的议案。
第七届董事会第十六次会议(临时)	2023年02月21日	2023年02月22日	1、关于海南海峡轮渡运输有限公司减资事项的议案； 2、关于琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司减资事项

			的议案；3 关于琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司减资事项的议案；4 关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案。
第七届董事会第十七次会议	2023 年 03 月 23 日	2023 年 03 月 27 日	1 关于 2022 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2022 年度总经理工作报告的议案；3、关于计提资产减值准备的议案；4、关于 2022 年度财务决算报告的议案；5、关于 2022 年度报告及其摘要的议案；6、关于 2022 年度利润分配预案的议案；7、关于 2022 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告的议案；8、关于高级管理人员 2022 年度薪酬与业绩考核情况报告的议案；9、关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案；10、关于 2023 年度财务预算方案的议案；11、关于 2023 年度投资计划的议案；12、关于 2023 年度融资预算的议案；13、关于预计 2023 年与中远海运财务公司持续关联交易的议案；14、关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案；15、关于聘请 2023 年度审计机构的议案；16、关于提名独立董事候选人的议案；17、关于修订《公司章程》的议案；18、关于修订《总经理工作细则》的议案；19、关于调整公司组织机构的议案；20、关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案；21、关于召开 2022 年度股东大会的议案。
第七届董事会第十八次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	1、关于公司 2023 年第一季度报告的议案；2、关于选举第七届董事会专门委员会委员的议案；3、关于处置“金紫荆”“信海 12 号”2 艘船舶的议案。
第七届董事会第十九次会议（临时）	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	1、关于公司《2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案；2、关于公司《2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的议案；3、关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案；4、关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案。
第七届董事会第二十次会议（临时）	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	1、关于向 2022 年股票期权计划激励对象授予股票期权的议案。
第七届董事会第二十一次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	1、关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案；2、关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案；3、关于修订《高级管理人员薪酬管理实施细则》的议案；4、关于设立董事会提名委员会的议案；5、关于制定《董事会专门委员会议事规则》的议案。
第七届董事会第二十二次会议（临时）	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 28 日	1、关于调整 2023 年度日常关联交易预计的议案；2、关于调整 2023 年度投资计划的议案；3、关于租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线的议案；4、关于采购船员配员服务的议案；5、关于改造“祥龙岛”轮的议案；6、关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案。
第七届董事会第二十三次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	1、关于公司 2023 年第三季度报告的议案；2、关于公司《2023 年度经营业绩责任书》和《2023 年度经营业绩考核表》的议案；3、关于实施客户数字化营销系统升级项目的议案。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会	出席股东大会次数

						议	
王善和	9	0	9	0	0	否	0
张婷	9	2	7	0	0	否	3
赖宣尧	9	0	9	0	0	否	1
林健	8	0	8	0	0	否	1
黎华	8	3	5	0	0	否	3
李建春	8	1	7	0	0	否	0
朱火孟	8	4	4	0	0	否	4
贺春海	3	1	2	0	0	否	0
胡正良	9	1	8	0	0	否	1
黎青松	6	3	3	0	0	否	2
胡秀群	9	4	5	0	0	否	4
王宏斌	9	2	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关规定开展工作，力求工作实效，对公司关联交易、资金占用情况等事项发表独立意见，针对公司经营、投资等方面提出了富有建设性的建议，提高了公司决策的科学性，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，切实维护了公司股东尤其中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	第七届董事会战略委员会由董事王善和先生、张婷女士、林健先生、朱火孟先生、胡正良先生共 5 名成员组成，其中董事长王善和先生担任主任委员	2	2023 年 03 月 10 日	审议通过关于 2023 年度投资计划的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2023 年 09 月 21 日	审议通过关于调整 2023 年投资计划的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
审计委员会	第七届董事	4	2023 年 03	审议通过如下议案：	同意上述议	无	无

	会审计委员会由胡秀群女士、黎青松先生、王宏斌先生、李建春先生、黎华女士共 5 名成员组成，其中独立董事胡秀群女士担任主任委员		月 10 日	1、关于计提资产减值准备的议案 2、关于 2022 年度财务决算报告的议案 3、关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案 4、关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案 5、关于 2023 年度财务预算方案的议案 6、关于 2023 年度融资预算的议案 7、关于预计 2023 年与中远海运财务公司持续关联交易的议案 8、关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案 9、关于聘请 2023 年度审计机构的议案。	案提交董事会审议。		
			2023 年 04 月 13 日	审议通过关于公司 2023 年第一季度报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2023 年 08 月 11 日	审议通过如下议案： 1、关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案 2、关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2023 年 10 月 13 日	审议通过关于公司 2023 年第三季度报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员	第七届董事会薪酬与考核委员会由胡正良先生、黎青松先生、胡秀群女士、王宏斌先生、赖宣尧先生共 5 名成员组成，其中独立董事胡正良先生担任主任委员。	4	2023 年 03 月 10 日	审议通过关于高级管理人员 2022 年度薪酬与业绩考核情况报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2023 年 05 月 08 日	审议通过如下议案： 1、关于公司《2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案 2、关于公司《2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的议案 3、关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案。	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2023 年 08 月 11 日	审议通过关于修订《高级管理人员薪酬管理实施细则》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无

			2023 年 10 月 13 日	审议通过关于公司《2023 年度经营业绩责任书》和《2023 年度经营业绩考核表》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
--	--	--	------------------	--	----------------	---	---

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	109
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,797
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,906
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,067
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	161
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,847
销售人员	57
技术人员	53
财务人员	43
行政人员	263
高级船员	643
合计	2,906
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	550
大专	1,116
中专	429
中专以下	811
合计	2,906

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，以岗位为基础，体现岗位价值差异，以贡献为导向，薪酬分配与绩效有效联动，激励与约束并举、向奋斗者倾斜。体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，薪酬分配与公司效益和支付能力相匹配，逐步建立了与市场经济相适应的企业内部分配激励机制，建立了具有公平性、行业内具有竞争力的薪酬福利制度。

3、培训计划

公司有针对性地持续开展符合经营特点的培训项目，培训内容涵盖党建理论、经营管理、安全生产、专业技能等各类培训，引入了外部专家和内部资深员工作为讲师，以确保课程内容的专业性和实用性；灵活运用多种教学方法，构建“理论—辅导—实践”一体化培训模式，综合运用研讨式、案例式、体验式等互动式教学方法的课程，注重提升解决实际问题的能力，坚持“走出去”和“请进来”相结合，对标知名企业，用好外部资源，汲取先进理念和经验，增强培训针对性和有效性。员工通过培训，专业技能得到了提升，团队凝聚力得到了增强，未来将继续以全面提升干部政治素养、员工能力素质为重点，以服务公司战略发展、提升核心竞争力为目标，统筹推进教育培训全覆盖，把思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练贯穿于教育培训全过程，使广大员工的政治素养、理论水平、专业能力、实践本领能够跟上时代发展步伐，为助力企业发展提供智力支持和人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责，公司的利润分配预案均提交股东大会进行审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未作调整或变更。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.16
分配预案的股本基数（股）	2228933187
现金分红金额（元）（含税）	258,556,249.69

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	258556249.69
可分配利润（元）	813,913,826.71
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 2,228,933,187 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金向全体股东转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 5 月 29 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司实施本次股票期权激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。同日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年股票期权激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 5 月 30 日，公司分别召开第七届董事会第二十次会议（临时）和第七届监事会第十五次会议（临时），审议通过了《关于向股票期权计划激励对象授予股票期权的议案》。公司独立董事对此议案发表了独立意见，监事会对此议案进行核实并发表了核查意见。

2023 年 7 月 18 日，公司完成了 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的登记工作，股票期权首次授予登记数量 2297.5 万份，登记人数 97 人，股票期权行权价格 5.32 元/股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
林健	董事	0	680,000	0	0	0	680,000	0	0	0	0	0	0
黎华	董事	0	680,000	0	0	0	680,000	0	0	0	0	0	0
李建	董事	0	680,000	0	0	0	680,000	0	0	0	0	0	0

春			00				00						
朱火孟	董事	0	680,000	0	0	0	680,000	0	0	0	0	0	0
叶伟	总经理	0	670,000	0	0	0	670,000	0	0	0	0	0	0
蔡泞检	总会计师、董事会秘书	0	560,000	0	0	0	560,000	0	0	0	0	0	0
合计	---	0	3,950,000	0	0	---	3,950,000	---	0	0	0	---	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系，制定了《高级管理人员薪酬管理实施细则》，根据目标责任完成情况，由董事会薪酬与考核委员会负责对其进行考评，并制定薪酬方案报公司董事会审批。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门、法务部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《海南海峡航运股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，通常是系统或区域性的失控，对管理体系产生重大影响的缺陷；重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，通常是孤立、对管理体系不会产生较大影响的缺陷，如规定偶然没被遵守。	重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	公司的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的具体定量认定标准：1、财务报告的内控缺陷：对年度报表潜在错报的影响达到以下指标之一的缺陷属于重大缺陷：资产总额的 1.5%、营业收入 3%；影响达到以下指标之一的缺陷属于重要缺陷：资产总额的 1%、营业收入 2%；没有达到以上指标的属于一般缺陷。2、非财务报告的内控缺陷：可能导致公司直接的财产损失，达到资产总额的 1.5%的属于重大缺陷；达到资产总额的 1%的属于重要缺陷；没有达到以上指标的属于一般缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
海峡股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	海南海峡航运股份有限公司内部控制审计报告

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》等有关法律、行政法规，《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、专门委员会议事规则等内部规章制度，以及专项行动检查事项进行了自查，一共涉及七大方面共计 119 个问答，公司认真梳理填报，于 2021 年 4 月 30 日完成专项自查工作。通过本次自查，公司认为公司治理符合《公司法》《证券法》《规范运作指引》《上市公司章程指引》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误。公司仅存在以下一项需要整改的情况：公司存在独立董事连续任职时间超过六年的情形。具体原因：公司当时尚未找到合适人选。整改情况：2021 年 9 月 23 日公司召开了 2021 年第三次临时股东大会，选举了新的独立董事。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	“信海 19 号”轮污水排放超过规定标准	船舶排放污染物超过标准。	罚款人民币 30000 元	不够成重大影响	加强《中华人民共和国海洋环境保护法》的培训学习，加强防污设备设施的维护保养，严格控制生活污水的排放。
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	“双泰宝昌”轮污水排放超过规定标准	船舶排放污染物超过标准。	罚款人民币 30000 元	不够成重大影响	加强《中华人民共和国海洋环境保护法》的培训学习，加强防污设备设施的维护保养，严格控制生活污水的排放。
海口新海轮渡码头有限公司	新海轮渡污水排放超过规定标准。	新海轮渡排放污染物超过标准。	罚款人民币 126000 元	不够成重大影响	已对污水处理站进行系统维护保养，确保处理后水质合格

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

有关公司减少碳排放所采取的措施及效果详细内容见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 公司披露的《2023 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司在自身发展的同时，注重社会责任，以实现经济效益和社会效益双增长，努力做一个受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。有关公司社会责任情况的详细内容见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《2023 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴情况的详细内容见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《2023 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	海南港航控股有限公司	关于避免同业竞争的承诺	<p>鉴于本公司拟将海南港航新海轮渡码头有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权全部转让给海南海峡航运股份有限公司（以下简称“上市公司”或“海峡股份”）。为避免今后与海峡股份之间可能出现同业竞争情形，维护上市公司及中小股东的利益，本公司承诺如下：一、本公司同时将本公司管理的海口市秀英港汽车客货滚装业务全部转移至海南港航新海轮渡码头有限公司名下运行。二、本公司完成新海港一期未注入标的公司的有关资产竣工验收后，在不损害上市公司及其股东利益的前提下，本公司依法将上述资产注入上市公司。除上述情况外，本公司现时不存在通过投资关系或其他安排直接或间接控制任何其他与海峡股份从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形。三、本公司目前正在筹划的海口港新海港区汽车客货滚装码头二期工程（以下简称“新海港二期”）已取得海南省发展与改革委员会的立项备案，但相关工可研、施工图设计等事项尚未取得各主管部门的批复，在新海港二期完成整体竣工验收后，本公司将新海港二期中与客滚港口业务相关的资产转让给海峡股份或其子公司，具体交易事项，由双方另行协商确定；如在新海港二期完成整体竣工验收后，海峡股份暂无法实施上述交易，本公司承诺在此期间不从事新海港二期中的客滚港口业务或将新海港二期所涉客滚港口业务无偿转移给海峡股份或其子公司。四、自本承诺签署后，除上述情况外，本公司将不会通过投资关系或其他安排直接或间接控制任何其他与海峡股份从事相同或相似业务的企业。五、如海峡股份认定本公司将来产生的业务与海峡股份存在同业竞争，则在海峡股份提出异议后，本公司将及时转让或终止上述业务。如海峡股份提出受让请求，则本公司应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给海峡股份。六、本公司如从任何第三方获得任何与海峡股份经营的业务有竞争或可能构成竞争的商业机会，则本公司将立即通知海峡股份，并尽力将该商业机会让予海峡股份。七、本公司将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。八、本公司保证严格遵守海峡股份章程的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，保障海峡股份独立经营、自主决策。本公司不利用股东地位谋求不当利益，不损害海峡股份和其他股东的合法权益。上述承诺自签署之日起生效，对本公司具有法律约束力，若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给海峡股份造成的全部损失承担赔偿责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至本公司不再对海峡股份有重大影响为止。</p>	2016年09月10日	长期	遵守承诺

	海南港航控股有限公司	保证上市公司独立性的承诺	<p>海南海峡航运股份有限公司（以下简称“上市公司”或“海峡股份”）拟发行股份购买海南港航新海轮渡码头有限公司 100%股权并募集配套资金（以下简称“本次重组”）。为了维护海峡股份生产经营的独立性，保护海峡股份及其股东的合法权益，海南港航控股有限公司（以下简称“承诺人”）作为海峡股份的控股股东将保证做到海峡股份人员独立、资产独立、机构独立、业务独立、财务独立，具体如下：1、保证上市公司人员独立（1）上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在承诺人及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性；（2）上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于承诺人；（3）承诺人及其关联方推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，承诺人及其关联方不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。2、保证上市公司资产独立、完整（1）上市公司具有完整的经营性资产；（2）承诺人及其控制的其他企业不存在违规占用上市公司的资金、资产及其他资源的情形。3、保证上市公司机构独立（1）上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；（2）上市公司与承诺人及其控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。4、保证上市公司业务独立（1）上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面能够独立运作；（2）除行使合法的股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；（3）依据减少并规范关联交易的原则，采取合法方式减少或消除承诺人及其关联方与上市公司之间的关联交易；对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。5、保证公司财务独立（1）上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；（2）上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用银行账户；（3）上市公司独立作出财务决策，承诺人及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用；（4）上市公司依法独立纳税；（5）上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业兼职和领取报酬。</p>	2016年09月10日	长期	遵守承诺
	海南港航控股有限公司	资产过户的承诺	<p>海南海峡航运股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟发行股份购买海南港航控股有限公司（以下简称“本公司”）全资子公司海南港航新海轮渡码头有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权（以下简称“拟注入上市公司的资产”）并募集配套资金，本公司现就有关拟注入上市公司的资产有关事项承诺如下：一、本公司所持有的拟注入上市公司的资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；标的公司系依法设立合法存续的有限责任公司，资产及业务完整、真实，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本公司承诺，作为本公司对标的公司实物出资的新海港一期相关实物资产涉及的国有土地使用权、房屋产权不存在转移的障碍，可依法在新海港二期工程建设完毕后办理国有土地使用权证、房屋产权证书并过户至标的公司名下。三、本公司承诺将本公司管理的海口市秀英港汽车客货滚装业务全部转移至标的公司名下运行，本公司不再运营任何与上述业务存在同业竞争的业务，且该业务的全部收益归由标的公司所有。四、本公司完成新海港一期未注入标的公司的有关资产竣工验收后，在不损害上市公司及其股</p>	2016年09月10日	长期	遵守承诺

		东利益的前提下，本公司依法将上述资产注入上市公司。 五、自本函签署之日至本次交易完成，本公司确保标的公司不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。六、本承诺函自签字或盖章之日起生效。			
海南港航控股有限公司	资产权属过户的承诺	<p>鉴于本公司将海口港新海港区汽车客货滚装码头一期工程（以下简称“新海港一期”）的有关资产（详见附件）以实物出资的方式注入全资子公司海南港航新海轮渡码头有限公司（以下简称“新海轮渡”），并将新海轮渡全部股权转让给控股子公司海南海峡航运股份有限公司（以下简称“海峡股份”）（以下简称“本次交易”），本公司现就新海港一期项目所涉及的资产相关事项承诺如下：1、本公司对新海港一期项目所涉资产享有完整的所有权，相应资产不存在质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索、主张权利之可能；2、本公司将于附件所示资产的审计评估工作结束后、海峡股份召开关于审议本次交易方案（草案）的董事会前，将相应资产以增资方式全部注入新海轮渡；3、截至本承诺出具日，新海港一期项目未获得相应国有土地使用权证、房屋所有权证；新海港一期项目建设过程中均按照相关法律、法规、规章等规范性文件的要求依法办理了现阶段建设所需的全部审批手续，待相应项目全部完成竣工验收后，本公司可依法取得相应土地及房屋的权属证书，不存在法律障碍；本公司将负责新海港一期项目截至目前未办理的建设审批及竣工验收手续、资产权属证书的办理，并于获得相应土地使用权、房屋产权的权属证书后分割相应土地、房产权属并过户至新海轮渡，前述建设审批及竣工验收手续、权属证书的办理及权属分割、过户所产生的一切税费最终均由本公司承担。4、截至本承诺函出具日，新海港一期项目所涉海域使用权仍登记在本公司名下，待相关项目建设完成后，项目资产除依法取得房产证和土地使用权证外，其余港池航道、非透水构筑物等资产权属仍体现为海域使用权证，本公司将于项目建设完成后，依法将相应海域使用权证进行分割并过户至新海轮渡，由此产生的一切税费最终均由本公司承担。5、如新海港一期项目所涉资产无法取得权属证书或因其他任何原因导致相关资产无法过户、新海轮渡无法开展经营、新海轮渡/新海港一期项目因此受到主管机关处罚或本次交易失败，本公司将以包括现金补偿等方式赔偿海峡股份因此遭受的全部损失。6、本公司承诺，因本次交易涉及的所有资产的过户手续自本承诺签署之日起 36 个月内完成，如未在前述期间内完成资产过户，本公司将赔偿海峡股份因此造成的全部损失；本交易所涉资产过户完成前，本公司因本次交易获得的海峡股份股票不得对外转让。上述事项，如有不实，本公司愿意承担一切法律责任；如本公司未按照前述承诺履行相关义务致海峡股份遭受任何损失或损害，本公司愿意承担一切法律责任。</p>	2016年09月10日	长期	遵守承诺
广东徐闻海峡航运有限公司	关于规范及减少关联交易的承诺函	<p>1、本公司及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及海峡股份的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与海峡股份签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行关联交易程序及信息披露义务。2、本公司有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司所控制的其他企业；本公司将在合法权限范围内促成本公司所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。3、本承诺函自本公司正式签署之日起生</p>	2021年09月28日	长期	遵守承诺

			效并不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南港航控股有限公司	避免同业竞争的承诺	1、本公司及本公司控制、托管的企业现时没有直接或间接经营任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制、托管的企业将不会直接或间接经营任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺函签署之日起，如本公司及本公司控制、托管的企业为进一步拓展业务范围，与股份公司及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制、托管的企业将以停止经营相竞争业务的方式，或者将相竞争业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、在本公司及本公司控制、托管的企业与股份公司及其下属公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	2008年07月18日	长期	遵守承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更情况

1、本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	合并报表 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产列示金额为 73,270,196.00 元； 合并报表 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债列示金额为 33,777,481.64 元； 合并报表 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产列示金额为 66,610,527.45 元； 合并报表 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债列示金额为 27,117,813.09 元。 母公司报表 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产列示金额为 11,791,831.28 元； 母公司报表 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债列示金额为 13,887,503.25 元； 母公司报表 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产列示金额为 11,606,652.16 元； 母公司报表 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债列示金额为 13,702,324.13 元。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	156
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	党小安、王晓蕾、许雯君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，公司聘请天职国际为公司 2023 年度内部控制审计机构，连同 2023 年度审计业务，公司支付天职国际 156 万元费用。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
港航控股下属公司	同一控股股东	采购商品	材料费	市场定价	签订协议	8.21	0.10%	8.21	否	按月结算	市场定价		
港航控股下属公司	同一控股股东	采购商品	燃料费	市场定价	签订协议	85.96	0.21%	85.96	否	按月结算	市场定价		
港航控股下属	同一控股股东	接受劳务	安全生产费	市场定价	签订协议	116.91	3.31%	116.91	否	按月结算	市场定价		

公司													
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	办公 费	市场 定价	签订 协议	299.6 1	13.67 %	299.6 1	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	服务 费	市场 定价	签订 协议	602.5 4	3.95%	602.5 4	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	港口 费	市场 定价	签订 协议	127.0 5	1.22%	127.0 5	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	劳务 费	市场 定价	签订 协议	2,661 .84	17.30 %	2,661 .84	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	修理 费	市场 定价	签订 协议	81.05	0.67%	81.05	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	营销 费	市场 定价	签订 协议	2,496 .79	100.0 0%	2,496 .79	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	接受 劳务	员工 餐费	市场 定价	签订 协议	125.1 1	4.12%	125.1 1	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	委托 销售	委托 销售 收入	市场 定价	签订 协议	10,29 5.18	2.66%	10,29 5.18	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 及其 下属 公司	同一 控股 股东	销售 商品	职工 疗养 收入	市场 定价	签订 协议	110.1 8	54.66 %	110.1 8	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	资产 出租	水电 收入	市场 定价	签订 协议	8.63	0.98%	8.63	否	按月 结算	市场 定价		
港航 控股 下属 公司	同一 控股 股东	租赁 业务	租赁 费	市场 定价	签订 协议	2,687 .17	48.29 %	2,687 .17	否	按月 结算	市场 定价		
湛航 集团 下属 公司	控股 子公 司之 股东 的下 属企 业	采购 商品	材料 费	市场 定价	签订 协议	2,108 .47	24.72 %	2,108 .47	否	按月 结算	市场 定价		
湛航 集团 下属 公司	控股 子公 司之 股东	接受 劳务	安全 生产 费	市场 定价	签订 协议	158.4 7	4.49%	158.4 7	否	按月 结算	市场 定价		

	的下属企业												
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	接受劳务	办公费	市场定价	签订协议	379.87	17.34%	379.87	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	接受劳务	服务费	市场定价	签订协议	31.31	0.21%	31.31	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	接受劳务	港口费	市场定价	签订协议	9,151.98	87.57%	9,151.98	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	接受劳务	修理费	市场定价	签订协议	4,531.19	37.62%	4,531.19	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	提供劳务	航运收入	市场定价	签订协议	478.1	0.13%	478.1	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	提供劳务	劳务派遣收入	市场定价	签订协议	253.78	100.00%	253.78	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下属企业	资产出租	租赁收入	市场定价	签订协议	1,271.43	54.87%	1,271.43	否	按月结算	市场定价		
湛航集团下属公司	控股子公司之股东的下	租赁业务	租赁费	市场定价	签订协议	1,016.5	18.27%	1,016.5	否	按月结算	市场定价		

	属企业												
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营公司	接受劳务	劳务费	市场定价	签订协议	2,455.93	15.96%	2,455.93	否	按月结算	市场定价		
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营公司	委托销售	委托销售收入	市场定价	签订协议	3.47	0.00%	3.47	否	按月结算	市场定价		
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营公司	资产出租	租赁收入	市场定价	签订协议	371.68	16.04%	371.68	否	按月结算	市场定价		
数字海峡(海南)科技有限公司	合营公司	接受劳务	服务费	市场定价	签订协议	15.07	0.10%	15.07	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	保险业务	保险费	市场定价	签订协议	178.6	17.46%	178.6	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	采购商品	办公费	市场定价	签订协议	14.67	0.67%	14.67	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	采购商品	材料费	市场定价	签订协议	2,956.2	34.66%	2,956.2	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	采购商品	燃料费	市场定价	签订协议	41,748.45	99.79%	41,748.45	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	安全生产费	市场定价	签订协议	205.59	5.82%	205.59	否	按月结算	市场定价		

公司													
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	办公费	市场定价	签订协议	140.18	6.40%	140.18	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	服务费	市场定价	签订协议	39.08	0.26%	39.08	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	劳务费	市场定价	签订协议	217.5	1.41%	217.5	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	培训费	市场定价	签订协议	252.08	26.61%	252.08	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	修理费	市场定价	签订协议	46.89	0.39%	46.89	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	接受劳务	职工疗养费	市场定价	签订协议	89.61	0.58%	89.61	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	金融服务	利息收入	市场定价	签订协议	853.11	39.04%	853.11	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	其他收入	返佣收入	市场定价	签订协议	0.02	0.00%	0.02	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	提供劳务	航运收入	市场定价	签订协议	62.11	0.02%	62.11	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	委托销售	委托销售收入	市场定价	签订协议	82.59	0.02%	82.59	否	按月结算	市场定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	销售商品	销售收入	市场定价	签订协议	1,580.42	7.79%	1,580.42	否	按月结算	市场定价		
中远	同一	销售	职工	市场	签订	5.94	2.95%	5.94	否	按月	市场		

海运集团下属公司	最终控制方	商品	疗养收入	定价	协议					结算	定价		
中远海运集团下属公司	同一最终控制方	租赁业务	租赁费	市场定价	签订协议	1,200.04	21.57%	1,200.04	否	按月结算	市场定价		
合计				--	--	91,606.56	--	91,606.56	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2023 年日常关联交易实际发生总额为 91,606.56 万元，2023 年日常关联交易预计总额 105,094 万元，2023 年日常关联交易总额未超出预计，主要是与关联公司开展合作业务不及预期，及“祥龙岛”轮改造费用推迟结算等因素。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中远海运集团财务有限责任公司	关联方	615,000	0.385%-2.05%	34,384.12	835,857.86	761,032.14	109,209.85

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司通过光船租赁方式租用公司间接控股股东中国远洋海运集团下属中远海运客运有限公司所属的“祥龙岛”轮投入西沙旅游航线运营，租赁期限计划为两年，双方无异议可续租一年，租赁费用不高于人民币 6000 万元/年（含本数）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于租赁“祥龙岛”轮的关联交易公告	2023 年 09 月 28 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司第七届董事会第七次会议（临时）审议通过了《关于新海轮渡继续租赁秀英港轮渡码头业务相关资产的议案》（见 2022 年 4 月 28 日公司在巨潮资讯网的公告）。为避免股权转让后存在同行业竞争问题，海南港航控股有限公司将其拥有的秀英港客滚港口业务交由新海轮渡承接，并将客滚港口资产租赁给新海轮渡使用，租赁有效期至秀英港客滚港口业务关停之日，租金 1310 万元/年。目前该合同正在履行。

2、公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于确认 2022 年度日常关联交易情况和预计 2023 年度日常关联交易的议案》（见 2023 年 03 月 27 日公司在巨潮资讯网的公

告），其中批准公司向关联方海南港航实业发展有限公司分别租用港航大厦及海港大厦部分楼层用于办公，租金共 1056 万元/年。目前合同正在履行。

3、公司第七届董事会第二十二次会议（临时）审议通过了《关于租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线的议案》（见 2023 年 09 月 28 日公司在巨潮资讯网的公告），公司向关联方中远海运客运有限公司租赁其所属的“祥龙岛”轮，参照同类型船舶的租赁市场价格，本着公平、公允的原则，船舶租金 6000 万元/年，合同期限为 2 年。目前该合同正在履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

5、其他合同

（1）2021 年 1 月 18 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司与公司控股公司海南港航控股有限公司签订了《新海港客运枢纽项目承接框架协议》，承接建设新海港客运枢纽。报告期内合同正在履行。

（2）2021 年 1 月 19 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司、海南港航控股有限公司、中交第四航务工程局有限公司签订了《新海港客运枢纽项目权利义务转让三方协议（施工合同）》，将建设新海港客运枢纽的业主单位进行变更，并继续开工建设。报告期内合同正在履行。

（3）2021 年 1 月 19 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司、海南港航控股有限公司、中咨工程管理咨询有限公司签订了《新海港客运枢纽项目权利义务转让三方协议（监理合同）》，将建设新海港客运枢纽的业主单位进行变更，并继续开工建设。报告期内合同正在履行。

(4) 2021 年 1 月 19 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司、海南港航控股有限公司、悉地国际设计顾问（深圳）有限公司签订了《新海港客运枢纽项目权利义务转让三方协议（设计合同）》，将建设新海港客运枢纽的业主单位进行变更，并继续开工建设。报告期内合同正在履行。

(5) 2021 年 7 月 15 日，公司与中信证券股份有限公司签订了《独立财务顾问协议》，公司聘请中信证券股份有限公司作为并购重组活动的独立财务顾问，有效期至并购重组事项结束为止。报告期内合同正在履行中。

(6) 2021 年 12 月 31 日，公司与中国远洋海运集团有限公司、中远海运集团财务有限责任公司签订《金融财务服务协议》，有效期至 2024 年 12 月 31 日。报告期内合同正在履行。

(7) 2022 年 1 月 24 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司与深圳中集天达空港设备有限公司《海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程旅客登船桥采购项目合同》，从其处购买旅客登船桥。报告期内合同正在履行。

(8) 2022 年 5 月 31 日，公司与全资子公司海口新海轮渡码头有限公司签订《借款合同》，公司向海口新海轮渡码头有限公司出借 96,223 万元用于购买客运综合枢纽站工程项目。报告期内合同正在履行。

(9) 2023 年 3 月 29 日，公司控股子公司琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司、琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司与中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司签订《船用油漆年度采购合同》，指定合作方为年度供应商，从其处购买船用油漆，合同期限为 1 年。报告期内合同正在履行中。

(10) 2023 年 6 月 14 日，公司控股子公司琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司、琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司与海南华通船员服务有限公司签订《船舶服务业务承包合同（A）》，约定合作方提供船员服务，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

(11) 2023 年 10 月 8 日，公司与中远海运船员管理有限公司、中远海运客运有限公司签订《祥龙岛轮光租合同》，约定从合作方处租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

(12) 2023 年 10 月 9 日，公司与中远海运客运有限公司签订《船舶配员服务协议》，约定合作方提供船员服务，合同期限为半年。报告期内合同正在履行中。

(13) 2023 年 11 月 1 日，公司控股子公司海口新海轮渡码头有限公司与海口港恒装卸有限公司签订《生产服务业务承包合同》，约定合作方提供人员服务，合同期限为 3 年。报告期内合同正在履行中。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,228,933,187	100.00%						2,228,933,187	100.00%
1、人民币普通股	2,228,933,187	100.00%						2,228,933,187	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,228,933,187	100.00%						2,228,933,187	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,819	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,324	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南港航控股有限公司	国有法人	58.53%	1,304,545,468	0	0	1,304,545,468	不适用	0
深圳市盐田港股份有限公司	国有法人	14.03%	312,769,496	-148200	0	312,769,496	不适用	0
香港中央	境外法人	1.90%	42,435,03	29192322	0	42,435,03	不适用	0

结算有限公司			9			9		
中国海口外轮代理有限公司	国有法人	0.45%	10,036,297	0	0	10,036,297	不适用	0
廖世伟	境内自然人	0.19%	4,267,707	-100	0	4,267,707	不适用	0
何忠平	境内自然人	0.17%	3,716,100	-533746	0	3,716,100	不适用	0
谭显明	境内自然人	0.12%	2,574,975	789700	0	2,574,975	不适用	0
刘智君	境内自然人	0.11%	2,517,500	137800	0	2,517,500	不适用	0
黄大懿	境内自然人	0.11%	2,408,900	29450	0	2,408,900	不适用	0
孙福旺	境内自然人	0.11%	2,400,000	2400000	0	2,400,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南港航控股有限公司	1,304,545,468	人民币普通股	1,304,545,468					
深圳市盐田港股份有限公司	312,769,496	人民币普通股	312,769,496					
香港中央结算有限公司	42,435,039	人民币普通股	42,435,039					
中国海口外轮代理有限公司	10,036,297	人民币普通股	10,036,297					
廖世伟	4,267,707	人民币普通股	4,267,707					
何忠平	3,716,100	人民币普通股	3,716,100					
谭显明	2,574,975	人民币普通股	2,574,975					
刘智君	2,517,500	人民币普通股	2,517,500					
黄大懿	2,408,900	人民币普通股	2,408,900					
孙福旺	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
前 10 名无限售流通股股	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入							

东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司第二大股东深圳市盐田港股份有限公司以不超过公司总股本 2% 的股票参与转融通证券出借业务，公司于 2022 年 5 月 24 日披露了《关于公司第二大股东参与转融通证券出借业务的公告》。2023 年末盐田港持有公司股份较 2023 年初减少 148200 股，较原持股总计减少 648800 股均为转融通业务导致。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳市盐田港股份有限公司	312,917,696	14.04%	148,200	0.01%	312,769,496	14.03%	648,800	0.03%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
周豪	退出	0	0.00%	890,445	0.04%
陆松	退出	0	0.00%	2,180,365	0.10%
陈海宁	退出	0	0.00%	2,271,500	0.10%
谭显明	新增	0	0.00%	2,574,975	0.12%
刘智君	新增	0	0.00%	2,517,500	0.11%
黄大懿	新增	0	0.00%	2,408,900	0.11%
孙福旺	新增	0	0.00%	2,400,000	0.11%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南港航控股有限公司	王善和	2004 年 12 月 28 日	774276617	港口装卸、仓储、水上客货代理服务；集装箱运输；外轮理货；产业租赁；港口工程建设；旅游

				项目开发；轻工产品加工，为船舶提供岸电、燃物料、淡水和生活供应，代理人身意外险、货物运输险（仅限分支机构经营）、物流服务、港口服务、建筑材料加工和销售、船舶服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司间接控股股东

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国远洋海运集团有限公司	万敏	2016年2月5日	MA1FL1MMX	国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
间接控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2023年12月31日，中远海运集团控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况如下： 控股情况：中远海控（601919，01919HK）43.62%；中远海能（600026，01138HK）45.20%；中远海发（601866，02866HK）45.85%；中远海特（600428）50.94%；中远海科（002401）48.93%；中远海运港口（01199HK）66.13%；中远海运国际香港（00517HK）71.71%；东方海外国际（00316HK）71.07%；中远海运国际新加坡（F83）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA）67%。 主要参股情况：招商银行（600036，03968HK）9.97%；招商证券（600999，06099HK）10.02%；上汽集团（600104）5.82%；上港集团（600018）15.62%；广州港（601228）6.50%；青岛港（601298，06198HK）21.27%；北部湾港（000582）9.82%；日照港裕廊（06177HK）6.38%；齐鲁高速（01576HK）30%；渤海银行（09668HK）11.12%；沪农商行（601825）8.29%。			

4、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

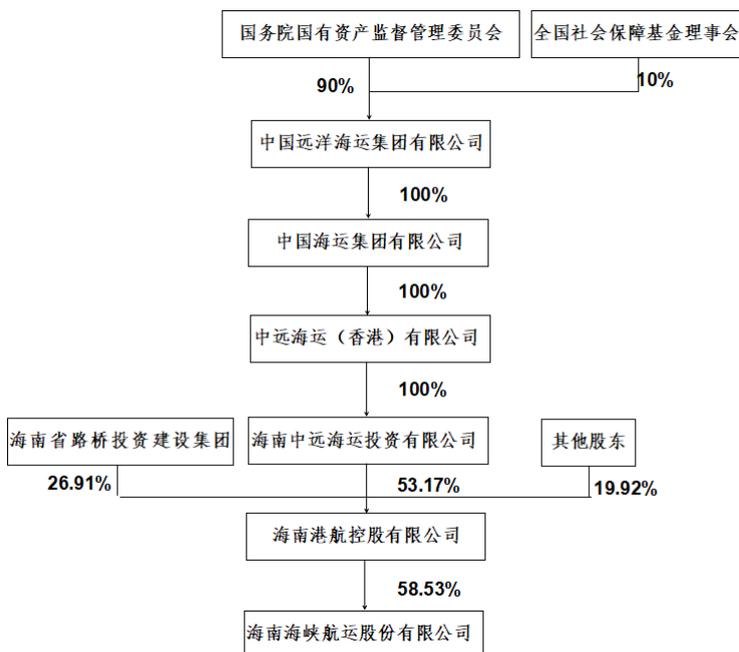
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	张玉卓		11100000000019545B	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

5、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

6、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市盐田港股份有限公司	李雨田	1997 年 07 月 21 日	428,572.4351 万	码头的开发与经营；货物装卸与运输；港口配套交通设施建设与经营；港口配套仓储及工业设施建设与经营；港口配套生活服务设施的建设与经营

				营；集装箱修理；转口贸易。经营进出口业务。
--	--	--	--	-----------------------

7、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]5197 号
注册会计师姓名	党小安、王晓蕾、许雯君

审计报告正文

海南海峡航运股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南海峡航运股份有限公司（以下简称“海峡股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海峡股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
海峡股份主营业务为琼州海峡海口-海安（北海）航线的车（客）滚船舶轮渡运输，以及海口港与新	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括如下： (1) 对海峡股份收入确认相关的内部控制进行了解和测试，评估其设计的合理

<p>海港区的客滚船轮渡码头服务。</p> <p>2023 年度和 2022 年度，海峡股份的营业收入分别为人民币 39.32 亿元、29.63 亿元。</p> <p>考虑到营业收入是海峡股份的关键业绩指标之一，且船次较多、车（客）量大，收入确认的完整性、准确性可能存在潜在的风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>性及运行的有效性。</p> <p>（2）了解与收入确认相关的会计政策，评价收入确认政策是否恰当，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，是否一贯执行。</p> <p>（3）结合服务类型对收入以及毛利情况进行分析，评估本期收入确认是否存在异常波动的情况，若存在则进一步分析波动的合理性。</p>
--	---

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
<p>关于营业收入确认的会计政策见财务报表附注“五、37、收入”；关于收入类别的披露见财务报表附注“七、61、营业收入和营业成本”。</p>	<p>（4）从收入的会计记录中选择样本，与作业信息系统数据进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。</p> <p>（5）对作业信息系统执行 IT 测试，评估信息系统的安全性与稳定性，评价业务数据的完整性、正确性。</p> <p>（6）对期末应收账款余额选择重要客户实施函证程序，并进行期后回款检查，评估应收账款期末余额的真实性。</p>

四、其他信息

海峡股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海峡股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海峡股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算海峡股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海峡股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2024 年 03 月 28 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,646,730,200.18	1,438,105,528.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,769,065.75	18,163,140.39
应收款项融资		
预付款项	10,373,276.60	19,147,655.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,320,763.24	34,552,932.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	54,407,318.03	52,958,433.34
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	152,438,833.48	294,068,496.73
流动资产合计	2,024,039,457.28	1,856,996,185.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,730,065.98	4,803,717.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	601,217.20	628,926.69
固定资产	5,076,447,967.90	4,330,632,141.48
在建工程	370,000.00	918,544,161.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,481,300.57	44,516,800.43
无形资产	370,708,585.27	380,142,353.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,716,088.58	3,641,197.18
递延所得税资产	96,657,272.72	73,270,196.00
其他非流动资产	5,779,901.00	
非流动资产合计	5,741,492,399.22	5,756,179,494.20
资产总计	7,765,531,856.50	7,613,175,680.14
流动负债：		
短期借款		
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	282,978,860.04	287,833,819.36
预收款项	12,000.00	1,372,520.00
合同负债	7,376,069.95	6,120,923.90
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	202,859,013.13	80,669,434.91
应交税费	87,018,171.27	62,055,911.19
其他应付款	141,795,215.47	121,876,964.76

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	80,566,517.65	18,771,037.92
其他流动负债	172,710.34	367,926.87
流动负债合计	802,778,557.85	579,068,538.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	423,317,601.00	431,815,916.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	102,855,476.52	28,770,024.93
长期应付款	4,728,980.20	4,771,984.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	143,035,319.23	144,944,979.55
递延所得税负债	28,306,503.14	33,777,481.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	702,243,880.09	644,080,387.02
负债合计	1,505,022,437.94	1,223,148,925.93
所有者权益：		
股本	2,228,933,187.00	2,228,933,187.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,009,091.94	297,648,078.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,254,587.74	4,915,922.10
盈余公积	279,854,747.20	261,608,331.96
一般风险准备		
未分配利润	1,459,318,368.89	1,144,332,382.39
归属于母公司所有者权益合计	4,281,369,982.77	3,937,437,902.03
少数股东权益	1,979,139,435.79	2,452,588,852.18
所有者权益合计	6,260,509,418.56	6,390,026,754.21
负债和所有者权益总计	7,765,531,856.50	7,613,175,680.14

法定代表人：叶伟 主管会计工作负责人：蔡泞检 会计机构负责人：陈栋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	648,144,856.35	141,047,857.78

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,211,476.42	2,644,442.25
应收款项融资		
预付款项	7,964,166.69	4,813,043.96
其他应收款	1,108,901,236.70	1,129,289,939.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,661,033.61	2,337,250.15
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	3,446,676.09	1,542,786.07
流动资产合计	1,773,329,445.86	1,281,675,319.55
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	1,801,680,219.79	2,212,418,615.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	601,217.20	628,926.69
固定资产	156,964,056.58	169,068,860.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	124,287,022.65	1,234,527.44
无形资产	3,136,849.18	3,734,128.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,801,169.96	
递延所得税资产	31,908,696.52	11,791,831.28
其他非流动资产	5,282,059.41	
非流动资产合计	2,134,661,291.29	2,398,876,890.05
资产总计	3,907,990,737.15	3,680,552,209.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,810,726.38	20,324,771.74

预收款项		4,800.00
合同负债	16,373.93	308,301.88
应付职工薪酬	37,459,278.87	27,075,436.96
应交税费	619,278.39	2,391,330.70
其他应付款	76,082,927.68	84,764,497.77
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	59,814,167.20	1,403,830.18
其他流动负债	1,367.43	19,247.78
流动负债合计	199,804,119.88	136,292,217.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	67,609,191.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,188,781.89	5,711,365.09
递延所得税负债	18,643,053.40	13,887,503.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,441,027.22	19,598,868.34
负债合计	291,245,147.10	155,891,085.35
所有者权益：		
股本	2,228,933,187.00	2,228,933,187.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,842,655.36	281,481,642.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,201,173.78	2,639,894.14
盈余公积	279,854,747.20	261,608,331.96
未分配利润	813,913,826.71	749,998,069.15
所有者权益合计	3,616,745,590.05	3,524,661,124.25
负债和所有者权益总计	3,907,990,737.15	3,680,552,209.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,931,580,541.55	2,963,471,600.54
其中：营业收入	3,931,580,541.55	2,963,471,600.54
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,399,771,558.25	2,114,478,238.26
其中：营业成本	2,016,046,824.33	1,761,852,273.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,043,619.12	5,305,943.46
销售费用	34,224,582.17	23,876,408.56
管理费用	343,587,955.97	326,986,215.85
研发费用		
财务费用	-7,131,423.34	-3,542,602.87
其中：利息费用	3,885,833.94	2,662,153.18
利息收入	21,853,440.60	13,982,655.78
加：其他收益	2,837,161.44	21,018,618.95
投资收益（损失以“-”号填列）	1,926,348.93	-1,156,747.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,926,348.93	-1,156,747.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-6,595,428.20	-2,400,326.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,384,675.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,152.00	-7,234.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,530,020,217.47	829,062,997.06
加：营业外收入	1,519,018.49	797,241.25
减：营业外支出	1,030,388.42	1,985,519.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,530,508,847.54	827,874,718.69
减：所得税费用	305,387,001.96	165,269,523.19
五、净利润（净亏损以“-”号填	1,225,121,845.58	662,605,195.50

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	1, 225, 121, 845. 58	662, 605, 195. 50
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	433, 534, 381. 37	151, 978, 158. 90
2. 少数股东损益	791, 587, 464. 21	510, 627, 036. 60
六、其他综合收益的税后净额		22, 226, 491. 60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22, 226, 491. 60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		22, 226, 491. 60
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		22, 226, 491. 60
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1, 225, 121, 845. 58	684, 831, 687. 10
归属于母公司所有者的综合收益总额	433, 534, 381. 37	174, 204, 650. 50
归属于少数股东的综合收益总额	791, 587, 464. 21	510, 627, 036. 60
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0. 1945	0. 0682
(二) 稀释每股收益	0. 1945	0. 0682

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶伟 主管会计工作负责人：蔡泞检 会计机构负责人：陈栋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	199, 403, 456. 97	79, 901, 775. 12
减：营业成本	182, 294, 136. 70	133, 870, 820. 12
税金及附加	385, 427. 75	-605, 080. 50
销售费用	4, 847, 005. 29	12, 058, 416. 04

管理费用	76,624,967.96	73,203,388.83
研发费用		
财务费用	-5,358,766.50	-4,435,334.69
其中：利息费用	1,781,603.37	443,376.35
利息收入	7,220,420.18	4,900,277.51
加：其他收益	697,955.77	6,164,727.23
投资收益（损失以“-”号填列）	229,487,799.08	174,182,098.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,926,348.93	-1,156,747.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,135,468.39	-862,354.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,359,713.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,202.00	-13,118.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,669,174.23	10,921,205.75
加：营业外收入	61,828.82	96,779.10
减：营业外支出	163,016.70	786,209.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,567,986.35	10,231,775.16
减：所得税费用	-14,896,166.08	-9,281,090.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,464,152.43	19,512,865.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,464,152.43	19,512,865.66
（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		22,226,491.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,226,491.60
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		22,226,491.60
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	182,464,152.43	41,739,357.26
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,336,682,596.80	3,030,550,421.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,059,054.16	82,029,340.55
收到其他与经营活动有关的现金	164,521,968.47	403,210,036.29
经营活动现金流入小计	4,512,263,619.43	3,515,789,798.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,144,411,054.59	620,845,861.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	952,336,462.06	908,106,427.76
支付的各项税费	397,346,741.37	181,304,569.48
支付其他与经营活动有关的现金	237,700,650.32	398,463,129.06
经营活动现金流出小计	2,731,794,908.34	2,108,719,987.61
经营活动产生的现金流量净额	1,780,468,711.09	1,407,069,810.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,529,204.09
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	28,200.00	1,620.00
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	28,200.00	60,530,824.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,484,179.75	418,230,332.59
投资支付的现金		168,811,474.68
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	163,484,179.75	587,041,807.27
投资活动产生的现金流量净额	-163,455,979.75	-526,510,983.18
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		431,815,916.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		431,815,916.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	698,239,215.03	527,085,466.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	597,937,235.40	302,151,683.57
支付其他与筹资活动有关的现金	712,006,336.06	26,391,847.88
筹资活动现金流出小计	1,410,245,551.09	553,477,314.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,410,245,551.09	-121,661,398.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	206,767,180.25	758,897,428.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,437,883,221.32	678,985,792.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,644,650,401.57	1,437,883,221.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,531,262.68	90,258,560.63
收到的税费返还		21,368,382.18
收到其他与经营活动有关的现金	162,201,862.68	80,964,905.03
经营活动现金流入小计	374,733,125.36	192,591,847.84
购买商品、接受劳务支付的现金	158,114,632.05	80,973,234.58
支付给职工以及为职工支付的现金	63,665,252.79	72,058,112.47
支付的各项税费	2,461,063.28	6,150,124.23
支付其他与经营活动有关的现金	75,247,411.78	67,248,644.64
经营活动现金流出小计	299,488,359.90	226,430,115.92
经营活动产生的现金流量净额	75,244,765.46	-33,838,268.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	341,912,120.00	60,529,204.09
取得投资收益收到的现金	227,561,450.15	175,338,846.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,200.00	1,620.00
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		70,000,000.00
投资活动现金流入小计	569,501,770.15	305,869,670.89

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,272,913.33	3,168,689.00
投资支付的现金		187,502,112.52
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	18,272,913.33	190,670,801.52
投资活动产生的现金流量净额	551,228,856.82	115,198,869.37
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,301,979.63	222,893,318.70
支付其他与筹资活动有关的现金	20,156,144.06	5,251,942.80
筹资活动现金流出小计	120,458,123.69	228,145,261.50
筹资活动产生的现金流量净额	-120,458,123.69	-228,145,261.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	506,015,498.59	-146,784,660.21
加：期初现金及现金等价物余额	140,888,871.68	287,673,531.89
六、期末现金及现金等价物余额	646,904,370.27	140,888,871.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	2,228,933,187.00				297,648,078.58			4,915,922.10	261,608,331.96		1,144,332,382.39	3,937,437,902.03	2,452,588,852.18	6,390,026,754.21
加：														
：会 计政 策变 更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初	2,228,933,187.00				297,648,078.58			4,915,922.10	261,608,331.96		1,144,332,382.39	3,937,437,902.03	2,452,588,852.18	6,390,026,754.21

余额																		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,361,013.36				1,338,665.64	18,246,415.24			314,985,986.50		343,932,080.74		-473,449,416.39	-129,517,335.65
（一）综合收益总额													433,534,381.37		433,534,381.37		791,587,464.21	1,225,121,845.58
（二）所有者投入和减少资本					9,361,013.36										9,361,013.36		683,034,000.00	673,672,986.64
1.所有者投入的普通股																	683,034,000.00	683,034,000.00
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					9,361,013.36										9,361,013.36			9,361,013.36
4.其他																		
（三）利润分配										18,246,415.24			-118,548,394.87		-100,301,979.63		-585,541,650.01	-685,843,629.64
1.提取										18,246,415.24			-18,246,415.24					

盈余公 积									15.2 4		46,4 15.2 4				
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配											- 100, 301, 979. 63	- 100, 301, 979. 63	- 585, 541, 650. 01	- 685, 843, 629. 64	
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								1,338,665.64					1,338,665.64	3,538,769.41	4,877,435.05
1. 本期提取								16,317,370.19					16,317,370.19	18,991,966.03	35,309,336.22
2. 本期使用								-14,978,704.55					-14,978,704.55	-15,453,196.62	-30,431,901.17
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,228,933,187.00				307,009,091.94			6,254,587.74	279,854,747.20		1,459,318,368.89		4,281,369,982.77	1,979,139,435.79	6,260,509,418.56

上期金额

单位：元

项目	2022 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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				297,648,078.58			23,169,384.99	2,918,626.48	254,651,135.58		1,172,145,640.49	3,979,466,053.12	2,241,552,016.64	6,221,018,069.76
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	2,228,933,187.00				297,648,078.58			23,169,384.99	2,918,626.48	254,651,135.58		1,172,145,640.49	3,979,466,053.12	2,241,552,016.64	6,221,018,069.76

期初余额	3,187.00				078.58		84.99	6.48	135.58		5,640.49		6,053.12	2,016.64	8,069.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,169.384.99	1,997.295.62	6,957.196.38		-27,813.258.10		-42,028.151.09	211,036,835.54	169,008,684.45
（一）综合收益总额							22,226.491.60				151,978,158.90		174,204,650.50	510,627,036.60	684,831,687.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									1,951.286.57		224,844,605.27		222,893,318.70	302,151,683.57	525,045,002.27
1.									1,95		-				

提取 盈余公 积									1,28 6.57			1,95 1,28 6.57						
2. 提取 一般 风险 准备																		
3. 对所有者 (或 股东) 的分配												- 222, 893, 318. 70		- 222, 893, 318. 70		- 302, 151, 683. 57		- 525, 045, 002. 27
4. 其他																		
(四) 所有者 权益 内部 结转							- 45,3 95,8 76.5 9		4,53 9,58 7.67			40,8 56,2 88.9 2						
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							- 45,395.876.59	4,539,587.67		40,856,288.92				
6. 其他														
(五) 专项储备							1,997,295.62				1,997,295.62	2,561,482.51	4,558,778.13	
1. 本期提取							15,474,122.15				15,474,122.15	18,991,966.07	34,466,088.22	
2. 本期使用							-13,476,826.53				-13,476,826.53	16,430,483.6	29,907,310.09	
(六) 其他								466,322.14		4,196,899.35	4,663,221.49		4,663,221.49	
四、本期期末余额	2,228,933,187.00				297,648,078.58		4,915,922.10	261,608,331.96		1,144,332,382.39	3,937,437,902.03	2,452,588,852.18	6,390,026,754.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				281,481,642.00			2,639,894.14	261,608,331.96	749,998,069.15		3,524,661,124.25
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	2,228,933,187.00				281,481,642.00			2,639,894.14	261,608,331.96	749,998,069.15		3,524,661,124.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,361,013.36			561,279.64	18,246,415.24	63,915,757.56		92,084,465.80
（一）综合收益总额										182,464,152.43		182,464,152.43
（二）所有者投入和减少资本					9,361,013.36							9,361,013.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,361,013.36							9,361,013.36
4. 其他												
（三）利润分									18,246,415.24	-118,548.39		-100,301.97

配										4.87		9.63
1. 提取盈余公积									18,246,415.24	- 18,246,415.24		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 100,301.97 9.63		- 100,301.97 9.63
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							561,279.64					561,279.64
1. 本期提取							1,538,630.74					1,538,630.74
2. 本期使用							-977,351.10					-977,351.10
(六) 其他												
四、本期末余额	2,228,933.187.00				290,842.655.36		3,201,173.78	279,854.747.20	813,913.826.71			3,616,745.590.05

上期金额

单位：元

项目	2022 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,228,933.187.00				281,481.642.00		23,169,384.99	1,976,108.27	254,651.135.58	910,276.620.49		3,700,488,078.33
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,228,933.187.00				281,481.642.00		23,169,384.99	1,976,108.27	254,651.135.58	910,276.620.49		3,700,488,078.33
三、本期增减							-23,169,384.99	663,785.87	6,957,196.38	-160,278.551.34		-175,826,954.08

变动金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额							22,22 6,491 .60			19,51 2,865 .66		41,73 9,357 .26
(二)所有者 投入和减 少资本												
1. 所有 者投入 的普通 股												
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润分 配									1,951 ,286. 57	- 224,8 44,60 5.27		- 222,8 93,31 8.70
1. 提 取盈 余公 积									1,951 ,286. 57	- 1,951 ,286. 57		
2. 对 所有 者 (或										- 222,8 93,31 8.70		- 222,8 93,31 8.70

股东) 的分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部 结转							- 45,39 5,876 .59		4,539 ,587. 67	40,85 6,288 .92		
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							- 45,39 5,876 .59		4,539 ,587. 67	40,85 6,288 .92		
6. 其他												
(五)专 项储备								663,7 85.87				663,7 85.87

1. 本期提取							1,606,786.50				1,606,786.50
2. 本期使用							-943,000.63				-943,000.63
(六) 其他								466,322.14	4,196,899.35		4,663,221.49
四、本期期末余额	2,228,933,187.00				281,481,642.00		2,639,894.14	261,608,331.96	749,998,069.15		3,524,661,124.25

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

海南海峡航运股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“海峡股份”）系于 2002 年 12 月 6 日，经海南省经济贸易厅琼经股[2002]477 号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》，由海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资，联合深圳市盐田港股份有限公司、中海（海南）海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立的股份有限公司。初始注册资本为 9,500.00 万元，北京天华会计师事务所于 2002 年 11 月 22 日出具北京天华验字[2002]第 024 号验资报告。

2004 年 12 月，为优化港口航运资源配置、促进国有资产保值增值，海南省政府决定对海口港集团公司和海南省海运总公司两家国有港口航运类企业进行重组，进而整合琼北地区秀英港、新海港和马村港三港的岸线资源。为此，2005 年 3 月，海南省国资委将海口港集团公司拥有的本公司 75.01%的股权、海口港集装箱有限公司 100%的股权及部分土地房产等无偿划转至海南港航控股有限公司（以下简称“港航控股”）；同时将海南省海运总公司拥有的新港实业 50%的股权、客滚船舶资产、部分土地及流动资产等无偿划转至港航控股。由此，公司控股股东变更为港航控股。

2005 年 12 月，港航控股以其拥有的客滚船舶净资产、其它股东分别以现金按照增资前的股权比例对公司同比例增资。经各方股东的同意，此次增资的发行价格为 3.02 元/股。公司注册资本增加至 11,800.00 万元。公司于 2005 年 12 月 27 日经北京天华会计师事务所出具天华验字(2005)第 016-08 号验资报告。

2009 年 12 月 10 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1197 号文批准，向社会公开发行人民币普通股 3,950 万股，股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 3,950.00 万股，发行价格人民币 33.60 元/股，增加注册资本 3,950.00 万元，增加资本公积 123,708.40 万元。除全国社会保障基金理事会本期新增股份系由公司原股东转持外，其余新增股东均以货币形式出资，并于 2010 年 2 月 15 日完成工商变更登记。2009 年 12 月 16 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“海峡股份”，证券代码为“002320”。至此，本公司注册资本变更为 15,750.00 万元，已经利安达会计师事务所审验，并于 2009 年 12 月 10 日出具利安达验字[2009]第 1049 号验资报告。

公司 2009 年度的利润分配方案，以 2009 年末公司总股本 15,750.00 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 6.00 元(含税)，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 4,725.00 万股，转增后公司总股本为 20,475.00 万股。由利安达会计师事务所审验，并于 2010 年 5 月 12 日出具利安达验字[2010]第 1037 号验资报告。

2011 年 6 月 10 日，公司决议以 2010 年 12 月 31 日总股本 20,475.00 万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每 10 股转增 6 股，资本公积转增金额为 12,285.00 万元。转增后，注册资本为 32,760.00 万元，股本为 32,760.00 万元。由利安达会计师事务所审验，并于 2011 年 6 月 20 日出具利安达验字[2011]第 1052 号验资报告。

2012 年 4 月 25 日，公司决议以 2011 年 12 月 31 日总股本 32,760.00 万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每 10 股转增 3 股，资本公积转增金额为 9,828.00 万元。转增后，注册资本为 42,588 万元，股本为 42,588 万元。由立信会计师事务所审验，并于 2011 年 6 月 20 日出具信会师报字[2012]第 113038 号验资报告。

2017 年 2 月，公司通过发行股份置入港航控股持有的海南港航新海轮渡码头有限公司（后更名为“海口新海轮渡码头有限公司”）100%股权，并募集配套资金。公司分别向海南港控股有限公司及江海证券有限公司发行 78,506,200 股、3,632,760 股，变更注册资本为 508,018,960.00 元。

2018 年 4 月 26 日，公司 2017 年度股东大会决议审议通过了 2017 年度利润分配方案。2018 年 6 月 5 日，公司以现有总股本 508,018,960 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。转增后，公司变更注册资本为人民币 660,424,648 元。

2019 年 4 月 23 日，公司 2018 年度股东大会决议审议通过了 2018 年度利润分配方案，2019 年 6 月 5 日，公司以现有总股本 660,424,648 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.5 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，合计转增 330,212,324 股，公司变更注册资本为 990,636,972.00 元。

2019 年 12 月 2 日，公司收到控股股东港航控股通知，海南省国资委将所持港航控股 45%股权无偿划转至海南中远海运投资有限公司的工商变更登记手续已经办理完成，海南中远海运投资有限公司现直接持有港航控股 45%股权，并通过接受海南省国资委委托的方式行使港航控股 6%股权的表决权，该等表决权委托至海南中远海运投资有限公司或中国远洋海运集团有限公司指定的其他主体非经其他股东委托在港航控股的持股比例及享有的董事会董事席位均过半数时终止。因此，海南中远海运投资有限公司有权行使港航控股合计 51%股权的表决权，合计间接控制本公司 584,258,563 股股份，占本公司总股本的比例为 58.98%，为本公司的间接控股股东。至此，公司实际控制人由海南省国资委变更为国务院国资委，公司控股股东不变，仍为港航控股。

2020 年 4 月 8 日，公司 2019 年度股东大会决议审议通过了 2019 年度利润分配方案，2020 年 4 月 27 日，公司以现有总股本 990,636,972 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股，合计转增 495,318,486 股，公司变更注册资本为 1,485,955,458.00 元。

2021 年 4 月 20 日，公司 2020 年度股东大会决议审议通过了 2020 年度利润分配方案，2021 年 4 月 29 日，公司以现有总股本 1,485,955,458 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.40 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股，合计转增 742,977,729 股，转增后公司注册资本变更为 2,228,933,187.00 元。公司于 2021 年 8 月 27 日完成注册资本变更。

统一社会信用代码：91460000742589256A。

组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）。

法定代表人：叶伟。

总部地址：海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼。

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围：国内沿海、近洋及远洋货物、汽车、旅客运输，海南海口至广东海安、湛江航线危险品车滚装船运输，货轮运输，港口装卸，水上客货代理，为船舶提供岸电、燃料物、淡水和生活供应，代理人身意外险、货物运输险，物流，旅游项目开发，水上项目安全保障服务，房地产投资，资产租赁，餐饮服务，预包装食品销售，百货、工艺美术品及收藏品零售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）母公司以及最终母公司的名称

本公司的母公司为海南港航控股有限公司，最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 3 月 28 日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2002 年 12 月 06 日至 2052 年 12 月 06 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见后文。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款（应付账款、预收款项、合同负债、其他应付款）	金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	金额大于 5,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折

现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失
商业承兑汇票组合	预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3年以上	50.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	50.00

14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3 年以上	50.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

15、其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五、11、金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

其他应收账款逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	50.00

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

5. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	50.00

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价

3. 存货的盘存制度

机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

(1) 直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果存货价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该存货按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者

撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是公司能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在公司经营和编制财务报表时是能够与公司的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

(1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	8-18 年	280 美元/轻吨	不适用
码头及附属物	年限平均法	5-50 年	3.00%	1.94-19.40%
房屋建筑物	年限平均法	8-40 年	3.00%	2.43-12.13%
运输设备	年限平均法	6-12 年	3.00%	8.08-16.17%
机器及动力设备	年限平均法	3-12 年	3.00%	8.08-32.33%
通讯及其他设备	年限平均法	5-8 年	3.00%	12.13-19.40%

注：船舶的折旧年限确定为 8-18 年，对于投资建造和购置新船的折旧年限确定为 18 年，购置已使用的二手船舶则根据所购船舶的船龄和船况具体确定，但最低不得低于 8 年。船舶净残值以 280 美元/轻吨预计废钢价计算，每年进行复核，如十年实际拆船平均废钢价变化幅度在 10%以内维持不变，如变化幅度超过 10%调整为变化后金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

25、在建工程

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

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
码头及附属物、房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的码头及附属物、房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的码头及附属物、房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
船舶	(1) 实体建造已经全部完成； (2) 完成船舶下水试航； (3) 与造船方进行船舶交付，签订交船文件。
机器及动力设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括软件、土地使用权及海域使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
软件	5、10
海域使用权	50
土地使用权	50

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料领用、办公费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关的会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

31、长期待摊费用

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

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益。其他会计准则要求或允许计入资本成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

2. 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括水路运输和轮渡港口服务等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 水路运输

本公司水路运输包括客滚运输业务和旅游航线运输业务。其中客滚运输业务以生产管理系统中运费结算报表为结算依据，并据此与港口定期进行结算；旅游航线运输业务采用代销模式经营，以公司与代理商双方签字盖章确认的船舶仓位确认表作为确认收入的依据。

2) 轮渡港口服务

本公司轮渡港口服务以生产管理系统中运费结算报表为结算依据，并依据港口收费项目费率表确认收入。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

主要包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因，评估客户取得所转让商品或服务控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，普通货运业务按照上年收入1%提取，客运业务、危险品等特殊货运业务按照上年收入1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，发生费用性支出时，直接冲减专项储备。

2. 使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

3. 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	合并资产负债表 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产	73,270,196.00
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	合并资产负债表 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债	33,777,481.64
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产	66,610,527.45
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债	27,117,813.09
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	母公司资产负债表 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产	11,791,831.28
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	母公司资产负债表 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债	13,887,503.25
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	母公司资产负债表 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产	11,606,652.16
分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。	母公司资产负债表 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债	13,702,324.13

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生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”规定，根据累积影响数，

调整递延所得税资产、递延所得税负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，分别确认租赁负债对应的递延所得税资产及使用权资产对应的递延所得税负债，并将差异追溯调整计入 2022 年年初留存收益。

合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,438,105,528.25	1,438,105,528.25	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,163,140.39	18,163,140.39	
应收款项融资			
预付款项	19,147,655.15	19,147,655.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	34,552,932.08	34,552,932.08	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	52,958,433.34	52,958,433.34	
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	294,068,496.73	294,068,496.73	
流动资产合计	1,856,996,185.94	1,856,996,185.94	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,803,717.05	4,803,717.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	628,926.69	628,926.69	
固定资产	4,330,632,141.48	4,330,632,141.48	
在建工程	918,544,161.61	918,544,161.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	44,516,800.43	44,516,800.43	
无形资产	380,142,353.76	380,142,353.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,641,197.18	3,641,197.18	
递延所得税资产	66,610,527.45	73,270,196.00	6,659,668.55
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,749,519,825.65	5,756,179,494.20	6,659,668.55
资产总计	7,606,516,011.59	7,613,175,680.14	6,659,668.55
流动负债			
短期借款			
△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	287,833,819.36	287,833,819.36	
预收款项	1,372,520.00	1,372,520.00	

合同负债	6,120,923.90	6,120,923.90	
△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	80,669,434.91	80,669,434.91	
应交税费	62,055,911.19	62,055,911.19	
其他应付款	121,876,964.76	121,876,964.76	
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	18,771,037.92	18,771,037.92	
其他流动负债	367,926.87	367,926.87	
流动负债合计	579,068,538.91	579,068,538.91	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	431,815,916.00	431,815,916.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28,770,024.93	28,770,024.93	
长期应付款	4,771,984.90	4,771,984.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	144,944,979.55	144,944,979.55	
递延所得税负债	27,117,813.09	33,777,481.64	6,659,668.55
其他非流动负债			
非流动负债合计	637,420,718.47	644,080,387.02	6,659,668.55
负债合计	1,216,489,257.38	1,223,148,925.93	6,659,668.55
股东权益			
股本	2,228,933,187.00	2,228,933,187.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	297,648,078.58	297,648,078.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,915,922.10	4,915,922.10	
盈余公积	261,608,331.96	261,608,331.96	
△一般风险准备			
未分配利润	1,144,332,382.39	1,144,332,382.39	
归属于母公司股东权益合计	<u>3,937,437,902.03</u>	<u>3,937,437,902.03</u>	
少数股东权益	2,452,588,852.18	2,452,588,852.18	
股东权益合计	<u>6,390,026,754.21</u>	<u>6,390,026,754.21</u>	
负债及股东权益合计	<u>7,606,516,011.59</u>	<u>7,613,175,680.14</u>	<u>6,659,668.55</u>

母公司资产负债表

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	141,047,857.78	141,047,857.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,644,442.25	2,644,442.25	
应收款项融资			
预付款项	4,813,043.96	4,813,043.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,129,289,939.34	1,129,289,939.34	
其中：应收利息			

应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,337,250.15	2,337,250.15	
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	1,542,786.07	1,542,786.07	
流动资产合计	<u>1,281,675,319.55</u>	<u>1,281,675,319.55</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,212,418,615.19	2,212,418,615.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	628,926.69	628,926.69	
固定资产	169,068,860.86	169,068,860.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,234,527.44	1,234,527.44	
无形资产	3,734,128.59	3,734,128.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,606,652.16	11,791,831.28	185,179.12
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>2,398,691,710.93</u>	<u>2,398,876,890.05</u>	<u>185,179.12</u>
资产总计	<u>3,680,367,030.48</u>	<u>3,680,552,209.60</u>	<u>185,179.12</u>
流动负债			
短期借款			
△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	20,324,771.74	20,324,771.74	
预收款项	4,800.00	4,800.00	
合同负债	308,301.88	308,301.88	
△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	27,075,436.96	27,075,436.96	
应交税费	2,391,330.70	2,391,330.70	
其他应付款	84,764,497.77	84,764,497.77	
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	1,403,830.18	1,403,830.18	
其他流动负债	19,247.78	19,247.78	
流动负债合计	<u>136,292,217.01</u>	<u>136,292,217.01</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,711,365.09	5,711,365.09	

递延所得税负债	13,702,324.13	13,887,503.25	185,179.12
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>19,413,689.22</u>	<u>19,598,868.34</u>	<u>185,179.12</u>
负债合计	<u>155,705,906.23</u>	<u>155,891,085.35</u>	<u>185,179.12</u>
股东权益			
股本	2,228,933,187.00	2,228,933,187.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	281,481,642.00	281,481,642.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,639,894.14	2,639,894.14	
盈余公积	261,608,331.96	261,608,331.96	
△一般风险准备			
未分配利润	749,998,069.15	749,998,069.15	
股东权益合计	<u>3,524,661,124.25</u>	<u>3,524,661,124.25</u>	
负债及股东权益合计	<u>3,680,367,030.48</u>	<u>3,680,552,209.60</u>	<u>185,179.12</u>

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳税增值额计算。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算。	15%、25%
教育费附加	按应纳税增值额计算。	3%
地方教育费附加	按应纳税增值额计算。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
印花税	根据合同性质确定适用税率。	0.03%-0.1%
车船税	按计税单位数量乘以单位税额计算。	3%-5%、5元/吨
土地使用税	按使用土地的单位乘以单位税额计算。	9元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南海峡轮渡运输有限公司	25%
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	25%

2、税收优惠

根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对总机构设在海南自由贸易港的符合条件的企业，仅就其设在海南自由贸易港的总机构和分支机构的所得，适用15%税率。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本公司子公司海口海之峡旅行社有限公司、海口新海轮渡码头有限公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	552,551,410.79	1,093,724,090.68
其他货币资金	2,080,308.24	540,207.40
存放财务公司款项	1,092,098,481.15	343,841,230.17
合计	1,646,730,200.18	1,438,105,528.25

其他说明：

期末未到期应收利息 2,079,798.61 元，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,967,437.63	19,119,095.14
1 至 2 年		5,490.12
2 至 3 年	5,490.12	
3 年以上	100,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	64,072,927.75	19,224,585.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,490.12	0.16%	105,490.12			105,490.12	0.55%	105,490.12		
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账	105,490.12	0.16%	105,490.12	100.00%		105,490.12	0.55%	105,490.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	63,967,437.63	99.84%	3,198,371.88		60,769,065.75	19,119,095.14	99.45%	955,954.75		18,163,140.39

其中：										
账龄组合	63,967,437.63	99.84%	3,198,371.88	5.00%	60,769,065.75	19,119,095.14	99.45%	955,954.75	5.00%	18,163,140.39
合计	64,072,927.75	100.00%	3,303,862.00		60,769,065.75	19,224,585.26	100.00%	1,061,444.87		18,163,140.39

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12	100.00%	预计无法收回
合计	105,490.12	105,490.12	105,490.12	105,490.12		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	63,967,437.63	3,198,371.88	5.00%
合计	63,967,437.63	3,198,371.88	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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		955,954.75	105,490.12	1,061,444.87
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		2,242,417.13		2,242,417.13
2023年12月31日余额		3,198,371.88	105,490.12	3,303,862.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	105,490.12					105,490.12
账龄信用风险特征组合	955,954.75	2,242,417.13				3,198,371.88
合计	1,061,444.87	2,242,417.13				3,303,862.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湛江徐闻港有限公司	59,728,985.65		59,728,985.65	93.22%	2,986,449.28
A公司	2,394,800.00		2,394,800.00	3.74%	119,740.00
北海北港码头经营有限公司	839,659.90		839,659.90	1.31%	41,983.00
海南港航国际马村港务管理有限公司	820,412.08		820,412.08	1.28%	41,020.60
柳州市卓亚运输有限公司	119,120.00		119,120.00	0.19%	5,956.00
合计	63,902,977.63		63,902,977.63	99.74%	3,195,148.88

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,320,763.24	34,552,932.08
合计	99,320,763.24	34,552,932.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	57,347,415.48	3,250,745.95
船舶经营分成收入	18,117,378.93	9,388,259.07
应收代付款项	13,546,124.97	3,464,536.75
租金水电费	8,369,554.59	7,387,598.30
信息平台建设垫付款项	5,646,879.70	4,606,719.70
未达售票款	2,894,358.34	7,381,218.33
员工备用金	630,029.13	673,800.00
应收劳务费		1,371,637.68
其他	842,912.01	749,295.14
合计	107,394,653.15	38,273,810.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	94,278,358.43	32,615,330.41
1至2年	7,481,744.68	850,880.00
2至3年	850,880.00	1,403,161.21
3年以上	4,783,670.04	3,404,439.30
3至4年	1,448,027.46	2,661,705.45
4至5年	2,659,705.45	742,733.85
5年以上	675,937.13	
合计	107,394,653.15	38,273,810.92

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	184,660.96	0.17%	184,660.96	100.00%		184,660.96	0.48%	184,660.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	107,209,992.19	99.83%	7,889,228.95		99,320,763.24	38,089,149.96	99.52%	3,536,217.88		34,552,932.08
其中：										
账龄组合	107,209,992.19	99.83%	7,889,228.95	7.36%	99,320,763.24	38,089,149.96	99.52%	3,536,217.88	9.28%	34,552,932.08
合计	107,394,653.15	100.00%	8,073,889.91		99,320,763.24	38,273,810.92	100.00%	3,720,878.84		34,552,932.08

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏仙青	148,026.96	148,026.96	148,026.96	148,026.96	100.00%	预计无法收回
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
海口市海秀运输公司	1,134.00	1,134.00	1,134.00	1,134.00	100.00%	预计无法收回
海口润峰物业管理有限公司	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00%	预计无法收回
合计	184,660.96	184,660.96	184,660.96	184,660.96		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	94,278,358.43	4,713,917.92	5.00%
1-2年(含2年)	7,481,744.68	748,174.47	10.00%
2-3年(含3年)	850,880.00	127,632.00	15.00%
3年以上	4,599,009.08	2,299,504.56	50.00%
合计	107,209,992.19	7,889,228.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 15、其他应收款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		3,536,217.88	184,660.96	3,720,878.84
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提		4,353,011.07		4,353,011.07
2023年12月31日余额		7,889,228.95	184,660.96	8,073,889.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 15、其他应收款”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	3,536,217.88	4,353,011.07				7,889,228.95
单项计提坏账准备	184,660.96					184,660.96
合计	3,720,878.84	4,353,011.07				8,073,889.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
中远海运客运有限公司	押金及保证金	52,850,000.00	1年以内(含1年)	49.21%	2,642,500.00
海南湛航投资发展有限公司	船舶经营分成收入、租金水电费	20,088,874.68	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	18.71%	1,079,443.73
广东徐闻海峡航运有限公司	船舶经营分成收入、应收代付款项	6,777,911.90	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	6.31%	496,528.44
数字海峡(海南)科技有限公司	信息平台建设垫付款项	5,646,879.70	1年以内(含1年)、2-3年(含3年)、3年以上	5.26%	2,110,059.85
中免集团三亚市内免税店有限公司	租金水电费	3,699,700.00	1年以内(含1年)	3.44%	184,985.00
合计		89,063,366.28		82.93%	6,513,517.02

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,709,369.11	93.60%	18,570,562.49	96.98%
1至2年	338,435.82	3.26%	487,692.40	2.55%
2至3年	236,415.06	2.28%		
3年以上	89,056.61	0.86%	89,400.26	0.47%
合计	10,373,276.60		19,147,655.15	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
海南国盛石油有限公司	1,895,568.12	18.27
海南航帆文化发展有限公司	1,271,200.00	12.25
中远海运财产保险自保有限公司	1,030,883.26	9.94
中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司	843,792.47	8.13
广东徐闻海峡航运有限公司	680,825.00	6.56

合计	5,722,268.85	55.15
----	--------------	-------

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,241,623.2 2		28,241,623.2 2	28,136,206.7 4		28,136,206.7 4
燃料	26,165,694.8 1		26,165,694.8 1	24,822,226.6 0		24,822,226.6 0
合计	54,407,318.0 3		54,407,318.0 3	52,958,433.3 4		52,958,433.3 4

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
按组合计提存货跌价准备						

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例
按组合计提存货跌价准备的计提标准						

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明:						

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	147,690,441.77	282,927,489.21
预缴所得税	4,748,391.71	11,141,007.52
合计	152,438,833.48	294,068,496.73

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账）	减值准备期初	本期增减变动							期末余额（账）	减值准备期末	
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提			其他

	面价值)	余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		面价值)	余额
一、合营企业												
数字海峡(海南)科技有限公司	3,211,931.77				376,230.13						3,588,161.90	
小计	3,211,931.77				376,230.13						3,588,161.90	
二、联营企业												
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	1,591,785.28				1,550,118.80						3,141,904.08	
小计	1,591,785.28				1,550,118.80						3,141,904.08	
合计	4,803,717.05				1,926,348.93						6,730,065.98	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,105,758.53			1,105,758.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,105,758.53			1,105,758.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	476,831.84			476,831.84
2. 本期增加金额	27,709.49			27,709.49
(1) 计提或摊销	27,709.49			27,709.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	504,541.33			504,541.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	601,217.20			601,217.20
2. 期初账面价值	628,926.69			628,926.69

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,076,447,967.90	4,330,632,141.48
固定资产清理		
合计	5,076,447,967.90	4,330,632,141.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器及动力设备	通讯及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	3,817,300,958.81	1,750,784,210.19	15,930,987.52	17,338,218.50	193,149,815.78	23,237,874.62	5,817,742,065.42
2. 本期增加金额	6,854,850.52	1,022,748,835.10		654,486.73	14,023,996.67	1,450,983.34	1,045,733,152.36
(1) 购置				654,486.73	3,470,699.13	1,450,983.34	5,576,169.20
(2) 在建工程转入	6,854,850.52	1,022,748,835.10			10,553,297.54		1,040,156,983.16
(

3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		1,729,701.09	1,558,045.19	45,128.21	628,000.00	4,039,389.97	8,000,264.46
(1) 处置或报废		1,729,701.09	1,558,045.19	45,128.21	628,000.00	4,039,389.96	8,000,264.45
(2) 其他转出						0.01	0.01
4. 期末余额	3,824,155,809.33	2,771,803,344.20	14,372,942.33	17,947,577.02	206,545,812.45	20,649,467.99	6,855,474,953.32
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,117,379,226.32	169,307,141.71	2,072,372.24	15,534,883.31	87,806,262.73	15,770,138.21	1,407,870,024.52
2. 本期增加金额	242,709,724.59	35,387,143.46	372,640.98	300,436.43	19,817,486.07	1,309,896.40	299,897,327.93
(1) 计提	242,709,724.59	35,387,143.46	372,640.98	300,436.43	19,817,486.07	1,309,896.40	299,897,327.93
3. 本期减少金额		1,001,780.84	310,654.57	43,774.36	107,626.29	3,389,148.08	4,852,984.14
(1) 处置或报废		1,001,780.84	310,654.57	43,774.36	107,626.29	3,389,148.08	4,852,984.14
4. 期末余额	1,360,088,950.91	203,692,504.33	2,134,358.65	15,791,545.38	107,516,122.51	13,690,886.53	1,702,914,368.31
三、减值准备							
1. 期初余额	75,182,142.95	996,725.49	1,326,435.61	1,353.85	574,521.46	1,158,720.06	79,239,899.42
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		727,920.25	1,247,390.62	1,353.85	519,566.71	631,050.88	3,127,282.31
(1) 处置或报废		727,920.25	1,247,390.62	1,353.85	519,566.71	631,050.88	3,127,282.31
4. 期末余额	75,182,142.95	268,805.24	79,044.99		54,954.75	527,669.18	76,112,617.11
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,388,884,715.47	2,567,842,034.63	12,159,538.69	2,156,031.64	98,974,735.19	6,430,912.28	5,076,447,967.90

2. 期初 账面价值	2,624,739, 589.54	1,580,480, 342.99	12,532,179 .67	1,801,981. 34	104,769,03 1.59	6,309,016. 35	4,330,632, 141.48
---------------	----------------------	----------------------	-------------------	------------------	--------------------	------------------	----------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
船舶	73,595,919.33	69,467,534.96		4,128,384.37	
合计	73,595,919.33	69,467,534.96		4,128,384.37	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	239,323.14
合计	239,323.14

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
客运站（1座）	1,022,748,835.10	该资产位于新海港，主要系客运枢纽站尚未办理土地使用权证，暂无法办理相应的不动产权证。
游艇码头木屋	23,403.43	自建房屋，尚未办理
合计	1,022,772,238.53	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	370,000.00	918,544,161.61
合计	370,000.00	918,544,161.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程施工				918,544,161.61		918,544,161.61
船员系统建设项目	230,377.36		230,377.36			
船舶岸电改造	139,622.64		139,622.64			
合计	370,000.00		370,000.00	918,544,161.61		918,544,161.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程施工	1,493,523,800.00	918,544,161.61	114,757,971.03	1,033,302,132.64			90.55%	100.00%	14,845,043.17	12,388,148.48	3.00%	其他
合计	1,493,523,800.00	918,544,161.61	114,757,971.03	1,033,302,132.64					14,845,043.17	12,388,148.48	3.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

本期无计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	船舶	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,998,579.25			106,998,579.25
2. 本期增加金额	54,091,117.88	102,530,695.14	12,575,695.00	169,197,508.02
(1) 租入	54,091,117.88	102,530,695.14	12,575,695.00	169,197,508.02
3. 本期减少金额	17,063,151.09			17,063,151.09
(1) 租赁到期	14,624,186.40			14,624,186.40
(2) 提前终止	2,438,964.69			2,438,964.69
4. 期末余额	144,026,546.04	102,530,695.14	12,575,695.00	259,132,936.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	62,481,778.82			62,481,778.82
2. 本期增加金额	25,074,990.68	12,816,336.89	1,416,181.87	39,307,509.44
(1) 计提	25,074,990.68	12,816,336.89	1,416,181.87	39,307,509.44
3. 本期减少金额	15,137,652.65			15,137,652.65
(1) 处置				
(2) 租赁到期	14,624,186.40			14,624,186.40
(3) 提前终止	513,466.25			513,466.25
4. 期末余额	72,419,116.85	12,816,336.89	1,416,181.87	86,651,635.61
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	71,607,429.19	89,714,358.25	11,159,513.13	172,481,300.57
2. 期初账面价值	44,516,800.43			44,516,800.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	342,160,279.72			45,587,648.63	13,380,105.72	401,128,034.07
2. 本期增加金额					801,886.80	801,886.80
(1) 购置					801,886.80	801,886.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	342,160,279.72			45,587,648.63	14,181,992.52	401,929,920.87
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,629,826.63			3,159,507.55	7,196,346.13	20,985,680.31
2. 本期增	7,360,549.17			995,567.25	1,879,538.87	10,235,655.29

加金额						
(1) 计提	7,360,549.17			995,567.25	1,879,538.87	10,235,655.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,990,375.80			4,155,074.80	9,075,885.00	31,221,335.60
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	324,169,903.92			41,432,573.83	5,106,107.52	370,708,585.27
2. 期初账面价值	331,530,453.09			42,428,141.08	6,183,759.59	380,142,353.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新海一期土地使用权	103,497,599.40	注(1)
客运枢纽站土地使用权	220,672,304.52	注(1)
新海一期海域使用权	11,697,502.95	注(2)
合计	335,867,406.87	

其他说明：

注：(1) 新海一期土地使用权及客运枢纽站土地使用权：由海南港航控股有限公司注入公司，其所属的土地使用权证（琼（2018）海口市不动产权第 0037090 号）共包含新海一期、部分新海二期及客运枢纽站，现已转为琼（2023）海口市不动产权第 0043624 号至第 0043627 号，正在办理由海南港航控股有限公司过户至本公司的过程中。

(2) 新海一期海域使用权：2016 年 2 月，因项目建设需要，新海港码头部分用海的性质变更，原国海证 2014B46010500544 号海域使用权证分割为国海证 2016B46010500104 号及国海证 2016B46010500115 号两处海域使用权证，原证现已注销。其中：国海证 2016B46010500115 号海域使用权证已于 2022 年 10 月过户至新海轮渡（海域使用权证琼（2021）海口市不动产权第 0412515 号）；国海证 2016B46010500104 号海域使用权证正在办理换证手续中。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新海港客运室及免税提货点工程（第一期）	3,641,197.18	933,395.90	3,659,674.46		914,918.62
“祥龙岛”改良支出		11,315,511.38	514,341.42		10,801,169.96
合计	3,641,197.18	12,248,907.28	4,174,015.88		11,716,088.58

其他说明：

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,490,369.02	13,427,628.47	84,022,223.13	12,654,908.60
内部交易未实现利润	189,451,675.73	31,910,238.12	218,457,515.46	32,768,627.32
政府补助	137,846,537.34	20,676,980.61	139,233,614.46	20,885,042.17
租赁负债	177,736,063.49	29,238,273.52	46,537,877.85	6,961,617.91
股权激励	9,361,013.36	1,404,152.00		
合计	601,885,658.94	96,657,272.72	488,251,230.90	73,270,196.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
船舶资产投资五年递延纳税			180,785,420.54	27,117,813.09
使用权资产	172,481,300.57	28,306,503.14	44,516,800.43	6,659,668.55
合计	172,481,300.57	28,306,503.14	225,302,220.97	33,777,481.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		96,657,272.72		73,270,196.00
递延所得税负债		28,306,503.14		33,777,481.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,389,582.99	58,936,971.30
可抵扣亏损		34,082,775.53
合计	47,389,582.99	93,019,746.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027		34,082,775.53	
合计		34,082,775.53	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	5,779,901.00		5,779,901.00			
合计	5,779,901.00		5,779,901.00			

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,079,798.61	2,079,798.61		未到期应收利息	222,306.93	222,306.93		未到期应收利息
合计	2,079,798.61	2,079,798.61			222,306.93	222,306.93		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	163,822,836.97	180,143,702.69
应付材料采购款	51,188,908.53	49,576,301.27
应付船舶维修款	35,799,278.55	31,363,895.25
应付服务费	11,467,892.64	17,068,845.93
应付劳务费	14,569,916.20	6,420,177.18
应付运费	4,759,683.84	2,015,504.82
其他	1,370,343.31	1,245,392.22
合计	282,978,860.04	287,833,819.36

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	12,426,917.83	工程未验收
合计	12,426,917.83	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	141,795,215.47	121,876,964.76
合计	141,795,215.47	121,876,964.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地出让金	93,070,300.00	93,070,300.00
减资款	14,946,120.00	
代收代付运费及保险费等	11,361,054.42	5,483,408.29
应付押金及质保金	7,200,739.01	6,326,741.81
往来款	5,903,909.06	1,871,514.59
应付中介费用	5,048,837.04	6,255,509.81
应付销售服务费	2,454,460.56	6,963,638.91
其他	1,809,795.38	1,905,851.35
合计	141,795,215.47	121,876,964.76

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南港航控股有限公司	93,070,300.00	土地证未办理完结
合计	93,070,300.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	12,000.00	1,372,520.00
合计	12,000.00	1,372,520.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
港务服务	2,271,986.44	5,065,934.07
票务服务	5,087,709.58	746,687.95
水路运输	16,373.93	308,301.88
合计	7,376,069.95	6,120,923.90

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,391,337.19	1,100,657,309.57	984,552,148.33	190,496,498.43
二、离职后福利-设定提存计划	6,278,097.72	107,754,477.21	101,670,060.23	12,362,514.70
合计	80,669,434.91	1,208,411,786.78	1,086,222,208.56	202,859,013.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,777,139.77	670,369,990.46	706,147,130.23	
2、职工福利费		19,083,459.40	19,083,459.40	
3、社会保险费	2,985,978.92	44,208,224.37	44,208,224.37	2,985,978.92
其中：医疗保险费	2,541,221.84	41,569,148.47	41,569,148.47	2,541,221.84
工伤保险费	275,334.87	2,639,075.90	2,639,075.90	275,334.87
生育保险费	169,422.21			169,422.21
4、住房公积金	1,668.00	63,248,235.00	63,248,235.00	1,668.00
5、工会经费和职工教育经费	28,857,317.22	22,879,038.16	19,124,383.47	32,611,971.91
6、其他短期薪酬	6,769,233.28	280,868,362.18	132,740,715.86	154,896,879.60
合计	74,391,337.19	1,100,657,309.57	984,552,148.33	190,496,498.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,066,367.39	80,436,045.93	80,436,045.93	6,066,367.39
2、失业保险费	211,730.33	2,963,367.85	2,963,367.85	211,730.33
3、企业年金缴费		24,355,063.43	18,270,646.45	6,084,416.98
合计	6,278,097.72	107,754,477.21	101,670,060.23	12,362,514.70

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,470,066.20	36,113.07
企业所得税	71,332,872.99	48,107,082.05
个人所得税	1,928,004.29	9,702,033.74
城市维护建设税	523,869.07	46.33
教育费附加	230,264.15	19.78
地方教育费附加	153,509.49	13.24

房产税	500,625.07	277,737.56
印花税	346,027.17	401,388.33
土地使用税	1,455.75	
契税	3,531,477.09	3,531,477.09
合计	87,018,171.27	62,055,911.19

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,498,315.00	
一年内到期的长期应付款	572,808.70	570,897.84
一年内到期的租赁负债	71,099,562.69	17,796,871.91
应计利息	395,831.26	403,268.17
合计	80,566,517.65	18,771,037.92

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	172,710.34	367,926.87
合计	172,710.34	367,926.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	423,317,601.00	431,815,916.00
合计	423,317,601.00	431,815,916.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	185,198,366.64	51,709,327.11
减：未确认的融资费用	-11,243,327.43	-5,142,430.27
重分类至一年内到期的非流动负债	-71,099,562.69	-17,796,871.91
合计	102,855,476.52	28,770,024.93

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,728,980.20	4,771,984.90
合计	4,728,980.20	4,771,984.90

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
港池海域使用金	4,728,980.20	4,771,984.90

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
客运枢纽专项补贴资金	126,000,000.00			126,000,000.00	政府补助
危险品客滚船项目补助	12,127,537.93		1,202,731.03	10,924,806.90	政府补助
客滚船项目补助	5,364,172.78		440,890.92	4,923,281.86	政府补助
船舶污水处理系统改造	1,106,076.53		184,346.09	921,730.44	政府补助
航标建设系统项目补助	347,192.31		81,692.28	265,500.03	政府补助
合计	144,944,979.55		1,909,660.32	143,035,319.23	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,228,933,187.00						2,228,933,187.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	297,648,078.58			297,648,078.58
其他资本公积		9,361,013.36		9,361,013.36
合计	297,648,078.58	9,361,013.36		307,009,091.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期股权激励费用，相应增加其他资本公积 9,361,013.36 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,915,922.10	16,317,370.19	14,978,704.55	6,254,587.74
合计	4,915,922.10	16,317,370.19	14,978,704.55	6,254,587.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，普通货运业务按照上年收入 1%提取，客运业务、危险品等特殊货运业务按照上年收入 1.5%提取安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	261,608,331.96	18,246,415.24	279,854,747.20
合计	261,608,331.96	18,246,415.24	279,854,747.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,144,332,382.39	1,172,145,640.49
调整后期初未分配利润	1,144,332,382.39	1,172,145,640.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,534,381.37	151,978,158.90
减：提取法定盈余公积	18,246,415.24	1,951,286.57
应付普通股股利	100,301,979.63	222,893,318.70
其他		-45,053,188.27
期末未分配利润	1,459,318,368.89	1,144,332,382.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,865,736,936.35	2,008,591,577.25	2,922,645,280.84	1,740,963,317.97
其他业务	65,843,605.20	7,455,247.08	40,826,319.70	20,888,955.29
合计	3,931,580,541.55	2,016,046,824.33	2,963,471,600.54	1,761,852,273.26

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
水路运输							3,616,694,237.78	1,799,544,749.71
港口服务							249,042,698.57	209,046,827.54

其他							65,843,605.20	7,455,247.08
小计							3,931,580,541.55	2,016,046,824.33
按经营地区分类								
其中：								
南海地区							3,931,580,541.55	2,016,046,824.33
小计							3,931,580,541.55	2,016,046,824.33
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							3,931,580,541.55	2,016,046,824.33

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,376,069.95 元，其中，7,376,069.95 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,203,017.12	-361,652.33
教育费附加	2,305,185.66	-155,261.91
房产税	1,482,583.02	1,399,659.38
土地使用税	8,943.75	
车船使用税	1,272,201.63	1,248,223.14
印花税	1,234,897.46	3,278,394.70
地方教育附加	1,536,790.48	-103,419.52
合计	13,043,619.12	5,305,943.46

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	277,058,549.45	277,144,234.28
折旧摊销费	16,765,668.14	13,108,621.30
办公费	13,699,711.70	11,524,307.30
中介服务费	10,873,256.47	12,750,405.67
股份支付	9,361,013.36	
残疾人保障金	5,498,058.97	2,801,125.27
差旅费	3,023,160.45	1,987,393.12
租赁费	2,038,353.43	2,876,623.43
业务招待费	1,476,760.84	1,971,839.18
水电费	980,347.20	885,834.14
董事会经费	550,044.84	471,762.00
保险费	490,905.39	473,099.81
其他	1,772,125.73	990,970.35
合计	343,587,955.97	326,986,215.85

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	24,967,875.25	18,687,678.69
广告宣传费	6,852,610.23	1,925,041.46
职工薪酬	1,810,574.39	2,642,212.28
差旅费	138,219.76	170,132.62
折旧费	30,815.72	31,076.40
其他	424,486.82	420,267.11
合计	34,224,582.17	23,876,408.56

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,885,833.94	2,662,153.18
减：利息收入	-21,853,440.60	-13,982,655.78
手续费	10,836,183.32	7,777,899.73
合计	-7,131,423.34	-3,542,602.87

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
危险品客滚船项目补助	1,202,731.03	1,202,731.04
客滚船项目补助	440,890.92	440,890.92
退役士兵增值税减免优惠政策	535,500.00	
个税手续费返还	339,828.79	275,697.31
船舶污水处理系统改造	184,346.09	15,362.17
航标建设系统项目补助	81,692.28	6,807.69
社保返还	23,123.82	
一次性扩岗补助	17,000.00	
增值税进项税 10%加计抵减	9,907.51	16,082.80
水陆运输量统计费	2,141.00	
燃油补贴		16,047,818.55
稳岗补贴		1,268,363.47
留工补助		964,865.00
行业复苏补贴项目款		400,000.00
军民融合发展专项款		380,000.00
合计	2,837,161.44	21,018,618.95

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	1,926,348.93	-1,156,747.92
合计	1,926,348.93	-1,156,747.92

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,242,417.13	-408,959.02
其他应收款坏账损失	-4,353,011.07	-1,991,367.10
合计	-6,595,428.20	-2,400,326.12

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失		-37,384,675.58
合计		-37,384,675.58

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	8,202.00	-13,118.38
使用权资产处置损益	34,950.00	5,883.83
合计	43,152.00	-7,234.55

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		96,777.64	
保险赔偿	990,066.56	95,879.08	990,066.56
违约金收入	410,895.27	600,000.00	410,895.27
无需支付的应付款项	60,386.63		60,386.63
其他	57,670.03	4,584.53	57,670.03
合计	1,519,018.49	797,241.25	1,519,018.49

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	163,000.00		163,000.00
非流动资产处置损失		391,610.74	
赔偿金、违约金及罚款	563,148.34	1,408,435.41	563,148.34
其他	304,240.08	185,473.47	304,240.08
合计	1,030,388.42	1,985,519.62	1,030,388.42

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	334,245,057.18	166,783,687.62
递延所得税费用	-28,858,055.22	-1,514,164.43
合计	305,387,001.96	165,269,523.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,530,508,847.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,576,327.13
子公司适用不同税率的影响	74,878,442.05
调整以前期间所得税的影响	2,240,246.76
非应税收入的影响	-288,952.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,280,244.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,112,416.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,094,409.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,551,463.19
其他	-643,943.28
所得税费用	305,387,001.96

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、押金、保证金	77,904,868.33	271,757,993.49
代收运费、保险费	64,574,847.09	71,200,974.05
利息收入	19,995,948.92	19,313,551.67
营业外收入	1,458,631.80	700,463.61
政府补助	587,672.33	40,237,053.47
合计	164,521,968.47	403,210,036.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金、保证金	115,524,313.27	234,680,627.69
销售费用及管理费用	68,289,118.87	48,668,354.64
代付运费、保险费	42,020,605.41	101,242,095.07
手续费	10,836,224.35	12,278,142.78
营业外支出	1,030,388.42	1,593,908.88
合计	237,700,650.32	398,463,129.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程施工	132,700,035.07	405,396,911.40
合计	132,700,035.07	405,396,911.40

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减资支付的现金	668,087,880.00	
租赁付款额	43,653,554.06	26,391,847.88
港池海域使用金	264,902.00	
合计	712,006,336.06	26,391,847.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	431,815,916.00				8,498,315.00	423,317,601.00
租赁负债	28,770,024.93		112,342,636.31	23,718,682.16	14,538,502.56	102,855,476.52
1年内到期的租赁负债	17,796,871.91		71,099,562.69	16,011,236.18	1,785,635.73	71,099,562.69
长期应付款	4,771,984.90		223,808.16		266,812.86	4,728,980.20
1年内到期的长期应付款	570,897.84		266,812.86	264,902.00		572,808.70
应计利息	403,268.17		12,388,148.48	12,395,585.39		395,831.26
一年内到期的长期借款			8,498,315.00			8,498,315.00
应付股利			685,843,629.64	685,843,629.64		
其他应付款			683,034,000.00	668,087,880.00		14,946,120.00
合计	484,128,963.75		1,573,696,913.14	1,406,321,915.37	25,089,266.15	626,414,695.37

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	1,225,121,845.58	662,605,195.50
加：资产减值准备	6,595,428.20	39,785,001.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,925,037.42	351,322,840.41
使用权资产折旧	39,307,509.44	21,800,335.32
无形资产摊销	10,235,655.29	10,171,736.81
长期待摊费用摊销	4,174,015.88	4,168,170.59
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）	-43,152.00	7,234.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		391,610.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,885,833.94	2,662,153.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,926,348.93	1,156,747.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,387,076.72	1,026,490.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,470,978.50	-2,540,654.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,448,884.69	-21,332,062.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,577,365.40	108,865,428.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	174,684,012.37	222,420,803.58
其他	14,238,448.41	4,558,778.13
经营活动产生的现金流量净额	1,780,468,711.09	1,407,069,810.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,644,650,401.57	1,437,883,221.32

减：现金的期初余额	1,437,883,221.32	678,985,792.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	206,767,180.25	758,897,428.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,644,650,401.57	1,437,883,221.32
可随时用于支付的银行存款	1,644,649,891.94	1,437,565,320.85
可随时用于支付的其他货币资金	509.63	317,900.47
三、期末现金及现金等价物余额	1,644,650,401.57	1,437,883,221.32

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,079,798.61	222,306.93	
合计	2,079,798.61	222,306.93	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

其他说明:

2023 年度现金流量表中现金期末数为 1,644,650,401.57 元, 2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,646,730,200.18 元, 差额 2,079,798.61 元, 系现金流量表现金期末数扣除了未到期应收利息 2,079,798.61 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 1,437,883,221.32 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,438,105,528.25 元, 差额 222,306.93 元, 系现金流量表现金期末数扣除了未到期应收利息 222,306.93 元。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			

其他说明:

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司本期简化处理的短期租赁费用为 8,926,274.19 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

与租赁相关的现金流出总额人民币 56,955,790.32 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
库场租赁	11,412,993.94	
交通艇租赁	3,716,814.18	
房屋租赁	703,476.85	
仓位租赁	316,513.76	
车辆租赁	242,241.12	
合计	16,392,039.85	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,511,355.97	13,821,626.35

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海口海之峡旅行社有限公司	2,403,750.00	海南海口	海南海口	商务服务业	40.00%		投资设立
海口新海轮渡码头有限公司	1,254,372,402.72	海南海口	海南海口	装卸搬运和仓储业	100.00%		股权收购
海南海峡轮渡运输有限公司	650,498,917.00	海南海口	海南海口	水上运输业	83.39%		投资设立
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	2,379,356,000.00	海南海口	海南海口	水上运输业		40.00%	投资设立
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	1,703,880,400.00	海南海口	广东徐闻	水上运输业		40.00%	投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021 年 9 月 28 日，海峡股份下属子公司海南海峡轮渡运输有限公司（以下简称“海峡轮渡”）与广东徐闻海峡航运有限公司（以下简称“徐闻海峡”）签署合资合同，双方约定出资成立琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司（以下简称“琼州海峡轮渡”），其中海峡轮渡持股 40%，徐闻海峡持股 60%。另在公司章程中约定，徐闻海峡将其持有的公司 11%股权享有的股东权利中的表决权（包括提议召开股东会及向股东会提出提案并表决等的权利）自公司成立之日起全权委托海峡轮渡代为行使，即海峡轮渡拥有公司 51%表决权，徐闻海峡拥有公司 49%表决权。

2021 年 12 月 3 日，海峡股份及下属子公司海口海之峡旅行社有限公司（以下简称“海之峡”）与海南百分之三文化旅游发展有限公司（以下简称“百分之三”）、海南盛世旅乐商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世旅乐”）签署增资协议，引进百分之三及盛世旅乐作为海之峡的新投资人。增资完成后海峡股份对海之峡持股 40%，百分之三及盛世旅乐合计持股 60%。股东各方约定董事会由 5 名董事组成，其中海峡股份选派 3 名董事，每位董事有一票表决权，董事会决议须经全体董事过半数通过方生效，海峡股份从而实现对海之峡的控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海峡轮渡运输有限公司	16.61%	80,540,494.64	45,131,811.64	188,091,772.58
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	60.00%	701,915,398.93	539,020,531.35	1,780,308,825.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
海南海峡轮渡运输有限公司	917,681,300.60	2,397,650,650.31	3,315,331,950.91	418,287,266.27	37,580,067.09	455,867,333.36	1,335,667,382.55	2,620,766,869.38	3,956,434,251.93	325,360,712.94	41,200,801.42	366,561,514.36
琼州海峡	882,940,58	2,449,273,	3,332,213,	324,574,42	37,580,067	362,154,48	1,258,876,	2,680,296,	3,939,173,	214,425,57	34,367,580	248,793,15

(海南) 轮渡运输有限公司	6.68	239.62	826.30	2.35	.09	9.44	198.01	821.81	019.82	2.05	.01	2.06
---------------	------	--------	--------	------	-----	------	--------	--------	--------	------	-----	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海峡轮渡运输有限公司	3,482,575,250.47	1,172,191,445.32	1,172,191,445.32	1,444,921,031.74	2,721,677,872.94	768,804,611.81	768,804,611.81	1,254,706,842.78
琼州海峡(海南)轮渡运输有限公司	3,482,674,287.03	1,169,858,998.22	1,169,858,998.22	1,534,419,711.47	2,722,375,249.97	755,456,704.80	755,456,704.80	1,317,208,015.12

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,588,161.90	3,211,931.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	376,230.13	161,016.12
--综合收益总额	376,230.13	161,016.12
联营企业：		
投资账面价值合计	3,141,904.08	1,591,785.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,550,118.80	-1,317,764.04

—综合收益总额	1,550,118.80	-1,317,764.04
---------	--------------	---------------

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	144,944,979.55			1,909,660.32		143,035,319.23	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
危险品客滚船项目补助	1,202,731.03	1,202,731.04
客滚船项目补助	440,890.92	440,890.92
船舶污水处理系统改造	184,346.09	15,362.17
航标建设系统项目补助	81,692.28	6,807.69
退役士兵增值税减免优惠政策	535,500.00	16,082.80
社保返还	23,123.82	
一次性扩岗补助	17,000.00	
增值税进项税 10%加计抵减	9,907.51	
水陆运输量统计费	2,141.00	3,541.00
燃油补贴		16,047,818.55
稳岗补贴		1,268,363.47
留工补助		964,865.00
行业复苏补贴项目款		400,000.00
军民融合发展专项款		380,000.00
再融资奖励款		93,236.64
合计	2,497,332.65	20,839,699.28

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,646,730,200.18			1,646,730,200.18
应收账款	60,769,065.75			60,769,065.75
其他应收款	99,320,763.24			99,320,763.24

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

货币资金	1,438,105,528.25			1,438,105,528.25
应收账款	18,163,140.39			18,163,140.39
其他应收款	34,552,932.08			34,552,932.08

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		282,978,860.04	282,978,860.04
其他应付款		141,795,215.47	141,795,215.47
一年内到期的非流动负债		80,566,517.65	80,566,517.65
长期借款		423,317,601.00	423,317,601.00
租赁负债		102,855,476.52	102,855,476.52
长期应付款		4,728,980.20	4,728,980.20

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		287,833,819.36	287,833,819.36
其他应付款		121,876,964.76	121,876,964.76
一年内到期的非流动负债		18,771,037.92	18,771,037.92
长期借款		431,815,916.00	431,815,916.00
租赁负债		28,770,024.93	28,770,024.93
长期应付款		4,771,984.90	4,771,984.90

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散在多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司主要客户群是零散客户、旅游团；期末存在应收账款余额主要是对湛江徐闻港有限公司尚未结算的船票款（即公司从湛江徐闻港有限公司售票系统中出票，并定期与其结算），其结算期限较短，一般 1 个月以内，同时公司也采用了应收账款管理等必要的措施已确保应收款项回笼。除应收账款与其他应收款外，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付账款	282,400,989.70	438,915.23	138,955.11		<u>282,978,860.04</u>
其他应付款	38,477,872.04	99,152,627.66	3,871,523.21	293,192.56	<u>141,795,215.47</u>
一年内到期的非流动负债	85,174,809.56				<u>85,174,809.56</u>
长期借款		16,996,630.00	16,996,630.00	389,324,341.00	<u>423,317,601.00</u>
租赁负债		66,607,285.01	11,526,164.10	31,578,960.65	<u>109,712,409.76</u>
长期应付款		264,902.00	264,902.00	9,801,374.00	<u>10,331,178.00</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付账款	283,542,773.13	3,061,498.24	1,229,547.99		<u>287,833,819.36</u>
其他应付款	115,371,837.14	6,078,905.06	295,101.00	131,121.56	<u>121,876,964.76</u>
一年内到期的非流动负债	20,394,920.80				<u>20,394,920.80</u>
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00	351,815,916.00	<u>431,815,916.00</u>
租赁负债		5,621,858.79	4,747,527.12	22,142,994.57	<u>32,512,380.48</u>
长期应付款		264,902.00	264,902.00	10,066,276.00	<u>10,596,080.00</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 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。本公司的利率风险主要产生于银行长期借款。

(2) 权益工具投资价格风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未暴露于因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

如果本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，则本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A 股指数	2,974.93	3,418.00/2,882.00	3,089.26	3,651.89/2863.65

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南港航控股有限公司	海口市	港口航运投资管理	117,445.66 万元	58.53%	58.53%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
数字海峡（海南）科技有限公司	合营
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营

其他说明：

注 1：2018 年 7 月，本公司拟与广东徐闻港航控股有限公司（简称“徐闻港航”）、海安新港港务有限公司（简称“海安新港”）三家公司共同发起筹建琼州海峡轮渡信息服务平台公司（以下简称“平台公司”），作为琼州海峡轮渡运输唯一的线上官方票务、信息发布平台。

2019 年 12 月 12 日，本公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了关于建设琼州海峡客滚运输联网售票服务信息系统项目（简称“客滚售票系统”）的议案，批准本项目预算总额由原来的 267 万变更为 1,126.30 万元，其中 850 万元由交通运输部拨付资金支持项目建设，276.3 万元工程其他费用由公司自有资金垫付。若平台公司成立运营，本项目将移交平台公司运营，客滚售票系统的相关费用由平台公司承担。同时，公司审议通过了关于琼州海峡客滚运输联网售票服务信息系统项目合作主体变更的议案，同意项目合作主体由三家变成两家，合作方由广东徐闻港航控股有限公司、海安新港港务有限公司变更为湛江徐闻港有限公司。双方于 2019 年 12 月 23 日签订合作协议，约定各自出资现金 300 万元，各占比 50%，同时，合作协议约定，为加快信息平台建设，在平台公司筹备期间，先由本公司以其名义开展项目建设工作，项目建设相关费用由本公司垫支，后续由平台公司偿还本公司的项目垫支款项。

2020 年 1 月 2 日，平台公司进行了工商登记正式注册成立，公司名称为数字海峡（海南）科技有限公司。公司于 2020 年 1 月 16 日完成实际注资 300 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为了开发客滚售票系统，已经垫付资金 564.69 万元。

注 2：本公司于 2019 年 1 月 29 日召开第六届董事会第五次会议（临时），审议通过了本公司与三沙南海梦之旅邮轮有限公司、三亚自由海休闲渔业有限公司一同成立三沙海洋旅游服务股份有限公司

(拟) (以下简称“三沙公司”) 的议案, 开展西沙地接服务及各项旅游服务。三沙公司拟在海南省三沙市注册, 拟投资资本共计人民币 3,000 万元。本公司拟以自有资金投资 900 万元, 持股比例为 30%。

2020 年 9 月 21 日, 三沙公司进行工商登记正式注册成立, 公司名称为海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司, 本公司认缴出资 900 万元, 已于 2020 年 12 月 14 日注资 300 万元, 其余部分在 2050 年 12 月 31 日前缴纳。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南港航控股有限公司海口港务分公司	同一母公司
海口港集装箱码头有限公司	同一母公司
海南港航拖轮有限公司	同一母公司
海南港航物流有限公司	同一母公司
海南港航通用码头有限公司	同一母公司
海南港航现代服务发展有限公司	同一母公司
海南港航国际港务有限公司	同一母公司
海南港航临港产业运营有限公司	同一控股股东
海南港航国际马村港务管理有限公司	同一控股股东
海口港恒安装卸有限公司	同一控股股东
海口港信通科技有限公司	同一控股股东
海南港航船舶燃料供销有限公司	同一控股股东
海南港航劳务发展有限公司	同一控股股东
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	同一控股股东
中国海口外轮代理有限公司	同一控股股东
海南港航远海物流有限公司 (原名为: 中海海南物流有限公司)	同一控股股东
海南港航供应链有限公司	同一控股股东
洋浦国际集装箱码头有限公司 (2023 年已注销)	同一控股股东
深圳市盐田港股份有限公司	持有海峡股份 14.03% 股份之股东
海南诚港人力资源有限公司	海峡股份母公司的参股公司 (49%)
海口港天安装卸有限公司	海峡股份母公司的其他子公司的参股公司 (20%)
广州正和工程检测有限公司	同一最终控制方
中远海运 (广州) 有限公司海员宾馆	同一最终控制方
中远海运船员管理有限公司大连分公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶技术工程有限公司	同一最终控制方
大连中远海运物资供应有限公司	同一最终控制方
中远海运科技 (北京) 有限公司	同一最终控制方
中远海运集团财务有限责任公司	同一最终控制方
海南国盛石油有限公司	同一最终控制方
广东中远海运重工有限公司广州分公司	同一最终控制方
中海电信有限公司	同一最终控制方
中国船舶燃料湛江有限公司	同一最终控制方
大连中远海运国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶供应有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶电子科技有限公司	同一最终控制方
中远海运科技股份有限公司	同一最终控制方
中海电信有限公司大连分公司	同一最终控制方
中远海运财产保险自保有限公司	同一最终控制方
广州中海电信有限公司	同一最终控制方
中远佐敦船舶涂料 (青岛) 有限公司	同一最终控制方
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方
中石化中海船舶燃料供应有限公司湛江分公司	同一最终控制方
上海远洋国际贸易有限公司	同一最终控制方

中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	同一最终控制方
中远关西涂料（上海）有限公司	同一最终控制方
青岛远洋船员职业学院	同一最终控制方
中海环境科技（上海）股份有限公司	同一最终控制方
北京中远大昌汽车服务有限公司海口分公司	同一最终控制方
青岛远洋船舶供应有限公司	同一最终控制方
广州中远海运贸易发展有限公司	同一最终控制方
北京中远大昌汽车服务有限公司广州分公司	同一最终控制方
海口外轮理货有限公司	同一最终控制方
广州海星国际旅游有限公司	同一最终控制方
上海海运海事技术有限公司	同一最终控制方
海南泛宇外轮代理有限公司	同一最终控制方
中远海运客运有限公司	同一最终控制方
中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	受同一最终控制方控制
广东徐闻海峡航运有限公司	持有本公司子公司 60%股份之股东
广东徐闻港航控股有限公司	徐闻海峡之股东
广东双泰运输集团有限责任公司	徐闻海峡之股东
广东省湛江航运集团有限公司船厂	徐闻海峡之关联方
海南湛航投资发展有限公司	徐闻海峡之关联方
湛江徐闻港有限公司	徐闻海峡之关联方
海安新港港务有限公司	徐闻海峡之关联方
海南百分之三文化旅游发展有限公司	海峡股份其他子公司之股东

其他说明：

注：1、中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司指除上表已经列示的其他下属子公司。

2、本公司持有的海南海汽运输集团股份有限公司的股票已于 2022 年 9 月完成处置，海南海汽运输集团股份有限公司及其下属子公司自 2022 年 10 月起无关联关系。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国船舶燃料湛江有限公司	燃油采购	212,377,561.34	212,377,561.34	否	180,596,384.76
海南国盛石油有限公司	燃油采购	180,159,147.20	180,159,147.20	否	108,594,614.03
湛江徐闻港有限公司	港口费	88,845,141.19	88,845,141.19	否	64,721,003.16
广东省湛江航运集团有限公司船厂	修理费	46,896,639.38	46,896,639.38	否	41,715,393.63
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	劳务费	24,559,349.95	24,559,349.95	否	12,957,252.22
海南港航物流有限公司	营销费	23,399,796.61	23,399,796.61	否	18,676,452.83
中石化中海船舶燃料供应有限公司湛江分公司	燃油采购	18,670,253.17	18,670,253.17	否	68,548,184.72

海南港航现代服务发展有限公司	劳务费	10,160,257.01	10,160,257.01	否	1,234,849.03
广州中远海运船舶供应有限公司	物料采购	8,711,550.08	8,711,550.08	否	5,896,876.46
海口港恒安装卸有限公司	劳务费	8,479,681.02	8,479,681.02	否	6,461,353.37
海南国盛石油有限公司	物料采购	8,128,059.89	8,128,059.89	否	2,507,345.79
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	物料采购	7,031,960.67	7,031,960.67	否	10,643,491.34
海南诚港人力资源有限公司	劳务费	6,350,171.87	6,350,171.87	否	1,194,683.16
海南港航拖轮有限公司	拖轮费	6,144,808.51	6,144,808.51	否	
中远关西涂料(上海)有限公司	物料采购	4,435,062.49	4,435,062.49	否	501,170.09
广东徐闻海峡航运有限公司	物料采购	3,713,815.36	3,713,815.36	否	
海南百分之三文化旅游发展有限公司	劳务费	3,491,076.88	3,491,076.88	否	1,451,630.81
湛江徐闻港有限公司	水电费	2,845,611.24	2,845,611.24	否	2,692,181.79
海南港航现代服务发展有限公司	停车费、水电费、物管费、伙食费	2,824,600.77	2,824,600.77	否	4,117,101.37
海南港航临港产业运营有限公司	服务费	2,693,863.25	2,693,863.25	否	
海南港航拖轮有限公司	服务费	2,557,264.08	2,557,264.08	否	2,283,207.56
青岛远洋船员职业学院	培训支出	2,520,828.16	2,520,828.16	否	293,119.66
海口港天安装卸有限公司	劳务费	2,260,854.62	2,260,854.62	否	2,131,965.56
广州中海电信有限公司	修理费、检测费	2,134,927.27	2,134,927.27	否	1,393,058.03
中远海运财产保险自保有限公司	保险费	1,785,987.73	1,785,987.73	否	955,051.08
海口港信通科技有限公司	办公费	1,610,550.32	1,610,550.32	否	407,228.20
中远海运船员管理有限公司大连分公司	劳务费	1,519,232.74	1,519,232.74	否	
广州中海电信有限公司	物料采购	1,173,782.32	1,173,782.32	否	
海南港航通用码头有限公司	营销费	1,005,096.30	1,005,096.30	否	11,225.86
中远海运科技股份有限公司	办公费	974,522.69	974,522.69	否	1,096,838.44
海南港航船舶燃料供销有限公司	燃料费	833,298.60	833,298.60	否	508,888.29
大连中远海运物资供应有限公司	劳务费	655,812.00	655,812.00	否	
海南港航国际马村港务管理有限	港口费	644,846.46	644,846.46	否	604,634.91

公司					
中国海口外轮代理有限公司	港口费	594,436.63	594,436.63	否	288,213.15
海口港信通科技有限公司	材料采购	588,197.15	588,197.15	否	8,801.14
广东省湛江航运集团有限公司船厂	水电费	578,952.48	578,952.48	否	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	物料采购	573,661.05	573,661.05	否	527,361.04
海南港航国际港务有限公司	营销费	562,982.34	562,982.34	否	
海南港航控股有限公司海口港务分公司	水电费	560,378.35	560,378.35	否	1,440,183.11
海南港航通用码头有限公司	水电费	550,846.51	550,846.51	否	
广州中远海运船舶技术工程有限公司	物料采购	492,912.34	492,912.34	否	327,054.91
广东徐闻港航控股有限公司	港口费	446,273.33	446,273.33	否	569,410.83
中远海运科技（北京）有限公司	办公费	427,235.88	427,235.88	否	
广州正和工程检测有限公司	检测费	388,175.48	388,175.48	否	
广东双泰运输集团有限责任公司	物料采购	387,696.00	387,696.00	否	
海南国盛石油有限公司	修理费	386,725.67	386,725.67	否	
广州海星国际旅游有限公司	职工疗养成本	364,810.00	364,810.00	否	
广东徐闻港航控股有限公司	水电费	335,234.67	335,234.67	否	742,662.64
湛江徐闻港有限公司	物业管理费	313,103.77	313,103.77	否	289,115.57
中远海运（广州）有限公司海员宾馆	职工疗养成本	276,500.00	276,500.00	否	
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	职工疗养成本	254,822.00	254,822.00	否	
广东省湛江航运集团有限公司船厂	港口费	246,685.13	246,685.13	否	
海口港集装箱码头有限公司	修理费	222,284.94	222,284.94	否	
广东徐闻港航控股有限公司	物料采购	215,876.94	215,876.94	否	
数字海峡（海南）科技有限公司	售票手续费、劳务费	150,708.14	150,708.14	否	829,633.27
大连中远海运物资供应有限公司	办公费	76,977.76	76,977.76	否	88,186.71
海南百分之三文	广告宣传费	70,424.33	70,424.33	否	

化旅游发展有限公司					
海南港航通用码头有限公司	劳务费	60,849.06	60,849.06	否	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	燃油采购	56,023.01	56,023.01	否	7,442.65
海安新港港务有限公司	水电费	38,863.55	38,863.55	否	6,515.04
海南百分之三文化旅游发展有限公司	商城销售成本	34,536.76	34,536.76	否	
海南港航控股有限公司海口港务分公司	劳务费	32,750.00	32,750.00	否	483,551.91
大连中远海运物资供应有限公司	置装费	28,078.98	28,078.98	否	5,251,406.00
海南港航船舶燃料供销有限公司	交通费	26,342.88	26,342.88	否	209,923.42
海南港航拖轮有限公司	港口费	23,301.88	23,301.88	否	
上海远洋国际贸易有限公司	办公费	16,491.16	16,491.16	否	47,330.31
北京中远大昌汽车服务有限公司海口分公司	租车费	10,642.20	10,642.20	否	27,706.02
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	服务费	5,723.58	5,723.58	否	
上海海运海事技术有限公司	办公费	3,805.31	3,805.31	否	
海南港航供应链有限公司	办公费	783.19	783.19	否	
湛江徐闻港有限公司	职工食堂费用			否	1,499,883.90
广州中海电信有限公司	代管服务费			否	1,396,714.72
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	服务费			否	1,003,111.32
广东中远海运重工有限公司广州分公司	保险费、修理费			否	636,927.43
中国海口外轮代理有限公司	燃料采购			否	501,769.92
海南海汽港口汽车客运站有限公司	售票代理费			否	155,375.39
大连中远海运国际旅行社有限公司	销售奖励			否	145,157.14
海口港集装箱码头有限公司	水电费			否	134,498.51
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	职工食堂费用			否	71,762.88
海南海汽港口汽	劳务费			否	54,416.03

车客运站有限公司					
中海环境科技（上海）股份有限公司	中介费			否	29,245.28
中海电信有限公司	代管费、修理费			否	20,045.11
海南港航控股有限公司海口港务分公司	租车费			否	6,900.00
青岛远洋船舶供应有限公司	办公费			否	4,690.26
广州中远海运贸易发展有限公司	办公费			否	4,423.89
北京中远大昌汽车服务有限公司广州分公司	租车费			否	3,189.96
海南港航劳务发展有限公司	劳务费			否	-415.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连中远海运国际旅行社有限公司	票务收入	15,804,243.14	2,306,321.53
海南湛航投资发展有限公司	承包经营收入	9,962,041.13	7,644,560.88
广东徐闻海峡航运有限公司	航运收入	4,781,008.63	
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	光租收入	3,716,814.18	4,460,176.84
海南湛航投资发展有限公司	租金收入	2,752,293.60	1,351,790.22
湛江徐闻港有限公司	外派劳务收入	2,537,758.84	2,928,756.15
海南泛宇外轮代理有限公司	航运收入	621,125.69	
海南港航通用码头有限公司	职工疗养收入	365,673.39	81,973.56
海南港航现代服务发展有限公司	职工疗养收入	217,203.52	35,131.53
海南港航控股有限公司	职工疗养收入	176,520.96	40,986.78
海口港集装箱码头有限公司	职工疗养收入	171,484.35	76,118.31
海南港航拖轮有限公司	水电费	86,304.96	71,718.84
中国船舶燃料湛江有限公司	职工疗养收入	59,406.84	
海南港航国际港务有限公司	职工疗养收入	45,539.29	
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	其他	34,720.19	
海南港航船舶燃料供销有限公司	职工疗养收入	34,196.94	
海口外轮理货有限公司	职工疗养收入	23,184.36	
海南港航物流有限公司	职工疗养收入	22,185.04	5,855.25
海南港航拖轮有限公司	职工疗养收入	17,388.27	
海南港航劳务发展有限公司	职工疗养收入	17,138.44	
中国海口外轮代理有限公司	职工疗养收入	5,716.14	5,855.25
中海海南物流有限公司	职工疗养收入	5,546.26	5,855.25
海南港航供应链有限公司	全球购收入	161.80	522.95
大连中远海运国际旅行社有限公司	客运收入		1,321,773.58
洋浦国际集装箱码头有限公司	职工疗养收入		11,710.51
海南海汽港口汽车客运站有	水电收入		6,194.04

限公司			
海南百分之三文化旅游发展有限公司	商城销售收入		377.26
广东徐闻海峡航运有限公司	水电费收入		173.89
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	佣金收入		-21,053.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南海汽港口汽车客运站有限公司	房屋		38,532.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东双泰运输集团有限责任公司	房屋及建筑物					8,425,452.00	4,243,392.00	1,031,497.03	1,142,676.15		32,163,416.16
广东双泰运输集团有限责任公司	车辆	127,433.63									
广东省	房屋及	110,09									

湛江航运集团有限公司船厂	建筑物	1.76									
湛江徐闻港有限公司	房屋及建筑物	902,752.30	1,433,096.91			611,160.00	611,160.00	49,576.40	82,180.99	1,590,980.20	2,438,964.69
广东徐闻港航控股有限公司	房屋及建筑物					75,000.00	165,000.00	437.80	5,443.51		222,690.11
广东徐闻海峡航运有限公司	车辆	211,755.99	211,755.99								
海安新港港务有限公司	房屋及建筑物	10,971.43	7,314.28								
海南港航控股有限公司海口港务分公司	房屋及建筑物		459,907.56			631,570.00	387,837.75	7,957.57	10,885.97		851,962.48
海南港航通用码头有限公司	房屋及建筑物					315,785.00		98,215.32		7,086,981.55	
海南港航现代服务发展有限公司	房屋及建筑物		208,628.56			6,761,632.00	4,267,060.79	964,495.85	423,477.56	40,683,235.31	4,223,921.13
海南港航控股有限公司海口港务分公司	码头					7,641,666.67	13,100,000.00	209,490.83	689,996.47		22,181,426.96
海南港航通用码头有限公司	码头					5,458,333.33		60,398.29			
海南港航拖轮有限公司	船舶	6,136,883.99	6,955,752.26				660,000.00		6,502.92		
中远海运客运有限公司	船舶					13,548,387.00		825,855.29		102,530,695.14	
合计		7,499,889.10	9,276,455.56			43,468,986.00	23,434,450.54	3,247,924.38	2,361,163.57	151,891,892.20	62,082,381.53

关联租赁情况说明

注：本公司持有的海南海汽运输集团股份有限公司股票已于 2022 年 9 月底完成处置，海南海汽运输集团股份有限公司及其下属子公司自 2022 年 10 月起无关联关系，上期确认的租赁收入系 2022 年 1-9 月发生的交易金额。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关联担保情况说明				

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运科技股份有限公司	中远海运科技股份有限公司航标系统转无形资产		1,113,207.56
海南国盛石油有限公司	购置双泰 26 号生活污水处理消毒装置		164,601.77
中海电信有限公司大连分公司	购买船舶视频监控回传系统		34,325.43

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,531,957.97	10,658,899.07

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	13,391,024.16	7,549,742.90
湛江徐闻港有限公司	手续费	1,981,673.81	3,249,573.28

公司名称	款项性质	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	银行存款	1,092,098,481.15	343,841,230.17
中远海运集团财务有限责任公司	未到期应收利息	2,079,798.61	222,306.93
合计		1,094,178,279.76	344,063,537.10

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湛江徐闻港有限公司	59,728,985.65	2,986,449.28	14,264,457.58	713,222.88
应收账款	海南港航国际马村港务管理有限公司	820,412.08	41,020.60	636,314.14	31,815.71
应收账款	广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12
预付款项	海南国盛石油有限公司	1,895,568.12		1,633,262.02	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	1,030,883.26		1,572,764.94	
预付款项	广东徐闻海峡航运有限公司	680,825.00			
预付款项	广东双泰运输集团有限责任公司	639,214.33			
预付款项	广东徐闻港航控股有限公司	62,033.61			
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司湛江分公司			2,826,989.21	
预付款项	中远海运科技股份有限公司			761,792.46	
预付款项	海口港信通科技有限公司			530,468.26	
预付款项	中海电信有限公司大连分公司			387,079.65	
其他应收款	海南港航投资发展有限公司	20,088,874.68	1,079,443.73	9,603,234.54	480,161.73
其他应收款	广东徐闻海峡航运有限公司	6,777,911.90	496,528.44	3,152,656.95	157,632.85
其他应收款	数字海峽（海	5,646,879.70	2,110,059.85	4,606,719.70	1,531,901.43

	南) 科技有限公司				
其他应收款	广东双泰运输集团有限责任公司	500,000.00	50,000.00	783,874.37	39,193.72
其他应收款	海南港航现代服务发展有限公司	448,068.00	224,034.00	448,068.00	224,034.00
其他应收款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	312,835.00	15,641.75	5,040,000.00	252,000.00
其他应收款	湛江徐闻港有限公司	312,254.00	15,612.70	1,684,632.69	84,231.63
其他应收款	海南港航控股有限公司海口港务分公司	60,000.00	30,000.00	60,000.00	30,000.00
其他应收款	海南港航物流有限公司	46,244.50	2,312.23		
其他应收款	海安新港港务有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	中远海运科技股份有限公司	110.00	11.00	110.00	5.50
其他非流动资产	海口港信通科技有限公司	1,056,092.05			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南国盛石油有限公司	9,362,164.08	2,191,933.65
应付账款	广东省湛江航运集团有限公司船厂	6,722,895.18	8,533,144.11
应付账款	广州中远海运船舶供应有限公司	4,805,690.09	2,529,531.81
应付账款	广东中远海运重工有限公司广州分公司	2,570,401.76	207.07
应付账款	中远关西涂料(上海)有限公司	2,154,719.00	501,170.09
应付账款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	2,027,015.08	3,402,854.69
应付账款	海南港航现代服务发展有限公司	1,966,157.90	1,320,938.89
应付账款	广州中海电信有限公司	1,727,318.83	2,696,276.96
应付账款	中国船舶燃料湛江有限公司	1,626,160.17	11,827,626.12
应付账款	海南港航拖轮有限公司	1,511,320.72	1,393,396.25
应付账款	海南诚港人力资源有限公司	1,043,502.45	90,773.49
应付账款	海口港信通科技有限公司	939,365.20	
应付账款	中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	921,712.41	4,173,604.00
应付账款	海口港恒安装卸有限公司	552,199.25	616,553.36
应付账款	湛江徐闻港有限公司	204,852.74	
应付账款	海口港天安装卸有限公司	191,788.83	187,908.33
应付账款	海南港航通用码头有限公司	125,000.00	
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	116,436.91	397,184.23
应付账款	中远海运财产保险自保有限公司	96,471.97	4,397.99
应付账款	中国海口外轮代理有限公司	70,589.76	

应付账款	海南港航船舶燃料供销有限公司	47,183.58	99,905.81
应付账款	海口港集装箱码头有限公司	38,123.19	
应付账款	大连中远海运物资供应有限公司	29,417.68	1,839,062.70
应付账款	中远海运科技股份有限公司	26,712.00	482,940.75
应付账款	广州中远海运船舶技术工程有限公司	22,011.00	322,407.12
应付账款	海南港航鑫三利集装箱服务有限公司		1,003,111.32
应付账款	中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店		294,848.00
应付账款	海南港航控股有限公司海口港务分公司		140,000.00
合同负债	湛江徐闻港有限公司		193,257.30
合同负债	海南港航物流有限公司		146,416.51
合同负债	海南百分之三文化旅游发展有限公司		1,083.58
其他应付款	海南港航控股有限公司	93,120,300.00	93,070,300.00
其他应付款	深圳市盐田港股份有限公司	1,459,201.70	289,137.81
其他应付款	海南港航物流有限公司	1,403,893.00	6,963,638.91
其他应付款	广东徐闻海峡航运有限公司	969,900.80	186,194.42
其他应付款	大连中远海运物资供应有限公司	425,690.30	262,570.30
其他应付款	海南港航现代服务发展有限公司	180,812.62	123,368.14
其他应付款	中远海运科技(北京)有限公司	163,338.72	
其他应付款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	141,913.60	
其他应付款	中海电信有限公司大连分公司	129,026.55	3,432.55
其他应付款	广州中远海运船舶供应有限公司	70,000.00	20,000.00
其他应付款	海口港天安装卸有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	北京中远大昌汽车服务有限公司海口分公司	30,247.78	
其他应付款	广州中海电信有限公司	26,825.00	
其他应付款	海口港信通科技有限公司	9,920.00	9,920.00
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,630.09	40,000.00
其他应付款	海南港航船舶燃料供销有限公司	2,311.00	17,034.93
其他应付款	中远海运科技股份有限公司	1,072.22	
其他应付款	湛江徐闻港有限公司	364.76	364.76
其他应付款	广东省湛江航运集团有限公司船厂		220,181.53
其他应付款	数字海峡(海南)科技有限公司		165,763.26
其他应付款	海南港航通用码头有限公司		11,899.41
其他应付款	广州中远海运船舶电子科技有限公司		1,880.86
其他应付款	大连中远海运国际旅行社有限公司		448.00
租赁负债	中远海运客运有限公司	40,591,187.95	
租赁负债	海南港航现代服务发展有限公司	27,018,003.98	

租赁负债	广东双泰运输集团有限责任公司	22,557,921.32	1,867,289.78
租赁负债	湛江徐闻港有限公司	549,767.35	
租赁负债	海南港航控股有限公司海口港务分公司		984,712.47
一年内到期的非流动负债	中远海运客运有限公司	50,775,639.38	
一年内到期的非流动负债	海南港航现代服务发展有限公司	8,747,301.61	1,099,645.66
一年内到期的非流动负债	湛江徐闻港有限公司	530,092.01	
一年内到期的非流动负债	广东双泰运输集团有限责任公司	227,124.76	3,029,939.43
一年内到期的非流动负债	海南港航控股有限公司海口港务分公司	984,712.47	12,154,560.47
一年内到期的非流动负债	广东徐闻港航控股有限公司		56,705.10

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	21,450,750.00	44,188,545.00						
合计	21,450,750.00	44,188,545.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,361,013.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,361,013.36

其他说明：

根据海南海峡航运股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，2023 年 5 月 30 日，公司召开第七届董事会第二十次会议（临时）及第七届监事会第十五次会议（临时）审议通过了《关于向 2022 年

股票期权计划激励对象授予股票期权的议案》，同意确定 2023 年 5 月 30 日为本次股权激励计划的首次授予日，并同意向 98 名激励对象授予 2.321 万份股票期权。公司独立董事就公司激励计划股票期权授予相关事项发表了独立意见，同意股票期权激励计划首次授予以 2023 年 5 月 30 日为授权日，并以 5.32 元/股的行权价格向符合条件的 98 名激励对象授予 2.321 万份股票期权，监事会发表了审核意见及《关于 2022 年股票期权激励计划激励对象名单(授予日)的核查意见》。

公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，以对期权行权数量的最佳估计为基础，按照期权授予日的公允价值，计入相关成本或费用和资本公积，本期同时确认资本公积和股权激励费用 9,361,013.36 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	9,361,013.36	
合计	9,361,013.36	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

海南省社会保险事业局（以下简称“社保局”）于 2016 年 8 月 3 日下达《海南省社会保险稽核通知书》，对本公司 2015 年 1 月到 2015 年 12 月间有关社会保险参保缴费方面实施稽核。本公司已配合该局完成了现场稽核工作。2018 年 12 月 11 日本公司收到社保局《关于我局 2016-2017 年度稽核有关事项的通知》，根据国务院和人社部决定保持现有社保政策不变，避免加重企业负担的政策要求，为维

护社保基金的安全完整，请公司进行自纠整改，并将整改结果向社保局及全体职工进行通报。2019 年 3 月，本公司已按照社保局要求报送整改结果并通报全体职工。截止 2023 年 12 月 31 日，公司未收到社保局关于整改结果的反馈。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		1.16
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		1.16
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	本公司于 2024 年 3 月 28 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案：2023 年度公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 2,228,933,187 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），不送红股，不以资本公积金向全体股东转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。该议案尚需经过股东大会审议通过。	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 借款费用

公司本期资本化的借款费用金额为 12,388,148.48 元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为专项借款利率 3.00%-3.30%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,323,193.41	2,783,623.42
1 至 2 年		5,490.12
2 至 3 年	5,490.12	
3 年以上	100,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	2,428,683.53	2,889,113.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,490.12	4.34%	105,490.12			105,490.12	3.65%	105,490.12		
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账	105,490.12	4.34%	105,490.12	100.00%		105,490.12	3.65%	105,490.12	100.00%	
按组合	2,323,193.41	95.66%	111,716.41		2,211,476.99	2,783,623.42	96.35%	139,181.12		2,644,442.30

计提坏账准备的应收账款	93.41		.99		76.42	23.42		.17		42.25
其中：										
账龄组合	2,234,339.90	92.00%	111,716.99	5.00%	2,122,622.91	2,783,623.42	96.35%	139,181.17	5.00%	2,644,442.25
其他组合	88,853.51	3.66%			88,853.51					
合计	2,428,683.53	100.00%	217,207.11		2,211,476.42	2,889,113.54	100.00%	244,671.29		2,644,442.25

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
广东徐闻港航空控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12	100.00%	预计无法收回
合计	105,490.12	105,490.12	105,490.12	105,490.12		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,234,339.90	111,716.99	5.00%
合计	2,234,339.90	111,716.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
性质组合	88,853.51		
合计	88,853.51		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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		139,181.17	105,490.12	244,671.29
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		-27,464.18		-27,464.18
2023年12月31日余额		111,716.99	105,490.12	217,207.11

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	139,181.17	-27,464.18				111,716.99
单项计提坏账准备	105,490.12					105,490.12
合计	244,671.29	-27,464.18				217,207.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	1,211,100.00		1,211,100.00	49.87%	60,555.00
北海北港码头经营有限公司	839,659.90		839,659.90	34.57%	41,983.00
柳州市卓亚运输有限公司	119,120.00		119,120.00	4.90%	5,956.00
广州穗通旅行社	100,000.00		100,000.00	4.12%	100,000.00
海口新海轮渡码头有限公司	88,853.51		88,853.51	3.66%	
合计	2,358,733.41		2,358,733.41	97.12%	208,494.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,108,901,236.70	1,129,289,939.34
合计	1,108,901,236.70	1,129,289,939.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	962,230,000.00	962,230,000.00
减资款	75,053,880.00	
押金及保证金	54,676,736.33	1,855,636.33
代收代付运费及保险费等	15,586,832.31	156,848,567.51
信息平台建设垫付款项	5,646,879.70	4,606,719.70
租金水电费	345,600.00	5,040,000.00
员工备用金	112,600.01	298,800.00
其他	679,995.30	678,570.18
合计	1,114,332,523.65	1,131,558,293.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	132,502,814.48	151,076,755.92
1 至 2 年	12,290,775.14	975,888,928.97
2 至 3 年	964,948,325.20	1,403,161.21
3 年以上	4,590,608.83	3,189,447.62
3 至 4 年	1,403,161.21	2,513,678.49
4 至 5 年	2,511,678.49	675,769.13
5 年以上	675,769.13	
合计	1,114,332,523.65	1,131,558,293.72

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,634.00		36,634.00	100.00%		36,634.00		36,634.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,114,295,889.65	100.00%	5,394,652.95		1,108,901,236.70	1,131,521,659.72	100.00%	2,231,720.38		1,129,289,939.34
其中：										
账龄组合	63,408,397.62	5.69%	5,394,652.95	8.51%	58,013,744.67	12,601,882.43	1.11%	2,231,720.38	17.71%	10,370,162.05

其他组合	1,050,887,492.03	94.31%			1,050,887,492.03	1,118,919,777.29	98.89%			1,118,919,777.29
合计	1,114,332,523.65	100.00%	5,431,286.95		1,108,901,236.70	1,131,558,293.72	100.00%	2,268,354.38		1,129,289,939.34

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计不能收回
海口市海秀运输公司	1,134.00	1,134.00	1,134.00	1,134.00	100.00%	预计不能收回
海口润峰物业管理有限公司	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00%	预计不能收回
合计	36,634.00	36,634.00	36,634.00	36,634.00		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	56,206,415.06	2,810,320.75	5.00%
1-2年（含2年）	1,797,127.73	179,712.77	10.00%
2-3年（含3年）	850,880.00	127,632.00	15.00%
3年以上	4,553,974.83	2,276,987.43	50.00%
合计	63,408,397.62	5,394,652.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
性质组合	1,050,887,492.03		
合计	1,050,887,492.03		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		2,231,720.38	36,634.00	2,268,354.38
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		3,162,932.57		3,162,932.57
2023年12月31日余额		5,394,652.95	36,634.00	5,431,286.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	2,231,720.38	3,162,932.57				5,394,652.95
性质组合	36,634.00					36,634.00
合计	2,268,354.38	3,162,932.57				5,431,286.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口新海轮渡码头有限公司	往来、代收代付运费及保险费等	964,097,445.20	2-3年(含3年)	86.52%	
海南海峡轮渡运输有限公司	减资款	75,053,880.00	1年以内(含1年)	6.74%	
中远海运客运有限公司	押金及保证金	52,850,000.00	1年以内(含1年)	4.74%	2,642,500.00
琼州海峡(海南)轮渡运输有限公司	应收代付款项	10,493,647.41	1-2年(含2年)	0.94%	
数字海峡(海南)科技有限公司	信息平台建设垫付款项	5,646,879.70	5年以内(含5年)	0.51%	2,110,059.85

合计		1,108,141,852.31		99.45%	4,752,559.85
----	--	------------------	--	--------	--------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,794,950,153.81		1,794,950,153.81	2,207,614,898.14		2,207,614,898.14
对联营、合营企业投资	6,730,065.98		6,730,065.98	4,803,717.05		4,803,717.05
合计	1,801,680,219.79		1,801,680,219.79	2,212,418,615.19		2,212,418,615.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口新海轮渡码头有限公司	1,238,205,966.14					1,187,507.02	1,239,393,473.16	
海口海之峡旅行社有限公司	2,000,000.00					235,787.02	2,235,787.02	
海南海峡轮渡运输有限公司	967,408,932.00			416,966,000.00		2,877,961.63	553,320,893.63	
合计	2,207,614,898.14			416,966,000.00		4,301,255.67	1,794,950,153.81	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
数字	3,211				376,2						3,588	

海峡 (海 南) 科技 有限 公司	,931. 77				30.13						,161. 90	
小计	3,211, 931. 77				376,2 30.13						3,588, 161. 90	
二、联营企业												
海南 皓蓝 海洋 旅游 投资 发展 有限 公司	1,591, 785. 28				1,550, 118. 80						3,141, 904. 08	
小计	1,591, 785. 28				1,550, 118. 80						3,141, 904. 08	
合计	4,803, 717. 05				1,926, 348. 93						6,730, 065. 98	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

公司本期对各子公司长期股权投资增加系以公司股票对子公司符合条件的激励对象授予股票期权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认子公司股权激励费用，同时相应确认公司对子公司长期股权投资。

公司本期对各子公司长期股权投资减少系子公司海南海峡轮渡运输有限公司本期减少注册资本人民币 5 亿元，公司核减相应长期股权投资 4.16966 亿元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,557,910.44	182,294,136.70	63,489,396.63	118,087,478.75
其他业务	11,845,546.53		16,412,378.49	15,783,341.37
合计	199,403,456.97	182,294,136.70	79,901,775.12	133,870,820.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
水路运输							187,557,910.44	182,294,136.70
其他							11,845,546.53	
小计							199,403,456.97	182,294,136.70
按经营地区分类								
其中：								
南海地区							199,403,456.97	182,294,136.70
小计							199,403,456.97	182,294,136.70
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							199,403,456.97	182,294,136.70

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,373.93 元，其中，16,373.93 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	227,561,450.15	175,338,846.80
权益法核算的长期股权投资收益	1,926,348.93	-1,156,747.92
合计	229,487,799.08	174,182,098.88

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	43,152.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,487,425.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,630.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	339,828.79	
减：所得税影响额	687,633.06	
少数股东权益影响额（税后）	735,353.06	
合计	1,936,049.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.1945	0.1945
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.59%	0.1936	0.1936

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

注：(1) 基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷发行在外普通股的加权平均数。

(2) 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间。

(3) 本期发行在外普通股加权平均数为 2,228,933,187.00 股。

(4) 根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。