

公司代码：603162

公司简称：海通发展



福建海通发展股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人曾而斌、主管会计工作负责人刘国勇及会计机构负责人（会计主管人员）乐君杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者及相关人士注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

请投资者关注本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理、环境和社会	31
第五节	重要事项	34
第六节	股份变动及股东情况	56
第七节	债券相关情况	63
第八节	财务报告	64

备查文件目录	1、载有公司负责人、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；
	2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海通发展	指	福建海通发展股份有限公司
海通国际	指	海通国际船务有限公司，公司全资子公司
平潭群航	指	平潭群航投资合伙企业（有限合伙）
星海贸易	指	福建星海贸易有限公司
大秦国际	指	福建大秦国际船舶管理有限公司，公司全资子公司
大宋国际	指	福建大宋国际船舶管理有限公司，公司全资子公司
大夏国际	指	福州大夏国际船舶管理有限公司，公司全资子公司
上海航运交易所	指	经国务院批准、由交通运输部和上海市人民政府共同组建，于 1996 年成立的我国唯一一家国家级航运交易所
克拉克森	指	克拉克森研究公司，世界一流的航运及海工研究咨询公司，总部位于英国
干散货	指	以散装形式运输的货物，包括煤炭、铁矿石、粮食等干散货物
BDI	指	Baltic Dry Index，波罗的海干散货指数，由波罗的海交易所发布的衡量国际航运业干散货交易情况的经济指数
BCI	指	Baltic Capesize Index，波罗的海好望角型船运价指数
BPI	指	Baltic Panamax Index，波罗的海巴拿马型船运价指数
BSI	指	Baltic Supramax Index，波罗的海超灵便型散货船运价指数
航次	指	船舶在营运中完成一次运输生产任务的周期
载重吨、DWT	指	Dead Weight Tonnage，用于表示船舶运载能力的衡量单位
DOC 证书	指	Document of Compliance，安全管理体系符合证明
SMC 证书	指	Safety Management Certificate，船舶安全管理证书
SMS	指	Safety Management System，安全管理体系
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同，承运人在约定期间内分批将约定数量货物从约定装货港运至约定目的港的海上货物运输合同
ISM 规则	指	International Safety Management，《国际船舶安全营运和防止污染管理规则》
国际海事组织、IMO	指	International Maritime Organization，联合国负责海上航行安全和防止船舶造成海洋污染的专门机构
程租	指	又称航次租船，船舶出租人为承租人完成某一特定航次的运输任务并收取运费的业务
期租	指	又称定期租船，船舶出租人将配备有操作人员的船舶出租给承租人使用一定期限，承租期内听候承租人调遣，不论是否经营，均按天向承租人收取租赁费，租赁期间发生的固定费用（如人员工资、维修费用等）均由出租人负担的业务
自有船舶	指	公司拥有所有权的船舶以及通过融资租赁、售后回租方式实际控制运力的船舶

光租	指	又称光船租赁，船舶出租人将船舶在约定的时间内出租给承租人使用，不配备操作人员，不承担运输过程中发生的各种费用，出租人向承租人收取租赁费的业务
光租船舶	指	公司通过光船租赁方式实际控制运力的船舶
外租	指	当公司控制的运力无法满足运力配置的要求时，公司通过长期、短期和单航次租入船舶开展船舶运输业务。外租船舶运输业务模式下，公司向客户收取运费或租金，并向出租人支付运费或租金
外租船舶	指	公司通过外租方式执行运输业务的船舶
境内航区船舶	指	公司从事境内航区运输业务的船舶
境外航区船舶	指	公司从事境外航区运输业务的船舶
EEXI	指	Energy Efficiency Existing Ship Index，现有船舶能效设计指数，船舶的技术性指标，是船舶碳排放强度的理论计算值
超灵便型干散货船舶	指	Supramax Bulker，干散货船舶的一种类型，运载能力 4-7 万载重吨
巴拿马型干散货船舶	指	Panamax Bulker，干散货船舶的一种类型，运载能力 7-10 万载重吨，是可以通过巴拿马运河的最大干散货船型
好望角型干散货船舶	指	Capesize Bulker，干散货船舶的一种类型，运载能力 10 万载重吨以上，因承运从澳大利亚至欧美的铁矿石需绕道好望角而得名
TCE	指	Time Charter Equivalent，等价期租租金
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建海通发展股份有限公司
公司的中文简称	海通发展
公司的外文名称	Fujian Highton Development Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Highton Development
公司的法定代表人	曾而斌

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄甜甜	林光添
联系地址	福建省福州市台江区长汀街23号升龙环球大厦42层	福建省福州市台江区长汀街23号升龙环球大厦42层
电话	0591-88086357	0591-88086357
传真	0591-86291786	0591-86291786
电子信箱	ir@fz-highton.com	ir@fz-highton.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	平潭综合实验区金井湾商务营运中心3号楼17层1705-2室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	福建省福州市台江区长汀街23号升龙环球大厦42层
公司办公地址的邮政编码	350004
公司网址	www.fj-highton.com
电子信箱	ir@fz-highton.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（www.cs.com.cn） 上海证券报(www.cnstock.com) 证券时报(www.stcn.com) 证券日报(www.zqrb.cn) 经济参考报(www.jjckb.cn)
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省福州市台江区长汀街23号升龙环球大厦42层
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海通发展	603162	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,800,311,278.01	1,686,686,473.83	6.74
利润总额	90,778,798.23	242,756,789.99	-62.61
归属于上市公司股东的净利润	86,866,076.28	242,253,575.77	-64.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	85,831,414.02	205,871,026.72	-58.31
经营活动产生的现金流量净额	391,428,359.27	382,570,395.45	2.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,166,699,451.32	4,119,260,024.71	1.15
总资产	6,230,610,561.79	5,837,845,808.42	6.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.10	0.27	-62.96
稀释每股收益（元 / 股）	0.10	0.27	-62.96
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.09	0.23	-60.87
加权平均净资产收益率（%）	2.10	6.49	减少4.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	2.07	5.52	减少3.45个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

利润总额变动原因说明：报告期内利润总额同比减少 15,197.80 万元，下降 62.61%，主要系在全球经济及干散货航运市场多重承压的背景下，2025 年上半年境外干散货航运市场价格同比大幅下滑，2025 年上半年 BDI、BCI、BPI、BSI 均值分别为 1,290、1,904、1,189、889 点，同比分别下降 30%、33%、33%、30%，运价中枢出现短期性的显著下移。

虽然公司持续扩充自营运力规模、提升市场运力使用能力，继续拓展全球市场、深化船舶运营的全球化，并随着业务规模增长实现了营业收入的逆势增长，但市场价格的同比下滑仍在短期内显著压缩了行业利润空间，加之公司运营成本随着业务规模的扩大而稳步增长、公司开展存量船舶与新购船舶的坞修保养及节能减排，低碳环保设备改造优化等导致船舶维修及物料备件支出同比大幅增加、新增运力在运营初期的效益尚未完全释放，导致公司营业利润同比出现大幅下滑。

此外，为平衡公司日常营运资金管理与实施运力扩充计划的资金投入需求，盘活存量资产，公司与具有相应资质的融资租赁机构适度开展融资租赁业务，本期融资租赁业务有所增加，并使得财务费用同比增长较多。

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：报告期内归属于上市公司股东的净利润同比减少15,538.75万元，下降64.14%，变动原因同上。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少12,003.96万元，下降58.31%，变动原因同上。

基本每股收益变动原因说明：报告期内基本每股收益0.10元/股，较上年同期减少0.17元/股，下降62.96%，主要系本期公司净利润同比大幅下降。

扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明：报告期内扣除非经常性损益后的基本每股收益0.09元/股，较上年同期减少0.14元/股，下降60.87%，主要系本期公司扣非后净利润同比大幅下降。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	94,752.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	944,457.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,539.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	127,087.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,034,662.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	106,685,571.50	258,912,291.94	-58.79

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况说明

公司主要从事国内沿海以及国际远洋的干散货运输业务。经过多年的积累，公司已发展成为国内民营干散货航运领域具备较强市场竞争力的企业之一。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），本公司所处行业属于水上货物运输（G552）中的远洋货物运输（G5521）及沿海货物运输（G5522）。

水上货物运输是国际航运最主要的运输方式，全球 90%以上的国际贸易是通过水上运输完成的，而干散货运输是水上运输的主要方式，占全球总货运量的比例超过 40%。干散货运输船舶主要用于运送铁矿石、煤炭、粮食、铝矾土、磷灰石、木材、水泥、化肥、原糖等与经济、民生休戚相关的重要物资，因此干散货运输业的景气度与全球经济发展高度相关。

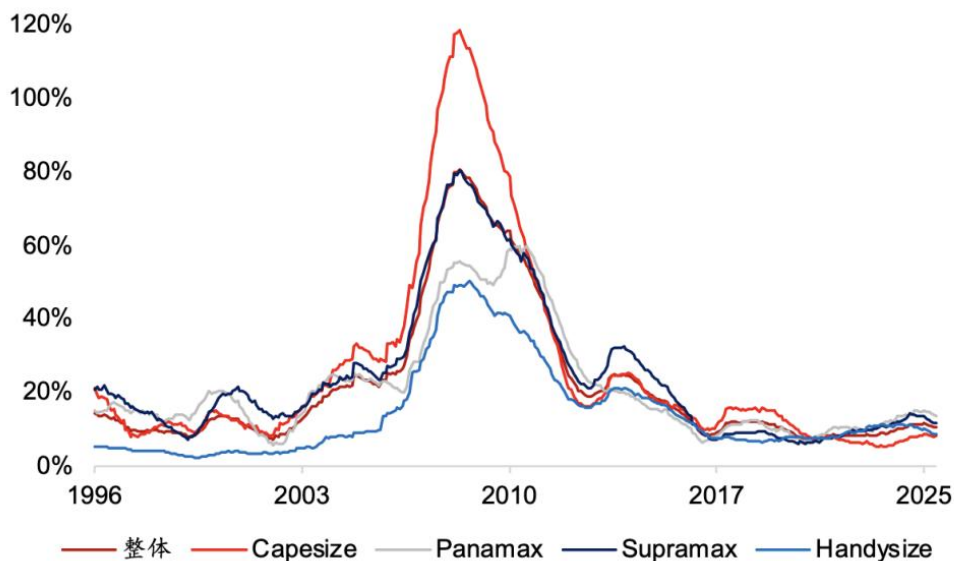
1、外部不确定性增加，国内制造业与基建投资支撑上游原材料需求

报告期内，受多种突发事件扰动、美联储降息悬而未决以及气候等问题叠加影响，外部经济环境不确定性增加。在推动大规模设备更新和消费品以旧换新等政策刺激和“抢出口”催化下，国内制造业投资需求依然强劲，与基建投资共同对冲地产下行的部分风险，支撑上游原材料商品需求恢复，细分货种铝土矿的发运表现持续亮眼。

2、新订单历史低位，老龄化不断加深叠加环保规定趋严，行业运力有望维持温和增长

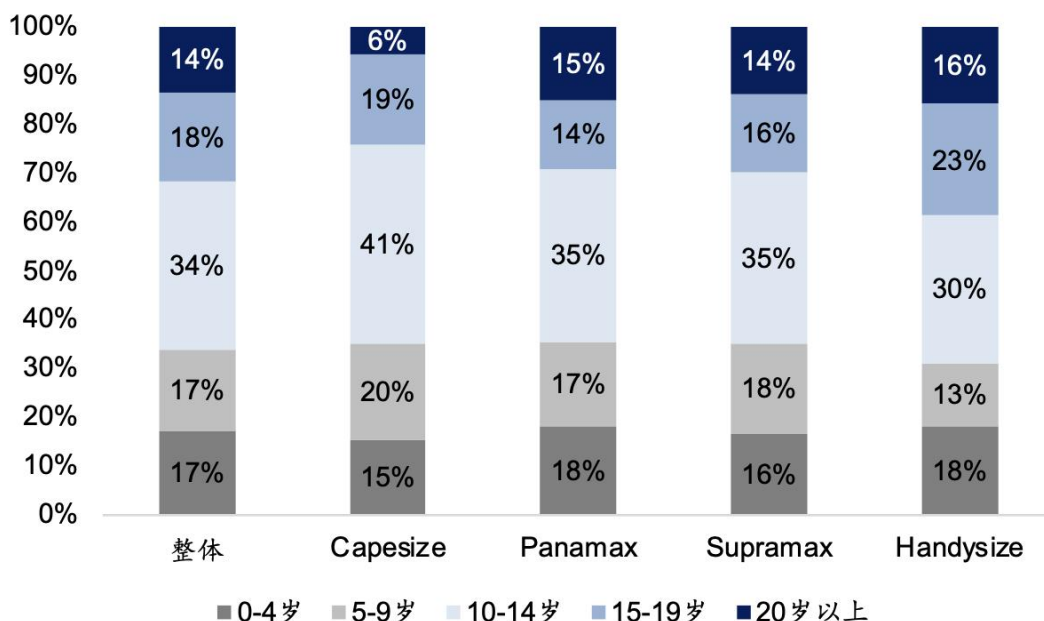
截至 2025 年 6 月，全球干散货船在手订单与现有运力之比为 10.42%，叠加全球活跃船厂数量减少、且船台被其他船型挤占，产能紧张预计将拉长整体交付周期，新船数量增长放缓。另一方面，现役船队老龄化现象不断加深，20 年以上船舶占比达 14%，运营效率下降的同时也将带来更多的坞修天数，同时，船舶拆解的潜在退出规模较为可观。此外，为应对日趋严格的环保新规，部分老旧船舶降速航行，进一步限制有效运力。综上，行业运力供给有望维持温和增长。

图：全球干散货船在手订单与现有运力之比



数据来源：克拉克森

图：全球干散货船船龄结构（截至 2025 年 6 月）



数据来源：克拉克森

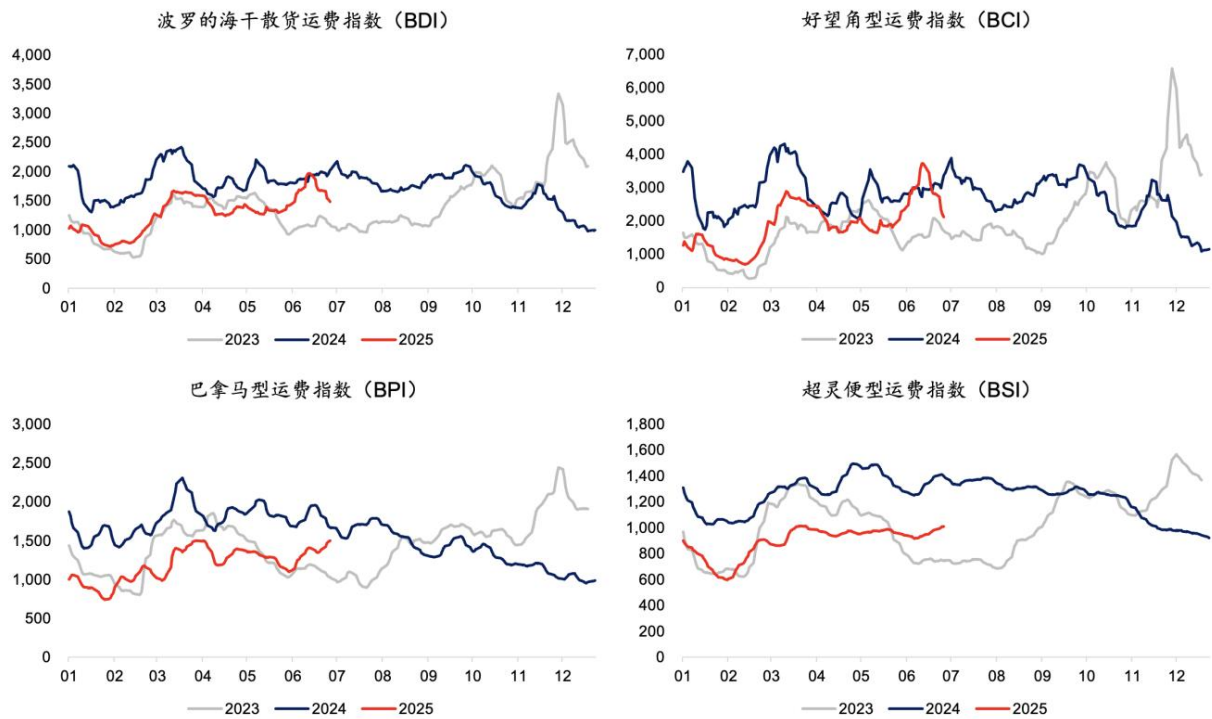
3、干散货航运市场情况

（1）国际远洋干散货航运市场情况

从运价表现来看，2025 年上半年 BDI、BCI、BPI、BSI 均值分别为 1,290、1,904、1,189、889 点，同比分别下降 30%、33%、33%、30%，主要受终端需求偏弱、国内港口原材料库存高企等因素影响。第一季度，由于澳洲飓风影响贸易发运，BDI 在春节后的反弹节奏慢于往年；第二季度，受到关税政策不确定性影响，贸易商保持谨慎、市场活跃度下降，4-5 月 BDI 表现弱于过去

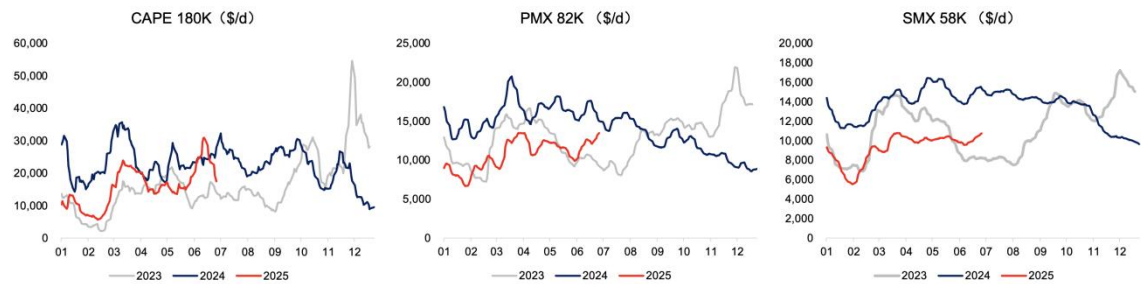
两年，但随着海外矿山季末冲量，BDI 迎来趋势性回升，并曾一度超过 2024 年同期。

图：波罗的海干散货运费指数



数据来源：克拉克森

图：波罗的海干散货运费

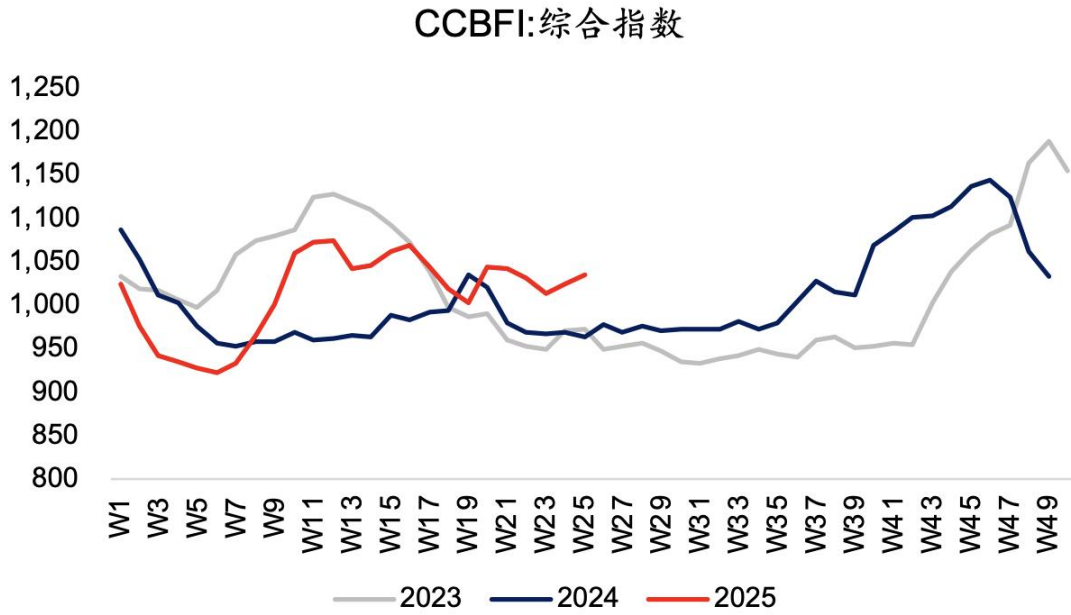


数据来源：克拉克森

(2) 国内沿海干散货航运市场情况

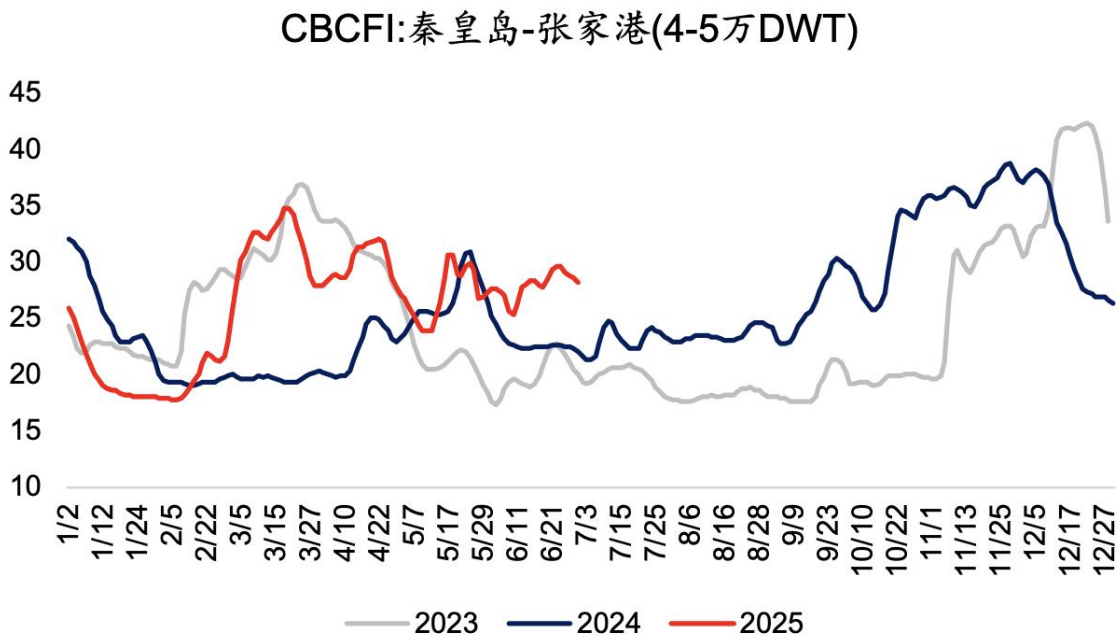
2025 年上半年，国内沿海干散货运输市场在经历元宵节前的低迷后迎来景气度持续回升，整体表现优于 2024 年同期。中国沿海（散货）综合运价指数均值 1,011.99 点，同比上升 3%；中国沿海煤炭运价指数秦皇岛-张家港（4-5 万 DWT）均值 26.12 元/吨，同比上升 14%。报告期内，随着节后复工复产、国内宏观政策利好释放，下游需求向好，叠加外贸运价跳涨，带动沿海散货运输市场价格回升，进入二季度后，终端库存高位运行、南方进入汛期，水力发电替代性增强，挤占部分火电需求，但又伴随用电高峰逐渐到来，运价呈震荡走势。

中国沿海（散货）综合运价指数（2023-2025）



数据来源：上海航运交易所

中国沿海煤炭运价指数秦皇岛-张家港（4-5 万 DWT）（2023-2025，元/吨）



数据来源：上海航运交易所

（二）公司主营业务情况

公司主要从事国际远洋以及国内沿海的干散货运输业务。经过多年的积累，公司已发展成为国内民营干散货航运领域具备较强市场竞争力的企业之一。国际远洋运输方面，公司顺应国家“一带一路”倡议，积极拓展全球干散货海上运输业务，运营的航线遍布 80 余个国家和地区的 300

余个港口，为客户提供矿石、煤炭、粮食、化肥、件杂等多种货物的海上运输服务。境内沿海运输方面，公司主要运输的货物为煤炭，现已成为环渤海湾到长江口岸的进江航线中煤炭运输货运量最大的民营航运企业之一，同时积极拓展矿石、水渣等其他干散货物的运输业务。

公司持续提升运力，并积极拓展全船型运营，已成为以超灵便型为核心的全船型散货船船东。2025 年上半年，公司通过新购船舶以及光船租赁的方式新增运力 12 艘，截至 2025 年 6 月末已交接 8 艘，待全部船舶交接完成后，公司长租干散货船舶（使用运力期限在一年及一年以上）14 艘，自营干散货船舶 58 艘，重吊多用途船 1 艘，油船 3 艘，总计散货船控制运力 484 万载重吨，运力规模在国内从事干散货运输的企业中排名前列。凭借优秀的运输能力、精细化的成本管理和高效迅速的客户服务能力，公司与众多国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系。同时，公司在船舶管理、航线调配、客户开发与维护等方面积累了丰富的丰富经验，形成了具备竞争实力的专业化队伍，市场竞争力不断提高。

全球干散货运力分布较为分散，各航运公司所控制的运力占全球市场份额较为有限。根据克拉克森，截至 2025 年 6 月末，全球干散货船舶总计 14,343 艘，干散货运力总计 10.49 亿载重吨，同比增长 2.95%，船队增速持续保持低位震荡。根据上海航运交易所发布的中国航运企业船舶运力排名，截至 2024 年 12 月 31 日，公司的运力规模在中国航运企业中排名第 7 位。未来，随着公司干散货船舶的继续购置和长期外租船的投入运营，公司控制运力规模将进一步提升。

（三）公司业务模式

1、业务航区分类

公司主营业务涉及的航区可分为境内航区和境外航区。

（1）境内航区运输业务

公司的境内航区运输业务，系通过直接购买、租赁等方式控制运力，并经营干散货运输船舶，在中国境内沿海、长江下游、珠江三角洲等水域航区为客户运输煤炭、铁矿石、钢材等干散货。

公司境内航区主要运营航线示意图



（2）境外航区运输业务

公司的境外航区运输业务，涉及全球远洋无限航区，包括世界各国及地区的开放港口和国际通航运河及河流，运输货物以煤炭、矿石、粮食等干散货为主。

公司境外航区主要运营航线示意图



2、经营模式分类

根据经营模式的不同，公司主营业务可分为程租业务和期租业务。

（1）程租业务

程租又称航次租船。公司作为船舶出租人，向客户（即承租人）提供船舶在指定的航程或航次上使用，由承租人向公司支付运费，船舶的经营及相关费用由公司承担。

为保证船东货源的稳定，对于运输服务需求量较大且较为稳定的客户，公司一般与其签订 COA，约定在一定期间内完成客户提供的特定数量货品的运输任务，运费按照航次租船的方式结算。

（2）期租业务

期租又称定期租船。公司作为船舶出租人，向客户（即承租人）提供由公司配备船员的船舶，客户在约定的期间内按照约定的用途使用，并支付租金。租约期内，船舶交由客户调动和使用，不论是否经营均按双方协议约定的期间向客户收取租金。

3、运力来源分类

根据运力来源的类型，公司主营业务可分为自有船舶运输业务、光租船舶运输业务和外租船舶运输业务。

（1）自有船舶运输业务

自有船舶是公司的基础运力，系公司作为固定资产及使用权资产核算的船舶，包括公司购置以及通过融资租赁、售后回租方式租入的船舶。

（2）光租船舶运输业务

光租船舶系船舶所有人将没有配置船员的船舶在约定期间内出租给公司，由公司占有、使用和经营，公司利用租入船舶开展运输业务，船舶营运费用均由公司承担，公司定期与船舶所有人结算光船租赁费用。

（3）外租船舶运输业务

外租船舶是公司自有运力的补充。当公司自营运力无法满足运力灵活配置的要求时，公司通过长期、短期和单航次租入船舶开展船舶运输业务。外租船舶运输业务模式下，公司向客户收取运费或租金，并向出租人支付运费或租金。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际干散货航运市场整体表现较去年同期明显下滑。公司顺应市场变化趋势，动态调整经营策略，把握市场机遇，自营主力船型超灵便型散货船 TCE 持续大幅跑赢市场，并在船价相对低位适时扩大运力规模。由于集中进行中检、特检和环保改造，短期内船舶维修保养费用增长较快，叠加船厂坞期紧张，导致报告期内公司存量运力与新增运力的效益未完全释放。在上年同期业绩基数较高的情况下，公司整体经营业绩较 2024 年同期相比有所回调，报告期内，公司

实现营业收入 180,031.13 万元，同比增加 6.74%；归属于上市公司股东的净利润 8,686.61 万元，同比下降 64.14%。

（一）在市场波动中把握机会，TCE 持续跑赢市场指数

国际远洋运输方面，公司紧跟国家“一带一路”倡议，树立全球视野，灵活执行摆位航次，实现在全球范围内的高效调度经营，在充分控制风险的同时精选市场高溢价航线实现业务增益。2025 年上半年公司外贸自营超灵便型船日均 TCE 为 12,258 美元，高于市场水平约 33%，体现出一定的经营韧性和市场竞争力。在充分发挥自有船队规模优势的基础上，公司根据业务发展需求及市场运力供给情况，积极开展外租船业务，整合管理优势、品牌优势及优质客户资源，通过外租船业务的“轻资产运营模式”进一步拓展了主营业务收入，逐步打造资源管理型航运平台。

境内沿海运输方面，公司积极开拓市场。2025 年上半年公司境内程租业务货运量为 1,880.49 万吨，同比增长 3.93%。未来，公司将继续通过稳健、可持续的经营模式，持续巩固和发展优质客户，努力加大在港口、货端的市场影响力和话语权，扩大市场份额。

（二）持续开展环保改造，践行可持续发展理念

为保障公司船队持续稳健良好的运营表现，践行可持续发展理念，报告期内，公司对 12 艘船舶进行中检和特检，并持续开展存量船舶与新购船舶的坞修保养及节能减排，低碳环保设备改造优化。

（三）适时扩张运力规模，进军重吊多用途船市场，核心竞争力增强

运力规模是航运企业的核心竞争力之一，为抓住市场机遇实现快速发展，公司持续提升运力规模。中国先进制造升级换代迅速，为服务工程机械、港口机械、轨道交通、新能源设备等装备设备出口，公司购入 1 艘 7,760 载重吨的重吊多用途船，迎合高端设备及重大件等持续提升的海运需求，同时与公司现有件杂货形成有效互补，进一步丰富公司的运输货种，贴近客户全面运输需求，有利于提高市场份额和影响力。2025 年上半年，公司通过新购船舶以及光船租赁的方式新增运力 12 艘，截至 2025 年 6 月末已交接 8 艘，待全部船舶交接完成后，公司长租干散货船舶（使用运力期限在一年及一年以上）14 艘，自营干散货船舶 58 艘，重吊多用途船 1 艘，油船 3 艘，总计散货船控制运力 484 万载重吨，运力规模在国内从事干散货运输的企业中排名前列。

（四）推出新一期股权激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和骨干团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司制定了 2025 年股票期权与限制性股票激励计划。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）深耕干散航运，规模优势凸显

历经多年深耕，公司已构建起密集的运输网络，船队覆盖航线广泛，运力规模在国内干散货运输企业中名列前茅。

根据载重规模的差异，干散货船舶主要分为好望角型、巴拿马型、超灵便型、灵便型等类型。公司运营的船舶主要为 5-6 万载重吨的超灵便型干散货船舶，自有新造船舶均由国内一级一类船厂建造，船龄较短且船型统一，在船舶物料配件购买、船队水上货物运输管理等方面均有较大共通性，维修养护成本相对较低，有效降低了内部管理成本。同时，超灵便型船舶吃水较浅，装配自装自卸设备，对港口、航线的适应能力较强，覆盖航区广泛，有效保证了船舶的周转率和物流效率。

2024 年以来，公司不断丰富船队结构，积极拓展全船型散货船，新增购入运营巴拿马型与好望角型散货船，并购入一艘重吊多用途船扩展高端设备及重大件散杂货海运领域。此外，公司还根据业务发展需求及市场运力供给情况开展外租船业务，通过外租船业务的“轻资产运营模式”进一步提升主营业务收入。公司的船队规模、运力结构与航线需求保持高度匹配，有效保证了运营的稳定性，有助于为客户提供更加专业高效的运输服务。

（二）坚持内外兼营，贯彻灵活摆位

公司秉承“专业专注、诚信共赢、创新卓越”的经营理念，自成立以来一直聚焦干散货运输业务，拥有十余年丰富的海运经验，现已成为环渤海湾到长江口岸的进江航线中服务能力较为领先的民营航运企业之一。同时，公司顺应国家“一带一路”倡议，拓展全球干散货海上运输业务，已建立起辐射境内沿海及国际远洋的航线体系，航线网络遍及境内沿海及全球 80 余个国家和地区 300 余个港口。

依托深厚的船舶管理底蕴与丰富的航线运营经验，公司在严控风险的同时，秉持全球视野，灵活调度船舶，精选高溢价航线，不断驱动业务稳健增长。随着市场服务能力的持续提升，公司与众多优质客户建立了广泛的合作关系，始终秉持客户至上的服务理念，携手共创更加辉煌的未来。

（三）把握行业周期，实现精细管理

公司坚持“规范与精益并举，安全与效率同行”的管理理念，建立了从船舶购买、燃油采购、船员培训、航行管理、维修保养等全方位、系统化、专业化的管理体系，形成了“以船为家，以海为伴，以拼搏求效益，以服务谋发展”的产品文化。完备且高效的管理体系与良好的企业文化为公司建立起了强大的凝聚力。

船舶折旧是航运类企业的主要经营成本之一。凭借精细化的管理体系和专业的管理团队，公司能够较好地把握船舶购置的时机，购入符合公司业务发展规划的船舶，有效提高了公司运作的效率、降低了船舶购置成本，并确立了公司的长期竞争优势。

在聚焦干散货航运主业的基础上，基于提升船舶管理水平的发展规划，公司先后成立大秦国际、大宋国际、大夏国际三家子公司作为独立的船舶管理公司，通过深化内部管理及外部学习，形成了行业内较为领先的综合市场服务能力。

公司根据干散货航运行业的特点，设立了独特的精细化管理制度，极大提高了营运效率与盈利能力。公司针对船舶维修、燃油及配件采购等环节，制定了标准化操作流程，实施对成本、费用等各项指标的全面预算管理，同时精细化管理船舶燃油消耗、备件使用、保养及装卸货时间，显著提升了船舶运作效率。完备的管理体系已经成为公司能够快速、稳健发展的基石。

（四）聚焦安全管理，促进可持续发展

公司始终将船舶运营的安全管理置于首要位置，秉持“珍爱生命、敬畏海洋”的企业安全管理理念。公司根据《国际船舶安全营运和防止污染管理规则》（ISM 规则）等相关规则制定了完善规范的安全生产管理体系，涵盖船体和机械设备维护、航行规定、驾驶台规定等多个方面，对船舶运输过程中的具体环节操作规程进行了明确规定。公司及子公司自成立以来持续推进完善安全管理体系（SMS）建设，并取得了由福建海事局等相关部门评定的 DOC 证书及船舶 SMC 证书，有效推动了公司安全质量管理体系的标准化、规范化发展。

为进一步夯实安全管理基础，公司制定了《落实全员安全生产责任制管理工作程序》《SMS 人员培训程序》等一系列科学、严谨的安全管理与人员培训程序，明确界定了体系内所有涉及安全与防污染人员的安全生产责任，并予以公示，确保责任落实到人。通过强化教育培训、优化管理考核以及严格奖惩机制等多措并举，全方位提升公司员工的安全生产意识、专业技能素养、实际操作能力以及应急处置水平，逐步构建起“层层压实、人人担当、各司其职”的安全生产责任体系，实现对公司经营风险的精准防控，为公司的可持续发展保驾护航，在安全发展的轨道上稳健前行，创造更加辉煌的业绩。

（五）专业化人才队伍，助力长远发展

干散货航运行业对从业人员的要求较高，从业人员不仅需要过硬的专业知识，熟练掌握船舶的各项操作、航线的制定、船舶维护等技能，还需要用大量经验判断市场、处理紧急情况，和客户、港口等多方进行沟通。公司积极践行“同舟共济、各尽其才、品德为本、绩效为先”的人才发展理念和“为客户创造价值，为奋斗者实现梦想”的服务理念，高度重视专业人才的引进和培养。通过跨部门培训、员工座谈会、业绩考核、股权激励等方式，公司建立了成熟的人才培养与激励制度。

公司管理层由从事水上货物运输行业经验丰富的人员组成，对于干散货航运行业的特点较为了解，在船舶购置等方面具有一定的前瞻性，能够较好地把握扩充运力的时间周期。

（六）平潭区位优势，助力海洋经济发展

公司注册地位于福建省平潭综合实验区。平潭岛东临台湾海峡，是中国第五大岛屿，与台湾新竹港仅相距 68 海里，是中国大陆距离台湾岛最近的地区。平潭港区拥有众多避风条件良好的港湾和深水岸线资源，被定位为福州港的重要组成部分，系海峡两岸“三通”的综合枢纽和主要口

岸。2014 年 3 月，国务院正式批复同意平潭港口岸对外开放；2015 年 5 月，中国（福建）自由贸易试验区平潭片区正式挂牌，进一步加快与台中、台北、高雄等台湾地区三大自由贸易港的对接。2023 年 9 月，《中共中央国务院关于支持福建探索海峡两岸融合发展新路建设两岸融合发展示范区的意见》提出加快平潭综合实验区开放发展，打造两岸共同市场先行区域，优化海关监管模式，推动两岸贸易结算便利化。平潭综合实验区的区位优势也为公司提供了广阔的发展前景。

福建省拥有海域面积 13.60 万平方公里，陆地海岸线长度达 3,752 公里，位居全国省份第二位。福建省海岸线曲折，天然良港众多，为航运业的发展奠定了坚实基础。2021 年 5 月，福建省政府下发《关于印发加快建设“海上福建”推进海洋经济高质量发展三年行动方案（2021—2023 年）的通知》，提出要做大做强东南国际航运中心，推动海运企业规模化发展，发展大型和专业运输船队。《2024 年福建省政府工作报告》指出，推动开放平台提档升级，积极推进“丝路海运”港航贸一体化发展；推动海洋经济做大做强，加快建设海洋强省，挺进深蓝，向海图强。

公司借助平潭综合实验区的政策红利，不断拓展航线、扩充运力，提升自身在国内外干散货运输市场的竞争力。公司紧密贴合福建海洋经济的战略布局，积极投身于煤炭、矿石等大宗干散货的运输，提供坚实的物流支撑，助力福建海洋经济产业链的高效运转；依托福建省“向海而兴”的区位优势，构建覆盖国内沿海及国际远洋的干散货航运网络，积极响应国家“海洋强国”战略，通过“一带一路”航线布局助力海洋经济对外开放，同时聚焦海洋生态保护，在船舶污染防治、岸电系统改造等领域积极践行绿色发展理念，将现代航运企业建设与海洋经济可持续发展深度融合，持续助推福建省打造东南沿海海洋经济高地。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,800,311,278.01	1,686,686,473.83	6.74
营业成本	1,609,743,646.43	1,427,170,440.68	12.79
税金及附加	3,434,873.77	1,781,228.63	92.84
销售费用	32,167,249.05	24,200,045.84	32.92
管理费用	28,901,441.20	22,675,695.46	27.46
财务费用	32,606,381.40	3,627,061.66	798.98
研发费用			
投资收益	937,170.01	2,848,100.23	-67.09
公允价值变动收益	7,287.67	523,250.00	-98.61
信用减值损失	-4,085,307.07	-2,432,642.11	不适用
资产处置收益		32,391,430.52	-100.00
营业外收入	134,682.83	2,077,083.03	-93.52
营业外支出	12,143.32	177,576.49	-93.16
所得税费用	3,912,721.95	503,214.22	677.55
经营活动产生的现金流量净额	391,428,359.27	382,570,395.45	2.32
投资活动产生的现金流量净额	-601,686,564.29	-272,055,617.27	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	5,169,413.91	180,883,487.96	-97.14
---------------	--------------	----------------	--------

税金及附加变动原因说明：报告期内税金及附加 343.49 万元，同比增加 165.36 万元，增长 92.84%，一方面系公司业务规模持续扩大，与其挂钩的车船使用税及地方水利建设基金金额增长，另一方面系 2025 年上半年国内沿海干散货运输市场整体表现优于 2024 年同期，境内航区业务收入增长带动增值税附加税增加。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用 3,216.72 万元，同比增加 796.72 万元，增长 32.92%，主要系船队规模增长，公司业务人员增长，境外航区业务合同金额总体上升，支付航运经纪商的经纪佣金及销售人员的绩效薪酬相应上升；另一方面系公司持续开展股权激励，报告期内确认销售人员股份支付金额增加。

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用 3,260.64 万元，同比增加 2,897.93 万元，增长 798.98%，主要系随着船队规模扩张，自 2024 年起公司持续与金融机构展开融资合作，进一步盘活船舶资产、充实营运资金，报告期间在执行的售后回租融资租赁业务增加使得本期利息费用同比增加。

投资收益变动原因说明：报告期内投资收益 93.72 万元，同比减少 191.09 万元，下降 67.09%，主要系 2023 年至 2024 年上半年公司对暂时闲置募集资金开展现金管理，因而 2024 年上半年结算形成较多投资收益，随着 2024 年内“超灵便型散货船购置项目”结项，本报告期内公司开展现金管理的募集资金及自有资金规模减少，本期结算的收益相应减少。

公允价值变动收益变动原因说明：报告期内公允价值变动收益 0.73 万元，同比减少 51.60 万元，下降 98.61%，主要系本报告期末公司持有的交易性金融资产主要系 6 月份购入，持有期间较短，公允价值变动较小。

信用减值损失变动原因说明：报告期内信用减值损失 408.53 万元，损失额增加 165.27 万元，主要系本报告期公司业务规模增长，期末往来款项余额增长，信用减值损失计提金额增加。

资产处置收益变动原因说明：报告期内无资产处置收益，收益额减少 3,239.14 万元，主要系上年同期公司处置一艘船龄较长的船舶取得了一定收益。

营业外收入变动原因说明：报告期内营业外收入 13.47 万元，同比减少 194.24 万元，下降 93.52%，主要系上年同期子公司存货盘点盘盈。

营业外支出变动原因说明：报告期内营业外支出 1.21 万元，同比减少 16.54 万元，下降 93.16%，主要系上年同期公司存在对外捐赠及支付赔偿金。

所得税费用变动原因说明：报告期内所得税费用 391.27 万元，同比增加 340.95 万元，增长 677.55%，主要系一方面 2025 年 1-6 月因股份支付确认的递延所得税资产净增加额同比减少，另一方面系企业所得税汇算清缴的影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动产生的现金流量净流入 39,142.84 万元，同比增加 885.80 万元，增长 2.32%，主要系本期业务规模增长，主营航运业务营业收入同比增长，带动经营性现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动产生的现金流量净流出 60,168.66

万元，净流出额同比增加 32,963.09 万元，主要系 2024 年上半年理财产品赎回金额较大形成投资活动现金流入，本期公司开展现金管理的募集资金及自有资金规模减少，该项投资活动现金流入同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动产生的现金流量净流入 516.94 万元，同比减少 17,571.41 万元，下降 97.14%，主要系公司于本报告期内新增的船舶融资租赁筹资活动少于上年同期，本报告期内取得的筹资活动现金流入规模相应低于上年同期。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	344,112,263.97	5.52	550,361,893.14	9.43	-37.48	(1)
交易性金融资产	164,393,869.16	2.64	91,756,962.32	1.57	79.16	(2)
应收账款	192,320,288.51	3.09	219,574,090.30	3.76	-12.41	
应收款项融资	28,205,302.65	0.45	8,658,306.49	0.15	225.76	(3)
预付账款	28,835,353.66	0.46	16,964,417.94	0.29	69.98	(4)
其他应收款	306,846,140.29	4.92	212,526,187.33	3.64	44.38	(5)
存货	106,056,276.20	1.70	102,231,875.99	1.75	3.74	
其他流动资产	29,433,059.39	0.47	16,457,406.23	0.28	78.84	(6)
投资性房地产	9,289,238.11	0.15	9,797,626.03	0.17	-5.19	
固定资产	4,284,928,130.46	68.77	3,888,625,839.37	66.61	10.19	
使用权资产	675,700,327.68	10.84	700,921,781.26	12.01	-3.60	
无形资产	3,452,697.03	0.06	2,246,187.90	0.04	53.71	(7)
其他非流动资产	42,608,053.25	0.68	3,723,585.23	0.06	1,044.27	(8)
短期借款	3,786,524.48	0.06	14,294,244.10	0.24	-73.51	(9)
应付账款	195,480,527.29	3.14	106,833,344.11	1.83	82.98	(10)
合同负债	19,988,281.65	0.32	21,216,576.03	0.36	-5.79	
其他流动负债	7,779,471.90	0.12	419,553.72	0.01	1,754.23	(11)

长期借款	255,433,401.87	4.10	39,916,148.92	0.68	539.92	(12)
租赁负债	159,178,043.27	2.55	157,540,313.24	2.70	1.04	

其他说明

(1) 货币资金期末金额 34,411.23 万元，较上年期末减少 20,624.96 万元，下降 37.48%，一方面系本期公司购置干散货船舶持续扩大运力规模形成现金流出，另一方面系本报告期末自有资金现金管理的时点规模大于 2024 年末。

(2) 交易性金融资产期末金额 16,439.39 万元，较上年期末增加 7,263.69 万元，增长 79.16%，主要系公司于本报告期末开展现金管理的自有资金时点规模大于 2024 年末。

(3) 应收款项融资期末金额 2,820.53 万元，较上年期末增加 1,954.70 万元，增长 225.76%，主要系本报告期境内航区业务收入增加对应收到的银行承兑汇票增加所致。

(4) 预付账款期末金额 2,883.54 万元，较上年期末增加 1,187.09 万元，增长 69.98%，主要系本报告期外租船业务规模保持增长，预付船东租金增加所致。

(5) 其他应收款期末金额 30,684.61 万元，较上年期末增加 9,432.00 万元，增长 44.38%，主要系本期境外航区期租业务规模保持增长，随着运营船舶数量增加，报告期末期租业务船舶应收交船燃油款增加所致。

(6) 其他流动资产期末金额 2,943.31 万元，较上年期末增加 1,297.57 万元，增长 78.84%，主要系报告期内自营船舶数量保持增长，待摊销保险费用增加。

(7) 无形资产期末余额 345.27 万元，较上年期末增加 120.65 万元，增长 53.71%，主要系报告期内新开发的软件验收通过投入使用所致。

(8) 其他非流动资产期末余额 4,260.81 万元，较上年期末增加 3,888.45 万元，增长 1,044.27%，主要系报告期内预付购船款同比增加所致。

(9) 短期借款期末余额 378.65 万元，较上年期末减少 1,050.77 万元，下降 73.51%，主要系本报告期内公司优化融资结构，提前偿还短期借款所致。

(10) 应付账款期末余额 19,548.05 万元，较上年期末增加 8,864.72 万元，增长 82.98%，主要系报告期内业务规模扩大，处于信用期内尚未结算完成的船舶租赁款、燃油款及物料备件等应付款项增加所致。

(11) 其他流动负债期末余额 777.95 万元，较上年期末增加 735.99 万元，增长 1754.23%，主要系报告期末新增使用银行承兑汇票背书支付供应商货款所致。

(12) 长期借款期末余额 25,543.34 万元，较上年期末增加 21,551.73 万元，增长 539.92%，主要系报告期内公司以自有船舶为交易标的与中信银行股份有限公司福州分行开展抵押贷款业务所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产5,593,938,930.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为89.78%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
海通国际船务有限公司及其子公司	投资设立	期租业务、程租业务	830,086,701.77	66,071,908.20
HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE. LTD.及其子公司	投资设立	期租业务、程租业务	340,305,565.21	24,527,840.18

其他说明

不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

详见“第八节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中“31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2025 年上半年，为进一步扩大运力，进而延伸公司业务触角至全球，提高市场份额，适应公司长远发展战略，公司通过全资子公司海通国际在中国香港设立了 6 家全资二级子公司：大海口海运有限公司、大济南海运有限公司、大沈阳海运有限公司、大台北海运有限公司、大西安海运有限公司、大长春海运有限公司。

(1).重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2).重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

序号	项目名称	投资方式	是否为 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	备注
1	新海通 61	购入	是	水上运输业	1,022.50 万美元	1,022.50 万美元	自有资金	100%	已投产
2	新海通 62	购入	是	水上运输业	1,225.00 万美元	1,225.00 万美元	自有资金	100%	已投产
3	新海通 501	购入	是	水上运输业	115.00 万美元	115.00 万美元	自有资金	10%	已付定金，尚 未接船
4	新海通 810	购入	是	水上运输业	1,450.00 万美元	1,450.00 万美元	自有资金	100%	已投产
5	新海通 811	购入	是	水上运输业	141.00 万美元	141.00 万美元	自有资金	10%	已付定金，尚 未接船
6	新海通 812	购入	是	水上运输业	139.00 万美元	139.00 万美元	自有资金	10%	已付定金，尚 未接船
7	新海通 903	购入	是	水上运输业	1,460.00 万美元	1,460.00 万美元	自有资金	100%	已投产
8	新海通 905	购入	是	水上运输业	1,605.00 万美元	1,605.00 万美元	自有资金	100%	已投产

(3).以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值	计入权益的累	本期计提的减	本期购买金额	本期出售/赎回	其他变动	期末数
------	-----	--------	--------	--------	--------	---------	------	-----

		变动损益	计公允价值变动	值		金额		
交易性金融资产	91,756,962.32	1,108,419.50			100,093,382.00	28,260,791.20	-304,103.46	164,393,869.16
应收款项融资	8,658,306.49				28,205,302.65	8,658,306.49		28,205,302.65
合计	100,415,268.81	1,108,419.50			128,298,684.65	36,919,097.69	-304,103.46	192,599,171.81

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 30 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于出售船舶暨开展经营性租赁业务的议案》。因业务发展需要，公司全资子公司海通国际船务有限公司及其全资子公司大南京海运有限公司、大广州海运有限公司、大武汉海运有限公司、大深圳海运有限公司将四条标的船舶出售于厦门象屿金象融资租赁有限公司及其下属子公司，并与其开展经营性租赁业务。四艘船舶出售交易金额合计 5,925 万美元，经营性租赁业务租赁费用固定租金总额不超过 7,192 万美元，浮动租金与指数挂钩，截至本报告期末，交易双方已完成三艘船舶交接。具体内容详见公司刊登于上海证券交易所（www.sse.com.cn）及其他指定信息披露媒体的《福建海通发展股份有限公司关于出售船舶暨开展经营性租赁业务的公告》。

(六) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
海通国际船务有限公司	子公司	干散货运输	130,000,000港元	5,023,481,869.05	3,219,292,097.15	830,086,701.77	65,981,209.81	66,071,908.20
HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE. LTD.	子公司	干散货运输	50,000美元	570,457,061.47	31,165,199.68	340,305,565.21	24,527,840.18	24,527,840.18

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大海口海运有限公司	新设	未产生重大影响
大济南海运有限公司	新设	未产生重大影响
大沈阳海运有限公司	新设	未产生重大影响
大台北海运有限公司	新设	未产生重大影响
大西安海运有限公司	新设	未产生重大影响
大长春海运有限公司	新设	未产生重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、行业周期性风险

干散货航运业属于资金密集型的周期性行业，受宏观经济周期的影响较大。航运公司的盈利和估值与宏观经济周期、航运周期密切相关，若出现宏观经济周期下行、航运市场低迷、供需关系失衡等情形，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

2、宏观经济波动风险

干散货航运市场的运输需求、运输价格等与宏观经济形势等因素的关联度较高。若出现宏观经济波动或上下游产业不景气等情况，公司所在行业的需求水平将会受到影响，可能会对公司的业务开展、财务状况及经营业绩等造成不利影响。

3、环境保护风险

船舶运输所使用的燃料油、柴油等燃料，易对环境产生污染。我国政府对环境保护的力度持续加强，鼓励航运企业向节能减排方向转型升级，近年来相继发布法律法规、政策予以引导和监管。2018年11月，交通运输部发布的《船舶大气污染物排放控制区实施方案》对沿海控制区域的船舶燃油硫排放实施限制管控，以促进绿色航运发展和船舶节能减排等。国际方面，IMO制定了降低航运碳排放的明确目标，现有船舶效能设计指数（EEXI）于2023年生效。如未来我国环境保护部门、境外相关有权机构针对船舶节能减排颁布更加严格的政策规定，将可能导致公司的经营成本相应增加，对公司业绩造成不利影响。

4、经济制裁及船舶管制风险

在当前复杂的国际政治形势和地缘政治格局下，公司经营全球航运业务可能面对部分国家经济制裁及部分港口船舶管制的风险。若公司在开展境外业务时未有效执行相关国家或相关港口的体系要求，有关制裁和管制的合规风险排查不到位，或因相关规则的复杂性与变更而未能及时有效识别风险，或既有合同相对方成为制裁主体但未及时停止相关业务，可能导致违反相关规则而被调查、处罚、制裁或留置船舶，导致业务无法正常开展，遭受经济和声誉损失。

5、短期经营业绩波动风险

公司运力规模与业务规模呈良好增长态势，短期经营业绩受各种外部市场因素的综合影响而波动，如国家宏观经济周期波动、行业监管政策调整、安全事故风险、环境保护风险、燃油价格上涨、人工成本上升以及企业快速扩张带来管理难度的提升与资金、人员储备的不足等，若多种不确定性因素集中发生，或者出现其他预期外将会对企业产生重大冲击的风险事件，可能会对公司经营业绩造成不利影响，甚至带来经营业绩大幅下滑。

6、航运安全风险

公司的航运业务在运营过程中，可能存在因不可抗力或人为疏失因素而造成运输标的损坏或灭失、装载的货物受损或灭失的风险。若发生安全事故，则可能导致公司面临向相关方赔偿、交通运输工具损毁等风险。公司已按照行业惯例为运输工具购买相应的财产保险，若事故赔偿支出超出保险赔付金额，将导致公司承担成本增加，影响公司经营业绩。

7、汇率波动风险

公司境外航区运输业务主要以美元等进行计价和结算，汇率波动对公司业绩存在一定影响。如果未来国家外汇政策发生重大变化，或者人民币汇率出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成一定影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
乐君杰	职工代表董事	选举

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2025年6月13日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>并取消监事会的议案》；2025年6月30日，公司召开2025年第三次临时股东大会，审议通过了取消监事会的议案，此后公司将不再设置监事会或监事，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

2025年6月30日，公司召开2025年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举第四届董事会职工代表董事的议案》，经会议选举通过，一致同意乐君杰先生担任公司职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至公司第四届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司刊登于上海证券交易所（www.sse.com.cn）及其他指定信息披露媒体的《福建海通发展股份有限公司关于修订<公司章程>并取消监事会的公告》《福建海通发展股份有限公司关于职工代表大会选举职工代表董事的公告》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025年2月18日，公司分别召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。2025年2月28日，公司已完成股票期权的注销事宜；2025年4月14日，公司完成了限制性股票的回购注销手续。	具体内容详见公司于2025年2月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年4月30日，公司召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于<福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管	具体内容详见公司于2025年5月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。

理办法>的议案》等议案。公司监事会对本次股权激励计划相关事项进行核实并出具了相关核查意见。	
2025年5月9日,公司分别召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十六次会议,审议通过了《关于调整2024年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》。	具体内容详见公司于2025年5月10日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年5月1日至2025年5月10日,公司对首次授予激励对象姓名及职务在公司内部进行了公示,在公示期内,公司监事会未收到与2025年股票期权与限制性股票激励计划(以下简称“2025年激励计划”)首次授予部分激励对象有关的任何异议。2025年5月15日,公司披露了《监事会关于2025年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。监事会结合公示情况对激励对象进行了核查,认为2025年激励计划首次授予部分激励对象的主体资格合法、有效。	具体内容详见公司于2025年5月15日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年5月20日,公司召开2025年第二次临时股东大会,审议通过《关于<福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2025年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》,2025年5月21日,公司披露了《关于2025年股票期权与限制性股票激励计划内幕知情人买卖公司股票情况的自查报告》。	具体内容详见公司于2025年5月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年5月20日,公司分别召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议,审议通过《关于调整2025年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象人数及授予数量的议案》《关于向2025年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》及《关于公司2024年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》。监事会对2025年激励计划首次授予激励对象名单(首次授权日、授予日)进行了核实。	具体内容详见公司于2025年5月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年5月23日,公司分别召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。2025年5月27日,公司已完成股票期权的注销事宜。	具体内容详见公司于2025年5月24日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年6月3日,公司披露了《关于公司2024年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期自主行权实施公告》,首次授予第一个行权期股票期权于2025年6月6日开始行权。	具体内容详见公司于2025年6月3日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年6月11日,公司完成了《福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》限制性股票首次授予的登记工作,限制性股票首次登记数量为879.50万股。	具体内容详见公司于2025年6月13日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年6月16日,公司完成了《福建海通发展股份有限公司2025年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》股票期权首次授予的登记工作,股票期权登记数量为429.75万份。	具体内容详见公司于2025年6月17日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
2025年6月23日,公司分别召开了第四届董事会第二十六	具体内容详见公司于2025年6月24

次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2024年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。	日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及其他指定信息披露媒体发布的相关公告。
---	--

注：其他股权激励情况具体详见相关临时公告及历年定期报告的相关内容。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	备注 1	是	不适用	不适用
	股份限售	备注 2	备注 2	备注 2	是	备注 2	是	不适用	不适用
	股份限售	备注 3	备注 3	备注 3	是	备注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	备注 4	备注 4	备注 4	是	备注 4	是	不适用	不适用
	股份限售	备注 5	备注 5	备注 5	是	备注 5	是	不适用	不适用
	股份限售	备注 6	备注 6	备注 6	否	备注 6	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	备注 7	备注 7	备注 7	否	备注 7	是	不适用	不适用
	解决关联交易	备注 8	备注 8	备注 8	否	备注 8	是	不适用	不适用
	解决关联交易	备注 9	备注 9	备注 9	否	备注 9	是	不适用	不适用
	其他	备注 10	备注 10	备注 10	是	备注 10	是	不适用	不适用
	其他	备注 11	备注 11	备注 11	否	备注 11	是	不适用	不适用
	其他	备注 12	备注 12	备注 12	否	备注 12	是	不适用	不适用
	其他	备注 13	备注 13	备注 13	否	备注 13	是	不适用	不适用
	其他	备注 14	备注 14	备注 14	否	备注 14	是	不适用	不适用
	其他	备注 15	备注 15	备注 15	否	备注 15	是	不适用	不适用
	其他	备注 16	备注 16	备注 16	否	备注 16	是	不适用	不适用
	其他	备注 17	备注 17	备注 17	否	备注 17	是	不适用	不适用
	其他	备注 18	备注 18	备注 18	否	备注 18	是	不适用	不适用

备注 1:

公司控股股东、实际控制人曾而斌承诺:

1、除《上海证券交易所股票上市规则》规定的豁免情形之外,自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。同时,本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。

2、本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的(不包括本人在公司本次发行后从公开市场中新买入的股票),其减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价,或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于本次发行的发行价,本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期;在延长锁定期内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。上述发行价指公司首次公开发行股票并上市的发行价格,若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项,则上述股票发行价应根据有关规则进行相应调整。

3、在上述锁定期届满后,在本人担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份。在任期届满前离职的,在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,同样遵守上述规定。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的,仍遵守上述承诺。

4、如中国证监会及/或证券交易所对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的,本人将按照中国证监会及/或证券交易所的相关规定或要求执行。

5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺,若违反上述承诺,本人将不符合承诺的所得收益上缴公司所有,并承担相应法律后果,赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

备注 2:

公司控股股东、实际控制人的一致行动人平潭群航、星海贸易、王爱金承诺:

1、自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。同时,本企业/本人将主动向公司申报本企业/本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。

2、本企业/本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的（不包括本企业/本人在公司本次发行后从公开市场中新买入的股票），其减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本企业/本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述发行价指公司首次公开发行股票并上市的发行价格，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则上述股票发行价应根据有关规则进行相应调整。

3、若违反上述承诺，本企业/本人将不符合承诺的所得收益上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

4、如中国证监会及/或证券交易所对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本企业/本人将按照中国证监会及/或证券交易所的相关规定或要求执行。

备注 3：

持有公司股份的其他董事、监事及高级管理人员郑玉芳、刘国勇、乐君杰、吴洲承诺：

1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。自公司股票上市之日起 36 个月内，除本人发生按股权激励计划约定将所持公司股东平潭群航的出资份额转让给其普通合伙人或其他指定方外，本人不转让或者委托他人管理本人直接持有的平潭群航出资份额、间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。同时，本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。

2、本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的（不包括本人在公司本次发行后从公开市场中新买入的股票），其减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述发行价指公司首次公开发行股票并上市的发行价格，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则上述股票发行价应根据有关规则进行相应调整。

3、在上述锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，同样遵守上述规定。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，仍遵守上述承诺。

4、如中国证监会及/或证券交易所对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本人将按照中国证监会及/或证券交易所的相关规定或要求执行。

5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺，若违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

备注 4:

持有公司股份的其他董事肖治平承诺:

1、自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。同时，本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。

2、本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后2年内减持的（不包括本人在公司本次发行后从公开市场中新买入的股票），其减持价格不低于发行价。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期届满后自动延长6个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述发行价指公司首次公开发行股票并上市的发行价格，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则上述股票发行价应根据有关规则进行相应调整。

3、在上述锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，同样遵守上述规定。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，仍遵守上述承诺。

4、如中国证监会及/或证券交易所对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本人将按照中国证监会及/或证券交易所的相关规定或要求执行。

5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺，若违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

备注 5:

通过员工持股平台平潭群航间接持有公司股份的其他公司员工股东承诺:

1、自公司股票上市之日起 36 个月内，除本人发生按股权激励计划约定将所持公司股东平潭群航的出资份额转让给其普通合伙人或其他指定方外，本人不转让或者委托他人管理本人直接持有的平潭群航出资份额、间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。同时，本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。

2、若违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

3、如中国证监会及/或证券交易所对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本人将按照中国证监会及/或证券交易所的相关规定或要求执行。

备注 6:

公司控股股东、实际控制人曾而斌及一致行动人平潭群航、星海贸易、王爱金承诺:

1、在公司上市后，本企业/本人将严格遵守作出的所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。股份锁定期满后 2 年内，在符合法律法规及相关规定的前提下，本企业/本人将根据公司经营、资本市场、自身资金需求等情况综合分析决定减持数量，减持价格将不低于公司上一年度经审计的每股净资产及股票首次公开发行的价格。

2、本企业/本人承诺将在遵守相关法律、法规、中国证监会及/或证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，本企业/本人将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

3、公司上市后，本企业/本人减持公司股票时，将提前 3 个交易日予以公告，尽量避免短期内大量减持对公司二级市场股价走势造成重大影响。

4、若公司股票发生除权、除息的，上述价格及相应股份数量将作相应调整。

5、如未履行上述承诺，由此取得收益的，本企业/本人将所取得的收益上缴公司所有；由此给公司或者其他投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任，并按照相关规定接受中国证监会及/或证券交易所等部门依法给予的行政处罚。

备注 7:

为了避免未来发生同业竞争，更好地维护公司中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人曾而斌出具了《关于福建海通发展股份有限公司避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

- 1、本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织中，不存在从事与海通发展相同或相似的业务，不存在同业竞争。
 - 2、在本人作为海通发展控股股东、实际控制人期间，本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织将不以任何形式从事与海通发展现有相同或相似业务，包括不投资、收购、兼并与海通发展现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。
 - 3、若海通发展今后从事新的业务领域，则本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织将不从事与海通发展新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括不投资、收购、兼并与海通发展今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。
 - 4、如若本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织出现与海通发展有直接竞争的经营业务情况时，海通发展有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到海通发展经营，否则本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织将停止经营与海通发展有直接竞争的业务或将竞争业务转让给无关联的第三方。
 - 5、本人承诺不以海通发展实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害海通发展其他股东的权益。
 - 6、自本函出具之日起，本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再为海通发展的股东为止。
- 若因违反上述承诺而所获得的利益及权益将归海通发展所有，并赔偿因违反上述承诺而给海通发展造成的全部损失。

备注 8:

控股股东、实际控制人曾而斌承诺：

- 1、严格遵守《中华人民共和国公司法》《福建海通发展股份有限公司章程》《福建海通发展股份有限公司关联交易管理办法》《福建海通发展股份有限公司股东大会议事规则》《福建海通发展股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用本人在公司中的地位，为本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业，在与公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

2、如果本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业与公司或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出损害公司及其他股东合法权益的决议；

3、公司或其控股子公司与本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害公司及其控股子公司的合法权益；

若因违反上述承诺而获得的利益及权益将归公司所有，并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

备注 9：

董事、监事、高级管理人员承诺：

1、严格遵守《中华人民共和国公司法》《福建海通发展股份有限公司章程》《福建海通发展股份有限公司关联交易管理办法》《福建海通发展股份有限公司股东大会议事规则》《福建海通发展股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用本人在公司中的地位，为本人、本人控制的企业或本人任职的除公司及其控股子公司以外的企业，在与公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

2、如果本人、本人控制的企业或本人任职的除公司及其控股子公司以外的企业与公司或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行相关义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出侵犯公司及其他股东合法权益的决议；

3、公司或其控股子公司与本人、本人控制的企业或本人任职的除公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害公司及其控股子公司的合法权益；

若因违反上述承诺而所获得的利益及权益将归公司所有，并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

备注 10：

为稳定股价，保护中小股东和投资者利益，公司特制定了股价稳定预案，公司、控股股东、实际控制人、相关董事及高级管理人员已就公司股价稳定预案作出了相关承诺。公司上市后三年内稳定股价的预案具体如下：

（一）启动股价稳定措施的条件

自公司股票上市之日起 3 年内，出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=最近一期经审计的归属于母公司股东的净资产÷公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动稳定股价的预案。

（二）稳定股价的具体措施及顺序

当启动稳定股价预案的条件成立时，公司及相关主体将按如下优先顺序选择一种或几种措施稳定股价：

1、公司回购股份

公司为稳定股价之目的，采取集中竞价交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“回购股份”）的，应符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司董事会对回购股份作出决议时，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票。

若根据当时适用的相关规定，回购股份需要股东大会审议通过的，则公司股东大会对回购股份作出决议时，应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人承诺就该回购事宜在股东大会上投赞成票。

公司为稳定股价进行股份回购时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：

（1）公司回购股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；

（2）公司在股价稳定措施启动后的回购期内，用于回购的资金总额将根据公司当时股价情况及公司资金状况等，由董事会最终审议确定，回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票募集资金的总额，单次回购股份拟使用资金总额不应少于人民币 1,000 万元；

（3）公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。如上述第（2）项与本项冲突的，按照本项执行。

2、公司控股股东、实际控制人增持股份

公司启动股价稳定措施后，但公司董事会做出不回购股份的决议、公司回购股份方案实施期限届满之日起公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产或公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发的情况下，公司控股股东或实际控制人应在符合

《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下增持公司股份。控股股东、实际控制人为稳定股价增持公司股份时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：

（1）控股股东、实际控制人增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；

（2）控股股东、实际控制人在股价稳定措施启动后的增持期限内增持，单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于其上一会计年度自公司所获税后现金分红金额的 20%，且不超过其上一会计年度自公司所获税后现金分红金额的 50%；

（3）控股股东、实际控制人单次增持公司股份数量不超过公司股本总额的 2%，如上述第（2）项与本项冲突的，按照本项执行。

控股股东、实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内不出售所增持的股份。

3、董事、高级管理人员增持公司股份

当控股股东、实际控制人增持股份方案实施期限届满之日起公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产或公司控股股东增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发的情况下，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事，下同）、高级管理人员应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下增持公司股份。

有增持公司股份义务的公司董事、高级管理人员为稳定股价增持公司股份时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：

（1）增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；

（2）单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于董事、高级管理人员上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 20%，且不超过其上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 50%。

有增持公司股份义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。

公司首次公开发行股票并上市后 3 年内若有新选举或新聘任的董事、高级管理人员且其从公司领取薪酬/津贴的，均应当履行公司在首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

（三）稳定股价措施的启动程序

1、公司回购股份的启动程序

-
- (1) 公司董事会应在上市公司回购股份启动条件触发之日起的 15 个交易日内作出回购股份的决议；
 - (2) 公司董事会应在作出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；
 - (3) 公司应在股东大会作出决议并履行相关法定手续之次日起开始启动回购，并在 60 个交易日内实施完毕；
 - (4) 公司回购股份方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，回购的股份按照董事会或股东大会决定的方式处理。

2、控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员增持公司股份的启动程序

- (1) 公司董事会应在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员增持公司股份条件触发之日起 2 个交易日内发布增持公告；
 - (2) 控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起开始启动增持，并在 30 个交易日内实施完毕。
- (四) 稳定股价方案的继续实施和终止

在公司稳定股价措施实施期间，公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员在履行相应程序和信息披露义务后，可以追加实施稳定股价措施。

自公司股价稳定方案公告之日起，若出现下列任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

- 1、公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；
- 2、公司继续回购股份或控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件；
- 3、继续增持股份将导致控股股东、实际控制人及/或董事及/或高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购；
- 4、相关回购或增持资金使用完毕时。

(五) 约束措施

1、如果公司未按照本预案采取稳定股价措施的，公司将在股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

2、如果控股股东、实际控制人未按照本预案采取稳定股价措施的，公司有权责令控股股东、实际控制人在限期内履行增持股票义务；如仍未履行的，公司有权将控股股东、实际控制人履行增持义务相对应金额的现金分红或应领取薪酬直接用于执行控股股东、实际控制人的增持义务。

3、如果公司董事、高级管理人员未按照本预案采取稳定股价措施的，公司有权责令董事、高级管理人员在限期内履行增持股票义务；如仍未履行的，公司有权将董事、高级管理人员履行增持义务相对应金额的现金分红或应领取薪酬直接用于执行董事、高级管理人员的增持义务。如情节严重的，实际控制人或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意免除董事担任的董事职务，董事会有权解聘高级管理人员担任的高级管理人员职务。

备注 11：

公司承诺：

除个别承诺中提到的约束措施外，还应遵守如下约束措施：

1、如公司非因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- （2）调减或停发对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员的薪酬或津贴；
- （3）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；
- （4）向投资者作出补充承诺或替代承诺（相关承诺应按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受本承诺函的约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。

2、公司因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- （2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

备注 12：

公司控股股东、实际控制人曾而斌承诺：

除个别承诺中提到的约束措施外，还应遵守如下约束措施：

1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

-
- (2) 不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形除外；
 - (3) 因本人未履行相关承诺给投资者造成损失的，本人将向投资者依法承担赔偿责任；
 - (4) 向投资者作出补充承诺或替代承诺（相关承诺应按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受本承诺函的约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。

2、如本人因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

备注 13：

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：

除个别承诺中提到的约束措施外，还应遵守如下约束措施：

1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形除外；
- (3) 主动申请调减或停发薪酬或津贴；
- (4) 本人未履行相关承诺，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；
- (5) 向投资者作出补充承诺或替代承诺（相关承诺应按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受本承诺函的约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。

2、如本人因不可抗力原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，应采取下列约束措施：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露公司未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

备注 14：

根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》，公司承诺如下：

- 1、法律法规规定禁止持股的主体未直接或间接持有公司股份；
- 2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员未直接或间接持有公司股份；
- 3、未以公司股权进行不当利益输送。

如公司违反承诺给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担责任。

备注 15：

公司承诺：

公司将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力和盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率下降以及每股收益摊薄的影响。公司拟采取的具体措施如下：

- 1、提升运力、发展主营业务，提高公司持续盈利能力；
- 2、完善内部控制，降低公司运营成本；
- 3、加强募集资金管理，保证募集资金合理合法使用；
- 4、加快募集资金投资项目实施，尽快获得预期投资收益；
- 5、严格执行现金分红政策，给予投资者合理回报。

备注 16：

公司控股股东、实际控制人曾而斌承诺：

- 1、任何情况下均不会滥用公司控股股东或实际控制人地位，不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；
- 2、若违反承诺或拒不履行承诺给公司或者股东造成损失的，愿意依法承担对公司或者股东的补偿责任。

备注 17：

公司全体董事、高级管理人员承诺：

- 1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

-
- 2、承诺对职务消费行为进行约束；
 - 3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
 - 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
 - 5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
 - 6、在中国证监会及/或证券交易所另行发布摊薄即期回报的填补措施及承诺的相关意见或实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺不能满足该等规定的，本人承诺将立即按该等规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及/或证券交易所的要求；
 - 7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若违反该等承诺，本人愿意：
 - （1）在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；
 - （2）无条件接受中国证监会及/或证券交易所按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；
 - （3）给公司或者投资者造成损失的，依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。

备注 18：

公司控股股东、实际控制人曾而斌做出承诺：

- 1、公司已执行法律、法规及规范性文件所规定的社会保险制度和住房公积金制度，为公司员工缴存社会保险和住房公积金。
- 2、如因发行上市前公司未按照相关法律法规的规定为员工缴纳各项社会保险及住房公积金，导致公司被相关行政主管部门要求补缴、处罚或被任何第三方依法索赔的，本人将无条件予以全额承担和补偿，且不会就该等费用向公司行使追索权。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							106,941.34								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							253,660.40								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							253,660.40								
担保总额占公司净资产的比例(%)							60.88								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							192,582.43								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							45,325.43								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							237,907.86								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023 年 3 月 23 日	153,753.16	142,793.20	142,793.20	不适用	140,962.49	不适用	98.72	不适用	924.28	0.65	不适用
合计	/	153,753.16	142,793.20	142,793.20	不适用	140,962.49	不适用	98.72	不适用	924.28	0.65	不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	超灵便型散货船购置项目	生产建设	是	否	132,823.43	0.00	132,679.74	99.89	2025年3月	是	是	不适用	6,704.41	34,055.80	否	备注 1
首次公开发行股票	信息化系统建设与升	运营管理	是	否	2,176.57	131.08	489.55	22.49	2026年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

	级项目															
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	7,793.20	793.20	7,793.20	100.00	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	142,793.20	924.28	140,962.49	/	/	/	/	/	6,704.41	34,055.80	/	

注：

- 1、鉴于公司“超灵便型散货船购置项目”已达到预定可使用状态，为进一步提高募集资金使用效率、降低公司及子公司的财务成本，公司结合实际经营情况将上述项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。公司于 2024 年 7 月 24 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议，并于 2024 年 8 月 26 日召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“超灵便型散货船购置项目”的节余募集资金合计 1,061.60 万元（具体金额以资金转出当日募集资金专户实际余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 25 日在上海证券交易所网站和公司指定信息披露媒体刊登的《福建海通发展股份有限公司关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。
- 2、公司于 2023 年 12 月 11 日召开第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十四次会议，并于 2023 年 12 月 27 日召开 2023 年第五次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。变更后的“超灵便型散货船购置项目”计划通过新造或购买的方式，购置 13 艘超灵便型干散货船，总投资金额 168,870.92 万元，拟使用募集资金 132,823.43 万元。本次变更募集资金投资项目不涉及变更投向。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 12 日在上海证券交易所网站和公司指定信息披露媒体刊登的《福建海通发展股份有限公司关于变更募集资金投资项目的公告》。
- 3、公司于 2024 年 7 月 24 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议，并于 2024 年 8 月 26 日召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于调整部分募集资金投资项目内部投资结构及实施进度的议案》。为进一步提高公司募集资金使用效率，优化资源配置，公司根据募投项目建设的实际需要，结合行业和市场发展情况考虑，在实施主体、募集资金投资用途及募集资金投资总额不变的情况下，公司拟调整“信息化系统建设与

升级项目”内部投资结构及子项目构成，并调整项目预计可使用状态日期至 2026 年 12 月 31 日。本次变更募集资金投资项目不涉及变更投向。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 25 日在上海证券交易所网站和公司指定信息披露媒体刊登的《福建海通发展股份有限公司关于调整部分募集资金投资项目内部投资结构及实施进度的公告》。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议 额度	起始日期	结束日期	报告期末现金 管理余 额	期间最 高余额 是否超 出授权 额度
2025 年 3 月 19 日	5,000.00	2025 年 3 月 19 日	2026 年 3 月 18 日	1,900.00	否

其他说明

无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	643,803,212	70.22	8,795,000			-530,720	8,264,280	652,067,492	70.46
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	643,803,212	70.22	8,795,000			-530,720	8,264,280	652,067,492	70.46
其中：境内非国有法人持股	80,343,872	8.76						80,343,872	8.68
境内自然人持股	563,459,340	61.45	8,795,000			-530,720	8,264,280	571,723,620	61.78
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	273,075,496	29.78	238,300				238,300	273,313,796	29.54
1、人民币普通股	273,075,496	29.78	238,300				238,300	273,313,796	29.54
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	916,878,708	100.00	9,033,300			-530,720	8,502,580	925,381,288	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司于 2025 年 2 月 18 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于 2023 年限制性股票激励计划及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销相应部分限制性股票，共计回购注销 53.072 万股。本次回购注销后，公司总股本由 916,878,708 股变更为 916,347,988 股，注册资本由 916,878,708 元变更为 916,347,988 元。

2、公司分别于 2025 年 4 月 30 日、2025 年 5 月 20 日召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十五次会议、2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<福建海通发展股份有

限公司 2025 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关议案，拟向符合条件的激励对象授予股票期权 449.00 万份，限制性股票 918.00 万股。2025 年 6 月 11 日，公司完成了 2025 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予的登记工作，首次实际授予限制性股票 879.50 万股。2025 年 6 月 16 日，公司完成了 2025 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予的登记工作，首次实际授予股票期权 429.75 万份。

3、2025 年 5 月 20 日，公司分别召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》。2025 年 6 月 3 日，公司披露了《关于公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期自主行权实施公告》，首次授予第一个行权期股票期权于 2025 年 6 月 6 日开始行权。截至 2025 年 6 月 30 日，2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权且完成股份登记过户 238,300 股，获得募集资金 1,863,506 元。

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

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 5 月 23 日召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于 2023 年限制性股票激励计划及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销相应部分限制性股票，本次共计回购注销 17.036 万股。上述股本变动及公司回购并注销股份等事项对公司最近一年每股收益、每股净资产未产生重大影响，如果按照股本变动前的加权平均股本计算，每股收益为 0.10 元/股、每股净资产为 4.61 元/股；按照股本变动后的加权平均股本计算，每股收益为 0.10 元/股、每股净资产为 4.61 元/股。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曾而斌	537,592,161	0	0	537,592,161	首次公开发行相关承诺	2026年9月29日
平潭群航投资合伙企业（有限合伙）	43,545,152	0	0	43,545,152	首次公开发行相关承诺	2026年9月29日
福建星海贸易有限公司	36,798,720	0	0	36,798,720	首次公开发行相关承诺	2026年9月29日
王爱金	12,470,779	0	0	12,470,779	首次公开发行相关承诺	2026年9月29日
郑玉芳	1,110,800	0	0	1,110,800	股权激励限	详见备注 2、3

					售	
刘国勇	303,600	0	100,000	403,600	股权激励限售	详见备注2、3、4
乐君杰	131,800	0	100,000	231,800	股权激励限售	详见备注2、3、4
黄甜甜	721,600	0	0	721,600	股权激励限售	详见备注2、3
2023年限制性股票激励计划非董事、高管的激励对象（48人）	2,693,600	20,720	0	2,672,880	股权激励限售	详见备注2
2024年股票期权与限制性股票激励计划非董事、高管的激励对象（98人）	8,435,000	510,000	0	7,925,000	股权激励限售	详见备注3
2025年股票期权与限制性股票激励计划非董事、高管的激励对象（105人）	0	0	8,595,000	8,595,000	股权激励限售	详见备注4
合计	643,803,212	530,720	8,795,000	652,067,492	/	/

注：

1、公司首次公开发行时，实际控制人曾而斌及其一致行动人平潭群航、星海贸易、王爱金承诺其所持股份限售36个月，后因公司股价连续20个交易日低于股票发行价，限售期由36个月延长至42个月，即解除限售日期为2026年9月29日。

2、2023年限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月对应的解除限售的比例分别为30%、30%、40%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

3、2024年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月对应的解除限售的比例分别为30%、30%、40%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

4、2025年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月、48个月对应的解除限售的比例分别为25%、25%、25%、25%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

5、公司于2025年2月18日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于2023年限制性股票激励计划及2024年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销相应部分限制性股票，共计回购注销53.072万股。

6、上述解除限售日期如为非交易日则顺延至下一交易日。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,375
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
曾而斌	0	537,592,161	58.09	537,592,161	无		境内自然人
平潭群航投资合 伙企业(有限合 伙)	0	43,545,152	4.71	43,545,152	无		其他
福建星海贸易有 限公司	0	36,798,720	3.98	36,798,720	无		境内非国有法人
郑玉芳	0	13,510,240	1.46	1,110,800	无		境内自然人
王爱金	0	12,470,779	1.35	12,470,779	无		境内自然人
宁波金风澳赢股 权投资有限公司	-9,168,787	12,347,326	1.33	0	无		境内非国有法人
福州市金控融资 租赁有限公司	0	12,266,240	1.33	0	无		国有法人
海南九羽投资有 限公司	11,120,206	11,120,206	1.20	0	质押	11,120,206	境内非国有法人
平潭麒麟一号航 运产业股权投资 合伙企业(有限 合伙)	0	11,039,616	1.19	0	无		其他
王胜	53,300	8,000,601	0.86	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
郑玉芳	12,399,440			人民币普通股	12,399,440		
宁波金风澳赢股 权投资有限公 司	12,347,326			人民币普通股	12,347,326		
福州市金控融资 租赁有限公司	12,266,240			人民币普通股	12,266,240		
海南九羽投资有 限公司	11,120,206			人民币普通股	11,120,206		
平潭麒麟一号航 运产业股权投 资合伙企业(有 限合伙)	11,039,616			人民币普通股	11,039,616		
王胜	8,000,601			人民币普通股	8,000,601		
中国建设银行股份 有限公司一 华泰柏瑞富利灵活 配置混合型 证券投资基金	7,718,269			人民币普通股	7,718,269		
福州市国有企业产 业发展基金	5,500,000			人民币普通股	5,500,000		

有限公司			
平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,648,546	人民币普通股	4,648,546
新华养老通海稳进 2 号股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	4,550,000	人民币普通股	4,550,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	平潭群航、星海贸易（曾而斌控制的企业）、王爱金（曾而斌岳母）、孙英（曾而斌配偶）、曾力驰（曾而斌儿子）为公司实际控制人曾而斌的一致行动人，其中平潭群航、星海贸易、王爱金与曾而斌签署了《一致行动人协议》；平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭麒麟一号航运产业股权投资合伙企业（有限合伙）及兴业证券股份有限公司存在关联关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	曾而斌	537,592,161	2026 年 9 月 29 日	0	首次公开发行承诺
2	平潭群航投资合伙企业（有限合伙）	43,545,152	2026 年 9 月 29 日	0	首次公开发行承诺
3	福建星海贸易有限公司	36,798,720	2026 年 9 月 29 日	0	首次公开发行承诺
4	王爱金	12,470,779	2026 年 9 月 29 日	0	首次公开发行承诺
5	郑玉芳	1,110,800	详见备注 2、3	0	股权激励限售
6	袁长海	1,010,800	详见备注 2、3、4	0	股权激励限售
7	林位岗	764,400	详见备注 2、3、4	0	股权激励限售
8	董学海	755,400	详见备注 2、3、4	0	股权激励限售
9	黄甜甜	721,600	详见备注 2、3	0	股权激励限售
10	邱秀燕	655,400	详见备注 2、3、	0	股权激励限售

			4		
上述股东关联关系或一致行动的说明		平潭群航、星海贸易（曾而斌控制的企业）、王爱金（曾而斌岳母）、孙英（曾而斌配偶）、曾力驰（曾而斌儿子）为公司实际控制人曾而斌的一致行动人，其中平潭群航、星海贸易、王爱金与曾而斌签署了《一致行动人协议》；除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。			

注：

1、公司首次公开发行时，实际控制人曾而斌及其一致行动人平潭群航、星海贸易、王爱金承诺其所持股份限售 36 个月，后因公司股价连续 20 个交易日低于股票发行价，限售期由 36 个月延长至 42 个月，即解除限售日期为 2026 年 9 月 29 日。

2、2023 年限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月对应的解除限售的比例分别为 30%、30%、40%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

3、2024 年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月对应的解除限售的比例分别为 30%、30%、40%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

4、2025 年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别自相应部分授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月对应的解除限售的比例分别为 25%、25%、25%、25%，限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

5、上述解除限售日期如为非交易日则顺延至下一交易日。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘国勇	董事、副总经理、财务总监	348,000	448,000	100,000	股权激励授予
乐君杰	职工代表董事、财务管理中心副总监	154,000	254,000	100,000	股权激励授予

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
刘国勇	董事	303,600	100,000	44,400	403,600	403,600
乐君杰	董事	131,800	100,000	22,200	231,800	231,800
合计	/	435,400	200,000	66,600	635,400	635,400

(三) 其他说明

☒适用 ☐不适用

1、刘国勇先生任公司董事、副总经理、财务总监，乐君杰先生任公司职工代表董事、财务管理中心副总监。

2、2025 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。公司于 2025 年 6 月 11 日完成本次股权激励限制性股票的授予登记，于 2025 年 6 月 16 日完成本次股权激励股票期权的授予登记。限制性股票首次授予数量 8,795,000 股，股票期权首次授予 4,297,500 份。

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：福建海通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	344,112,263.97	550,361,893.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	164,393,869.16	91,756,962.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	192,320,288.51	219,574,090.30
应收款项融资	七、7	28,205,302.65	8,658,306.49
预付款项	七、8	28,835,353.66	16,964,417.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	306,846,140.29	212,526,187.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	106,056,276.20	102,231,875.99
其中：数据资源			
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	七、13	29,433,059.39	16,457,406.23
流动资产合计		1,200,202,553.83	1,218,531,139.74
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	9,289,238.11	9,797,626.03
固定资产	七、21	4,284,928,130.46	3,888,625,839.37
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	675,700,327.68	700,921,781.26
无形资产	七、26	3,452,697.03	2,246,187.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,722,179.24	2,832,944.19
递延所得税资产	七、29	11,707,382.19	11,166,704.70
其他非流动资产	七、30	42,608,053.25	3,723,585.23
非流动资产合计		5,030,408,007.96	4,619,314,668.68
资产总计		6,230,610,561.79	5,837,845,808.42
流动负债：			
短期借款	七、32	3,786,524.48	14,294,244.10
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	七、36	195,480,527.29	106,833,344.11
预收款项	七、37	31,965,932.16	36,487,875.92
合同负债	七、38	19,988,281.65	21,216,576.03
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	七、39	36,568,567.90	48,178,737.03
应交税费	七、40	10,486,725.77	13,588,428.36
其他应付款	七、41	90,381,844.57	100,440,284.45
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	七、43	602,082,566.27	508,925,674.25
其他流动负债	七、44	7,779,471.90	419,553.72
流动负债合计		998,520,441.99	850,384,717.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	255,433,401.87	39,916,148.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	159,178,043.27	157,540,313.24
长期应付款	七、48	650,779,223.34	670,744,603.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	七、29		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,065,390,668.48	868,201,065.74
负债合计		2,063,911,110.47	1,718,585,783.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	925,381,288.00	916,878,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,153,436,563.40	1,106,505,096.18
减：库存股	七、56	57,997,097.37	22,382,545.37
其他综合收益	七、57	97,400,719.78	110,829,465.27
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	79,344,023.58	79,344,023.58
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,969,133,953.93	1,928,085,277.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,166,699,451.32	4,119,260,024.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,166,699,451.32	4,119,260,024.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,230,610,561.79	5,837,845,808.42

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：福建海通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		101,397,464.87	59,697,541.84
交易性金融资产		64,073,361.87	91,756,962.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	141,841,119.93	155,239,912.84
应收款项融资		28,205,302.65	5,835,060.52
预付款项		18,556,223.02	3,176,544.31
其他应收款	十九、2	59,638,660.06	84,611,113.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,449,121.68	21,459,978.39
其中：数据资源			
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		4,673,060.99	10,911,045.07

流动资产合计		425,834,315.07	432,688,159.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,478,954,389.94	1,473,477,973.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,289,238.11	9,797,626.03
固定资产		618,302,614.62	640,513,220.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,919,634.14	31,231,790.54
无形资产		3,452,697.03	2,246,187.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,722,179.24	2,832,944.19
递延所得税资产		9,578,323.42	9,078,258.84
其他非流动资产		3,002,669.23	3,723,585.23
非流动资产合计		2,149,221,745.73	2,172,901,586.56
资产总计		2,575,056,060.80	2,605,589,745.74
流动负债：			
短期借款		2,771,673.28	10,456,146.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,014,851.20	1,014,851.20
应付账款		30,238,043.50	33,858,658.25
预收款项		2,160,633.21	1,156,145.42
合同负债		6,784,676.33	4,661,708.01
应付职工薪酬		7,627,406.91	20,258,837.06
应交税费		3,459,842.16	6,594,357.46
其他应付款		111,196,795.16	83,478,326.62
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		20,480,909.56	27,003,893.63
其他流动负债		7,779,471.90	419,553.72
流动负债合计		193,514,303.21	188,902,478.30
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		15,891,130.30	21,996,191.76
长期应付款			3,279,778.35

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,891,130.30	25,275,970.11
负债合计		209,405,433.51	214,178,448.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		925,381,288.00	916,878,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,147,589,441.50	1,100,657,974.28
减：库存股		57,997,097.37	22,382,545.37
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,344,023.58	79,344,023.58
未分配利润		271,332,971.58	316,913,136.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,365,650,627.29	2,391,411,297.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,575,056,060.80	2,605,589,745.74

公司负责人：曾而斌 主管会计工作负责人：刘国勇 会计机构负责人：乐君杰

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		1,800,311,278.01	1,686,686,473.83
其中：营业收入	七、61	1,800,311,278.01	1,686,686,473.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,706,853,591.85	1,479,454,472.27
其中：营业成本	七、61	1,609,743,646.43	1,427,170,440.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,434,873.77	1,781,228.63
销售费用	七、63	32,167,249.05	24,200,045.84
管理费用	七、64	28,901,441.20	22,675,695.46
研发费用			
财务费用	七、66	32,606,381.40	3,627,061.66

其中：利息费用		38,861,283.09	10,735,957.69
利息收入		6,159,606.48	10,505,586.48
加：其他收益	七、67	339,421.95	295,143.25
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	937,170.01	2,848,100.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	7,287.67	523,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,085,307.07	-2,432,642.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-	32,391,430.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		90,656,258.72	240,857,283.45
加：营业外收入	七、74	134,682.83	2,077,083.03
减：营业外支出	七、75	12,143.32	177,576.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,778,798.23	242,756,789.99
减：所得税费用	七、76	3,912,721.95	503,214.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,866,076.28	242,253,575.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		86,866,076.28	242,253,575.77
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,866,076.28	242,253,575.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-13,428,745.49	10,600,493.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,428,745.49	10,600,493.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-13,428,745.49	10,600,493.88
(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		-13,428,745.49	10,600,493.88
(7) 其他			
(二) 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		73,437,330.79	252,854,069.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		73,437,330.79	252,854,069.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.27

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	529,759,493.30	485,616,712.96
减：营业成本	十九、4	481,362,060.67	443,205,508.62
税金及附加		2,014,467.49	1,030,054.99
销售费用		17,744,966.38	16,597,979.29
管理费用		23,527,355.56	19,935,371.67
研发费用			
财务费用		567,247.55	1,251,230.92
其中：利息费用		1,035,906.31	2,393,536.92
利息收入		780,530.18	794,835.00
加：其他收益		288,660.38	287,457.47
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	405,941.26	2,848,100.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		7,287.67	523,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,230,721.74	-556,358.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		4,014,563.22	6,699,016.25
加：营业外收入		3,508.01	26,006.84
减：营业外支出		3,139.80	105,080.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		4,014,931.43	6,619,943.09
减：所得税费用		3,777,697.29	1,654,985.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		237,234.14	4,964,957.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		237,234.14	4,964,957.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		237,234.14	4,964,957.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,830,142,305.37	1,640,153,163.88
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		6,932,002.01	2,804,651.41
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	18,737,074.30	34,293,544.08
经营活动现金流入小计		1,855,811,381.68	1,677,251,359.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,193,114,612.46	1,129,765,593.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		206,205,916.74	138,214,004.50
支付的各项税费		14,747,793.62	2,844,666.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	50,314,699.59	23,856,699.50
经营活动现金流出小计		1,464,383,022.41	1,294,680,963.92
经营活动产生的现金流量净额		391,428,359.27	382,570,395.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		2,319,686.47	11,965,515.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,578,344.00
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	七、78	26,062,673.97	464,780,000.00
投资活动现金流入小计		28,382,360.44	527,323,859.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,975,542.73	799,379,477.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	100,093,382.00	-
投资活动现金流出小计		630,068,924.73	799,379,477.06
投资活动产生的现金流量净额		-601,686,564.29	-272,055,617.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,010,956.00	28,494,477.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		258,921,618.00	61,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	64,622,700.00	393,294,573.00
筹资活动现金流入小计		361,555,274.00	483,079,050.00
偿还债务支付的现金		13,490,150.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,212,455.76	92,571,148.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	249,683,254.33	209,624,413.18
筹资活动现金流出小计		356,385,860.09	302,195,562.04
筹资活动产生的现金流量净额		5,169,413.91	180,883,487.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,160,338.06	-3,923,536.70
五、现金及现金等价物净增加额		-206,249,129.17	287,474,729.44
加：期初现金及现金等价物余额		550,257,908.02	639,730,266.72
六、期末现金及现金等价物余额		344,008,778.85	927,204,996.16

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		543,104,214.76	495,325,083.11
收到的税费返还		6,932,002.01	2,804,651.41
收到其他与经营活动有关的现金		82,517,815.44	6,590,520.32
经营活动现金流入小计		632,554,032.21	504,720,254.84
购买商品、接受劳务支付的现金		466,457,611.31	397,741,023.76
支付给职工及为职工支付的现金		40,343,352.43	49,527,517.74
支付的各项税费		12,761,457.11	2,583,687.28
支付其他与经营活动有关的现金		15,943,756.25	79,320,614.10
经营活动现金流出小计		535,506,177.10	529,172,842.88
经营活动产生的现金流量净额		97,047,855.11	-24,452,588.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,319,686.47	11,965,515.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		26,062,673.97	464,780,000.00
投资活动现金流入小计		28,382,360.44	476,745,515.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		827,634.51	1,336,781.56
投资支付的现金			355,999,119.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		827,634.51	357,335,900.56
投资活动产生的现金流量净额		27,554,725.93	119,409,615.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,010,956.00	28,494,477.00
取得借款收到的现金			61,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			9,694,773.00
筹资活动现金流入小计		38,010,956.00	99,479,250.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,760,884.80	92,571,148.86
支付其他与筹资活动有关的现金		18,987,025.02	40,565,398.13

筹资活动现金流出小计		120,647,909.82	133,136,546.99
筹资活动产生的现金流量净额		-82,636,953.82	-33,657,296.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-265,704.19	651,746.09
五、现金及现金等价物净增加额		41,699,923.03	61,951,476.29
加：期初现金及现金等价物余额		59,594,056.72	51,643,152.14
六、期末现金及现金等价物余额		101,293,979.75	113,594,628.43

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期 末余 额	916,878,708.00				1,106,505,096.18	22,382,545.37	110,829,465.27		79,344,023.58		1,928,085,277.05		4,119,260,024.71		4,119,260,024.71
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	916,878,708.00				1,106,505,096.18	22,382,545.37	110,829,465.27		79,344,023.58		1,928,085,277.05		4,119,260,024.71		4,119,260,024.71
三、本 期增 减变	8,502,580.00				46,931,467.22	35,614,552.00	-13,428,745.49				41,048,676.88		47,439,426.61		47,439,426.61

动金 额(减 少以 “—” 号填 列)														
(一) 综合 收益 总额							-13,428,745.49				86,866,076.28		73,437,330.79	73,437,330.79
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	8,502,580.00				46,931,467.22	35,614,552.00							19,819,495.22	19,819,495.22
1. 所 有者 投入 的普 通股	8,502,580.00				27,111,972.00	35,614,552.00								
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					19,819,495.22								19,819,495.22	19,819,495.22

4. 其他															
(三) 利润分配											-45,817,399.40		-45,817,399.40		-45,817,399.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-45,817,399.40		-45,817,399.40		-45,817,399.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈															

余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							5,415,686.46					5,415,686.46		5,415,686.46
2. 本期使用							-5,415,686.46					-5,415,686.46		-5,415,686.46

用														
(六) 其他														
四、本 期期 末余 额	925,381,288.00				1,153,436,563.40	57,997,097.37	97,400,719.78		79,344,023.58		1,969,133,953.93		4,166,699,451.32	4,166,699,451.32

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	614,788,022.00				1,352,349,805.22		72,734,731.83		76,922,635.63		1,519,453,786.08		3,636,248,980.76		3,636,248,980.76
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初 余额	614,788,022.00				1,352,349,805.22		72,734,731.83		76,922,635.63		1,519,453,786.08		3,636,248,980.76		3,636,248,980.76
三、本期增减 变动金额（减	300,565,126.00				-266,992,084.46		10,600,493.88				150,125,867.47		194,299,402.89		194,299,402.89

少以 “一”号 填列)															
(一) 综合收 益总额						10,600,493.88				242,253,575.77		252,854,069.65		252,854,069.65	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	5,756,460.00				27,816,581.54							33,573,041.54		33,573,041.54	
1.所有 者投入 的普通 股	5,756,460.00				22,738,017.00							28,494,477.00		28,494,477.00	
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					16,658,716.17							16,658,716.17		16,658,716.17	
4.其他					-11,580,151.63							-11,580,151.63		-11,580,151.63	
(三) 利润分 配										-92,127,708.30		-92,127,708.30		-92,127,708.30	
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-92,127,708.30		-92,127,708.30		-92,127,708.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	294,808,666.00				-294,808,666.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,808,666.00				-294,808,666.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储 备															
1. 本期 提取							7,595,788.20					7,595,788.20		7,595,788.20	
2. 本期 使用							-7,595,788.20					-7,595,788.20		-7,595,788.20	
(六) 其他															
四、本 期期末 余额	915,353,148.00				1,085,357,720.76		83,335,225.71		76,922,635.63		1,669,579,653.55		3,830,548,383.65		3,830,548,383.65

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	916,878,708.00				1,100,657,974.28	22,382,545.37			79,344,023.58	316,913,136.84	2,391,411,297.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	916,878,708.00				1,100,657,974.28	22,382,545.37			79,344,023.58	316,913,136.84	2,391,411,297.33
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）	8,502,580.00				46,931,467.22	35,614,552.00				-45,580,165.26	-25,760,670.04
（一）综合收益总额										237,234.14	237,234.14
（二）所有者投入和	8,502,580.00				46,931,467.22	35,614,552.00					19,819,495.22

减少资本											
1. 所有者投入的普通股	8,502,580.00				27,111,972.00	35,614,552.00					
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					14,343,078.39						14,343,078.39
4. 其他					5,476,416.83						5,476,416.83
（三）利润分配										-45,817,399.40	-45,817,399.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,817,399.40	-45,817,399.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								5,415,686.46			
2. 本期使用								-5,415,686.46			
（六）其他											
四、本期期末余额	925,381,288.00				1,147,589,441.50	57,997,097.37			79,344,023.58	271,332,971.58	2,365,650,627.29

项目	2024 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	614,788,022.00				1,346,502,683.32				76,922,635.63	433,092,289.04	2,471,305,629.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	614,788,022.00				1,346,502,683.32				76,922,635.63	433,092,289.04	2,471,305,629.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,565,126.00				-266,992,084.46					-87,162,750.98	-53,589,709.44
（一）综合收益总额										4,964,957.32	4,964,957.32
（二）所有者投入和减少资本	5,756,460.00				27,816,581.54						33,573,041.54
1.所有者投入的普通股	5,756,460.00				22,738,017.00						28,494,477.00
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					16,658,716.17						16,658,716.17
4.其他					-11,580,151.63						-11,580,151.63
（三）利润分配										-92,127,708.30	-92,127,708.30
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-92,127,708.30	-92,127,708.30
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	294,808,666.00				-294,808,666.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	294,808,666.00				-294,808,666.00						
2.盈余公积转增资本											

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							7,595,788.20				7,595,788.20
2. 本期使用							-7,595,788.20				-7,595,788.20
(六) 其他											
四、本期期末余额	915,353,148.00				1,079,510,598.86			76,922,635.63	345,929,538.06		2,417,715,920.55

公司负责人：曾而斌

主管会计工作负责人：刘国勇

会计机构负责人：乐君杰

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

福建海通发展股份有限公司前身系福州海通船务有限公司。福州海通船务有限公司于 2009 年 3 月 19 日成立，2015 年 3 月 13 日完成股份改制，整体变更为股份有限公司。

经过历次的转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司总股本为 925,381,288 股，注册资本为 925,381,288.00 元，法定代表人为曾而斌。

注册地：平潭综合实验区金井湾商务营运中心 3 号楼 17 层 1705-2 室。

总部地址：福州市台江区宁化街道长汀街 23 号升龙环球大厦（ICC 环球中心）42 层。

本公司及子公司主要经营活动：国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船运输，国内水路货物运输代理业务和国内水路船舶代理业务；船舶维修；船舶经纪；集装箱出租，港湾建设，船舶管理业务；国际船舶普通货物运输（以上均不含危化品）。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十八次会议于 2025 年 7 月 21 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

☒适用 ☐不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 34.收入”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的应付账款余额	单项占应付账款期末余额 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的预收款项	单项占预收款项期末余额 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的合同负债	单项占合同负债期末余额 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的其他应付款余额	单项占其他应付款期末余额 5%以上且金额大于 500.00 万元
其他重要事项	单个事项影响金额占期末净资产比例 5%以上且对净利润影响占当期净利润比例 5%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

☒适用 ☐不适用

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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或即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 41、其他、1、公允价值计量”。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：海运业务
- 应收账款组合 2：合并范围内往来款

对于划分为组合的应收票据、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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金及押金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：合并范围内往来款
- 其他应收款组合 4：保险理赔款
- 其他应收款组合 5：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
 - 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 ☐不适用

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

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

13、 应收账款

√适用 ☐不适用

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

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

14、 应收款项融资

√适用 ☐不适用

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

√适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

15、 其他应收款

√适用□不适用

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

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 11.金融工具”。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为燃料油及合同履约成本，合同履约成本主要为航次过程中已经发生但尚未满足收入确认条件结转成本的相关损耗支出。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。燃料油发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，计提资产减值的方法见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值”。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值”。

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-25	5.00	3.80-23.75

电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值”。

(2) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

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

22、 在建工程

√适用□不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3-10 年	预期使用年限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见“第八节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加

的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：程租收入与期租收入。

①程租收入

本公司程租收入确认的具体方法为按航次作为收入核算对象，在船舶航次运行结束货物卸载完成时点确认收入。

②期租收入

本公司作为出租人对于期租收入确认的具体方法为按照已发生租赁天数占合同租赁期总天数的比例乘以合同租赁收入确认期租收入，详见“第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 38.租赁”。

(2). 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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

-
- ①本公司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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，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采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(1) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(2) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☒适用 ☐不适用

1、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相

同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5、6、9、13
房产税	租金收入	12
地方水利建设基金	应税收入	0.09
城市维护建设税	应交流转税额	7、5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、17、16.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建海通发展股份有限公司	25
秦皇岛大招石油有限公司	25
除上述以外的其他境内纳税主体	20
海通国际船务有限公司及其子公司	16.5
HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE.LTD.及其子公司	17

2、税收优惠

√适用□不适用

（1）根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司福建大秦国际船舶管理有限公司、福建大宋国际船舶管理有限公司，福州大夏国际船舶管理有限公司、福建大洲海运有限公司、福建互众贸易有限公司、福建大永科技有限公司、上海大胜海运有限公司 2024 年企业所得税税率为 20%。

（2）根据香港税务局于 2018 年 3 月 29 日发布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）有关规定，利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征收。根据香港税务条例（第 112 章）第 23B 条规定，在计算香港航运企业源自香港的航运利润时，香港航运企业的船舶不是航行于香港水域以及香港水域与内河贸易水域之间，所收取的收入无须征收利得税。

(3) 根据新加坡《1947 年所得税法》(Income Tax Act 1947) 第 11 部分第 43 条规定：所有在新加坡注册的公司或团体，应就其应税收入按 17% 的税率征收企业所得税。根据新加坡《1947 年所得税法》第 13E 条，经批准的国际航运企业在运营国际水域的外国船舶时，可享受特定类型的国际航运收入免税待遇。本公司子公司 HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE.LTD.、DAI FU OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI SHUN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI HUA OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI QI OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI CHENG OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI YUAN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.、DAI HANG OCEAN SHIPPING PTE.LTD. 已取得新加坡海事及港务管理局 (MPA) 颁发的“海事领域激励计划-国际航运企业认证 (MSI-AIS)”，可享受为期 10 年的所得税免税优惠政策。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	425,220.84	786,410.96
银行存款	343,585,558.01	549,473,997.06
其他货币资金	101,485.12	101,485.12
存放财务公司存款		
合计	344,112,263.97	550,361,893.14
其中：存放在境外的款项总额	68,189,035.91	483,213,608.10

其他说明

期末，本公司存在信用证保证金 101,485.12 元，ETC 冻结金额 2,000.00 元，共计 103,485.12 元。本公司存放在境外的款项系存放于中国香港和新加坡的款项以及在中国大陆开立的离岸账户资金余额。除此外不存在其他抵押、质押或冻结、或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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,393,869.16	91,756,962.32	/
其中：			
理财产品	164,393,869.16	91,756,962.32	/
合计	164,393,869.16	91,756,962.32	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,320,769.56	223,338,540.51
其中：1年以内分项		
0-6个月	189,681,018.77	221,169,651.55
7-12个月	8,639,750.79	2,168,888.96
1年以内小计	198,320,769.56	223,338,540.51
1至2年	1,894,857.70	326,866.54
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	200,215,627.26	223,665,407.05
减：坏账准备	7,895,338.75	4,091,316.75
合计	192,320,288.51	219,574,090.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提	200,215,627.26	100.00	7,895,338.75	3.94	192,320,288.51	223,665,407.05	100.00	4,091,316.75	1.83	219,574,090.30

坏账准备										
其中：										
海运业务	200,215,627.26	100.00	7,895,338.75	3.94	192,320,288.51	223,665,407.05	100.00	4,091,316.75	1.83	219,574,090.30
合计	200,215,627.26	100.00	7,895,338.75	3.94	192,320,288.51	223,665,407.05	100.00	4,091,316.75	1.83	219,574,090.30

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：海运业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
海运业务	200,215,627.26	7,895,338.75	3.94
合计	200,215,627.26	7,895,338.75	3.94

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
海运业务	4,091,316.75	3,817,889.04			-13,867.04	7,895,338.75
合计	4,091,316.75	3,817,889.04			-13,867.04	7,895,338.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
国家能源投资集团有限责任公司及其体系内关联方	48,616,377.88		48,616,377.88	24.28	632,012.92
长航货运有限公司及其体系内关联方	18,913,686.06		18,913,686.06	9.45	245,877.92
泰富特钢（江苏）有限公司及其体系内关联方	10,444,101.19		10,444,101.19	5.22	135,773.31
浙江荣盛控股集团有限公司及其体系内关联方	9,882,022.59		9,882,022.59	4.94	128,466.29
华能国际电力开发公司及其体系内关联方	7,431,936.35		7,431,936.35	3.71	96,615.17
合计	95,288,124.07		95,288,124.07	47.59	1,238,745.61

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 95,288,124.07 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,238,745.61 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1).应收款项融资分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,205,302.65	8,658,306.49
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	28,205,302.65	8,658,306.49

本公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

(2).期末公司已质押的应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,158,758.05	10,551,145.18
合计	35,158,758.05	10,551,145.18

期末终止确认的银行承兑汇票系用于贴现的银行承兑汇票，因其由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4).按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5).坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8).其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,835,353.66	100.00	16,950,751.99	99.92
1至2年			13,665.95	0.08
2至3年				
3年以上				
合计	28,835,353.66	100.00	16,964,417.94	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津海旗航运有限公司	2,849,170.80	9.88
浙江明熙海运有限公司	2,706,552.40	9.39
淮北矿业集团南京航运有限公司	1,823,162.97	6.32
深圳市振洋海运有限公司	1,664,220.00	5.77
安徽金利航运有限公司	1,423,319.80	4.94
合计	10,466,425.97	36.30

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	306,846,140.29	212,526,187.33
合计	306,846,140.29	212,526,187.33

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	298,953,999.52	186,203,570.08
其中：1年以内分项		
1年以内	298,953,999.52	186,203,570.08
1年以内小计	298,953,999.52	186,203,570.08
1至2年	6,313,217.02	9,669,916.18
2至3年	2,238,677.61	9,506,774.22
3年以上	2,749,062.22	10,299,902.27
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	310,254,956.37	215,680,162.75
减：坏账准备	3,408,816.08	3,153,975.42
合计	306,846,140.29	212,526,187.33

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	269,716,596.35	180,617,903.75
备用金	20,310,959.87	14,243,554.78
保险理赔款	18,508,338.50	20,143,459.16
其他款项	1,719,061.65	675,245.06
合计	310,254,956.37	215,680,162.75

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,690,884.03	463,091.39		3,153,975.42
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	564,556.87			564,556.87
本期转回		297,138.84		297,138.84

本期转销				
本期核销				
其他变动	-9,708.03	-2,869.34		-12,577.37
2025年6月30日 余额	3,245,732.87	163,083.21		3,408,816.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	310,088,949.27	1.05	3,245,732.87	306,843,216.40
保证金及押金	269,716,596.35	0.60	1,619,507.77	268,097,088.58
备用金	20,310,959.87	0.60	121,616.22	20,189,343.65
保险理赔款	18,346,508.32	7.50	1,375,989.77	16,970,518.55
其他款项	1,714,884.73	7.50	128,619.11	1,586,265.62
合计	310,088,949.27	1.05	3,245,732.87	306,843,216.40

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	166,007.10	98.24	163,083.21	2,923.89
保险理赔款	161,830.18	100.00	161,830.18	
其他款项	4,176.92	30.00	1,253.03	2,923.89
合计	166,007.10	98.24	163,083.21	2,923.89

期末，本公司不存在处于三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,153,975.42	564,556.87	297,138.84		-12,577.37	3,408,816.08
合计	3,153,975.42	564,556.87	297,138.84		-12,577.37	3,408,816.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
CHINALAND SHIPPING PTE. LTD.	24,190,682.26	7.80	保证金及押金	1 年以内	160,685.35
TIANJIN XINHAI SHIP LEASING CO., LTD.及其体系内关联方	21,992,687.43	7.09	保证金及押金	1 年以内	131,956.12
HANSON CARRIERS PTE. LTD.	12,323,844.93	3.97	保证金及押金	1 年以内	74,631.94
NAVISTAR FZCO	11,262,927.90	3.63	保证金及押金	1 年以内	67,577.61
LYNEX SHIPPING LIMITED 及其体系内关联方	9,563,083.41	3.08	保证金及押金	1 年以内	57,378.47
合计	79,333,225.93	25.57	/	/	492,229.49

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值

		减值准备			减值准备	
燃料油	34,843,398.70		34,843,398.70	51,801,817.92		51,801,817.92
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	71,212,877.50		71,212,877.50	50,430,058.07		50,430,058.07
合计	106,056,276.20		106,056,276.20	102,231,875.99		102,231,875.99

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	5,906,818.71	11,809,676.52
预缴其他税费	70,676.15	607,706.91
预缴所得税		4,793.81
待摊保险费用	18,863,833.12	2,730,919.63
碳排放权资产	4,289,128.52	1,014,677.74
零星待摊费用	302,602.89	289,631.62
合计	29,433,059.39	16,457,406.23

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：
无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,406,007.42			21,406,007.42
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	21,406,007.42			21,406,007.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,608,381.39			11,608,381.39
2.本期增加金额	508,387.92			508,387.92
(1) 计提或摊销	508,387.92			508,387.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,116,769.31			12,116,769.31
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	9,289,238.11			9,289,238.11
2.期初账面价值	9,797,626.03			9,797,626.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,284,928,130.46	3,888,625,839.37
固定资产清理		
合计	4,284,928,130.46	3,888,625,839.37

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		15,382,401.44	4,578,666,040.11	479,700.98	327,302.06	4,594,855,444.59
2.本期增加金额		6,794,504.60	592,474,174.99	16,242.92		599,284,922.51
(1) 购置		6,857,186.50	484,700,707.32	16,242.92		491,574,136.74
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 使用权资产转入			124,426,778.36			124,426,778.36
(5) 外币报表折算差额		-62,681.90	-16,653,310.69			-16,715,992.59
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		22,176,906.04	5,171,140,215.10	495,943.90	327,302.06	5,194,140,367.10
二、累计折旧						
1.期初余额		4,163,167.93	701,421,815.98	340,565.97	304,055.34	706,229,605.22
2.本期增加金额		797,692.36	202,146,589.42	37,084.22	1,265.42	202,982,631.42
(1) 计提		810,430.56	163,573,360.72	37,084.22	1,265.42	164,422,140.92
(2) 使用权资产转入			40,563,994.99			40,563,994.99
(3) 外币报表折算差额		-12,738.20	-1,990,766.29			-2,003,504.49
3.本期减少金额						
(1) 处置或报						

废						
4.期末余额		4,960,860.29	903,568,405.40	377,650.19	305,320.76	909,212,236.64
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) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值		17,216,045.75	4,267,571,809.70	118,293.71	21,981.30	4,284,928,130.46
2.期初账面价 值		11,219,233.51	3,877,244,224.13	139,135.01	23,246.72	3,888,625,839.37

(1) 期末所有权受限的固定资产详见“第八节 财务报告”中“七、31、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 报告期不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	3,355,632,567.02

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,870,189.67	1,013,018,710.85	1,034,888,900.52
2.本期增加金额	1,851,444.50	198,679,220.75	200,530,665.25
(1) 租入	1,672,065.48	197,176,385.96	198,848,451.44
(2) 租赁负债调整	179,379.02	1,502,834.79	1,682,213.81
3.本期减少金额		201,773,838.97	201,773,838.97
(1) 租赁到期		77,347,060.61	77,347,060.61
(2) 转入固定资产		124,426,778.36	124,426,778.36
4.外币报表折算差额	-5,053.25	-3,979,167.58	-3,984,220.83
5.期末余额	23,716,580.92	1,005,944,925.05	1,029,661,505.97
二、累计折旧			
1.期初余额	5,959,255.21	328,007,864.05	333,967,119.26
2.本期增加金额	1,879,007.95	136,395,247.48	138,274,255.43
(1) 计提	1,879,007.95	136,395,247.48	138,274,255.43
3.本期减少金额		117,026,099.70	117,026,099.70
(1) 租赁到期		76,462,104.71	76,462,104.71
(2) 转入固定资产		40,563,994.99	40,563,994.99
4.外币报表折算差额	-180.48	-1,253,916.22	-1,254,096.70
5.期末余额	7,838,082.68	346,123,095.61	353,961,178.29
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	15,878,498.24	659,821,829.44	675,700,327.68
2.期初账面价值	15,910,934.46	685,010,846.80	700,921,781.26

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用详见“第八节 财务报告”中“七、82、租赁”。

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				3,415,333.78	3,415,333.78
2.本期增加金额				1,423,584.90	1,423,584.90
(1)购置				1,423,584.90	1,423,584.90
(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				4,838,918.68	4,838,918.68
二、累计摊销					
1.期初余额				1,169,145.88	1,169,145.88
2.本期增加金额				217,075.77	217,075.77
(1) 计提				217,075.77	217,075.77
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				1,386,221.65	1,386,221.65
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				3,452,697.03	3,452,697.03
2.期初账面价值				2,246,187.90	2,246,187.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,245,250.28	126,616.38	278,216.40		2,093,650.26
软件服务费	587,693.91	202,902.03	162,066.96		628,528.98
合计	2,832,944.19	329,518.41	440,283.36		2,722,179.24

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,123,151.37	1,025,084.54	3,095,030.20	769,666.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
股份支付	50,446,099.17	12,611,524.79	50,929,160.97	12,326,265.49
捐赠支出	1,421,281.05	355,320.26	1,421,281.05	355,320.26
租赁负债	32,788,763.97	8,197,191.00	32,788,763.97	8,197,191.00
合计	88,779,295.56	22,189,120.59	88,234,236.19	21,648,443.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	31,240,821.49	7,810,205.38	31,240,821.49	7,810,205.38
公允价值变动损益	10,686,132.08	2,671,533.02	10,686,132.08	2,671,533.02
合计	41,926,953.57	10,481,738.40	41,926,953.57	10,481,738.40

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,481,738.40	11,707,382.19	10,481,738.40	11,166,704.70
递延所得税负债	10,481,738.40		10,481,738.40	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,223,485.36	6,396,819.00

合计	10,223,485.36	6,396,819.00
----	---------------	--------------

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	1,391,386.62	1,391,386.62	
2026 年	1,012.25	1,012.25	
2027 年	148,382.58	148,382.58	
2028 年	822,106.85	822,106.85	
2029 年	4,033,930.70	4,033,930.70	
2030 年	3,826,666.36		
合计	10,223,485.36	6,396,819.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
无形资产预付款	3,002,669.23		3,002,669.23	3,723,585.23		3,723,585.23
固定资产预付款	39,605,384.02		39,605,384.02			
合计	42,608,053.25		42,608,053.25	3,723,585.23		3,723,585.23

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	103,485.12	103,485.12	其他	保证金、ETC冻结	103,985.12	103,985.12	其他	保证金、ETC冻结

应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产	2,160,553,884.13	1,806,584,893.57	其他	售后租回、抵押借款	1,874,162,800.54	1,481,535,747.07	其他	售后租回、抵押借款
无形资产								
其中： 数据资源								
应收款项融资	10,551,145.18	10,551,145.18	其他	票据已用于贴现 / 背书且未终止确认	3,373,342.90	3,373,342.90	其他	票据已用于贴现且未终止确认
合计	2,171,208,514.43	1,817,239,523.87	/	/	1,877,640,128.56	1,485,013,075.09	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,014,851.20	10,920,901.20
已用于贴现且未终止确认的银行承兑汇票	2,771,673.28	3,373,342.90
合计	3,786,524.48	14,294,244.10

短期借款分类的说明：

无

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品及服务采购款	180,227,659.74	96,672,993.47
应付船舶租金	15,252,867.55	10,160,350.64
合计	195,480,527.29	106,833,344.11

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
船舶租金	31,965,932.16	36,104,807.63
房屋租金		208,289.53
燃油款		174,778.76
合计	31,965,932.16	36,487,875.92

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	19,988,281.65	21,216,576.03
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	19,988,281.65	21,216,576.03

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,158,024.91	193,892,389.04	205,481,846.05	36,568,567.90
二、离职后福利-设定提存计划	20,712.12	1,043,821.90	1,064,534.02	
三、辞退福利		223,214.00	223,214.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,178,737.03	195,159,424.94	206,769,594.07	36,568,567.90

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,127,884.73	192,274,590.30	203,833,907.13	36,568,567.90
二、职工福利费				
三、社会保险费	12,181.18	623,719.44	635,900.62	
其中：医疗保险费	10,669.88	538,344.12	549,014.00	
工伤保险费	883.66	51,037.70	51,921.36	
生育保险费	627.64	34,337.62	34,965.26	
四、住房公积金	17,959.00	965,537.76	983,496.76	
五、工会经费和职工教育经费		28,541.54	28,541.54	

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	48,158,024.91	193,892,389.04	205,481,846.05	36,568,567.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
4、离职后福利	20,712.12	1,043,821.90	1,064,534.02	
其中：基本养老保险费	20,084.48	1,013,103.60	1,033,188.08	
失业保险费	627.64	30,718.30	31,345.94	
合计	20,712.12	1,043,821.90	1,064,534.02	

注：离职后福利计算依据：根据职级与薪资不同，确定差异化的缴费基数后，按当地人社部门规定的费率计提缴纳。

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,127,222.47	12,582,662.46
个人所得税	368,922.41	563,303.80
印花税	176,276.63	220,494.84
增值税	1,524,325.98	174,750.82
房产税	37,492.08	37,492.08
城市维护建设税	126,165.11	4,784.19
教育费附加	126,165.09	4,784.17
其他税种	156.00	156.00
合计	10,486,725.77	13,588,428.36

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		45,843,935.40
其他应付款	90,381,844.57	54,596,349.05
合计	90,381,844.57	100,440,284.45

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		45,843,935.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		45,843,935.40

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：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	628,056.00	628,056.00
燃油押金	24,756,990.19	28,924,926.34
限制性股票回购义务	57,259,713.37	22,382,545.37
待结算碳排放配额	4,707,262.56	
其他	3,029,822.45	2,660,821.34
合计	90,381,844.57	54,596,349.05

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	50,181,785.99	7,188,400.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	155,603,345.38	151,095,676.74
1 年内到期的租赁负债	396,297,434.90	350,641,597.51
合计	602,082,566.27	508,925,674.25

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额		419,553.72
已用于背书且未终止确认的 银行承兑汇票	7,779,471.90	
合计	7,779,471.90	419,553.72

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押借款	305,615,187.86	47,104,548.92
减：一年内到期的长期借款	50,181,785.99	7,188,400.00
合计	255,433,401.87	39,916,148.92

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	555,475,478.17	508,181,910.75
减：一年内到期的租赁负债	396,297,434.90	350,641,597.51
合计	159,178,043.27	157,540,313.24

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	650,779,223.34	670,744,603.58
专项应付款		
合计	650,779,223.34	670,744,603.58

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	806,382,568.72	821,840,280.32
减：一年内到期长期应付款	155,603,345.38	151,095,676.74
合计	650,779,223.34	670,744,603.58

其他说明：

无

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	916,878,708.00	9,033,300.00			-530,720.00	8,502,580.00	925,381,288.00

其他说明：

2025年2月，经本公司2025年第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议决议，鉴于2023年限制性股票激励计划及2024年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销相应部分限制性股票，本次共计回购注销53.072万股。上述股份于2025年4月完成回购注销，公司注册资本由916,878,708.00元变更为916,347,988.00元，总股本由916,878,708股变更为916,347,988股。

2025年5月，经本公司2025年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议决议，向106名激励对象预留授予446.50万份股票期权，行权价格为6.57元/份；向108名激励对象预留授予913.00万股限制性股票，授予价格为4.11元/股。因个人原因1名激励对象自愿放弃认购获授的股票期权与限制性股票，因此，本次激励计划股票期权首次实际授予激励对象人数由106人变更为105人，股票期权首次授予数量由446.50万份变更为429.75万份，本次激励计划限制性股票首次实际授予激励对象人数由108人变更为107人，限制性股票

首次授予数量由 913.00 万股变更为 879.50 万股，本公司实际增加注册资本 8,795,000.00 元，由公司 107 名激励对象认缴。

2025 年 5 月，经本公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》，可行权数量为 188.85 万份，行权期为 2025 年 6 月 6 日-2026 年 6 月 5 日（行权日须为交易日）。截至 2025 年 6 月 30 日，累计行权并完成登记量为 23.83 万股，本公司实际增加注册资本 238,300.00 元，变更后的注册资本为 925,381,288.00 元，总股本为 925,381,288 股。

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

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,059,432,565.90	28,977,656.00	1,865,684.00	1,086,544,537.90
其他资本公积	47,072,530.28	19,819,495.22		66,892,025.50
合计	1,106,505,096.18	48,797,151.22	1,865,684.00	1,153,436,563.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加 28,977,656.00 元，原因为向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票增加资本公积 27,352,450.00 元；2024 年度股票期权解除限售行权部分增加 1,625,206.00 元。

（2）资本公积-股本溢价本期减少 1,865,684.00 元，系本公司根据 2025 年第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议决议，鉴于 2023 年限制性股票激励计划及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销相应部分限制性股票，本次共计回购注销 53.072 万股，相应减少资本公积-股本溢价。

（3）资本公积-其他资本公积本期增加 19,819,495.22 元系归属于本年度的股份支付费用。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	22,382,545.37	38,010,956.00	2,396,404.00	57,997,097.37
合计	22,382,545.37	38,010,956.00	2,396,404.00	57,997,097.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）报告期，库存股增加因公司股权激励授予限制性普通股相应增加已授予但尚未解锁的金额 38,010,956.00 元。

（2）报告期，库存股减少 2,396,404.00 元，2023 年限制性股票激励计划及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，根据公司 2025 年第四届董事会第十六次会议决议，回购注销相应部分限制性股票。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的								

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	110,829,465.27	-13,428,745.49				-13,428,745.49		97,400,719.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类								

计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	110,829,465.27	-13,428,745.49				-13,428,745.49		97,400,719.78
其他综合收益合计	110,829,465.27	-13,428,745.49				-13,428,745.49		97,400,719.78

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：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,415,686.46	5,415,686.46	
合计		5,415,686.46	5,415,686.46	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,344,023.58			79,344,023.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	79,344,023.58			79,344,023.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,928,085,277.05	1,519,453,786.08
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	1,928,085,277.05	1,519,453,786.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,866,076.28	549,024,522.62
减：提取法定盈余公积		2,421,387.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,817,399.40	137,971,643.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,969,133,953.93	1,928,085,277.05

公司于 2025 年 4 月 9 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过利润分配方案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 916,347,988 股为基数，每股派发现金红利 0.05 元（含税），共计派发现金红利 45,817,399.40 元。本次利润分配方案已于 2025 年 4 月 28 日实施完毕。

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,635,458,774.40	1,444,864,288.49	1,524,810,438.72	1,264,065,631.58
其他业务	164,852,503.61	164,879,357.94	161,876,035.11	163,104,809.10
合计	1,800,311,278.01	1,609,743,646.43	1,686,686,473.83	1,427,170,440.68

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本

按经营地区分类		
境内收入	588,965,363.11	554,193,819.04
境外收入	1,211,345,914.90	1,055,549,827.39
小计	1,800,311,278.01	1,609,743,646.43
合同类型		
航运收入	1,635,458,774.40	1,444,864,288.49
其他收入	164,852,503.61	164,879,357.94
小计	1,800,311,278.01	1,609,743,646.43

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	366,951.87	3,123.08
教育费附加	366,859.53	3,123.08
房产税	74,984.20	74,984.20
车船使用税	1,282,402.98	661,476.91
印花税	330,555.56	341,933.55
地方水利建设基金	1,012,807.63	696,282.03
其他税种	312.00	305.78
合计	3,434,873.77	1,781,228.63

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,894,190.65	10,738,424.00
经纪佣金	8,141,801.06	7,161,476.65
股权激励费用	7,738,967.45	5,820,392.53
差旅费	840,338.37	234,429.53

业务招待费	270,843.40	231,270.68
其他	281,108.12	14,052.45
合计	32,167,249.05	24,200,045.84

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,132,600.42	6,552,598.31
股权激励费用	8,014,219.15	7,318,138.17
中介咨询费用	3,774,128.30	2,760,925.37
折旧与摊销	2,475,468.37	2,094,793.45
办公费	2,205,086.11	1,539,915.64
差旅费	1,294,246.03	805,070.12
业务招待费	512,576.35	465,750.76
其他	493,116.47	1,138,503.64
合计	28,901,441.20	22,675,695.46

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,861,283.09	10,735,957.69
减：利息收入	6,159,606.48	10,505,586.48
汇兑损益	-317,962.06	2,918,663.71
手续费及其他	222,666.85	478,026.74
合计	32,606,381.40	3,627,061.66

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,752.47	37,488.88
代扣代缴个人所得税手续费返还	244,669.48	257,654.37
合计	339,421.95	295,143.25

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,101,131.83	2,932,784.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资终止确认收益	-163,961.82	-84,684.16
合计	937,170.01	2,848,100.23

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,287.67	523,250.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,287.67	523,250.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	7,287.67	523,250.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,817,889.04	-356,443.08
其他应收款坏账损失	-267,418.03	-2,076,199.03

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-4,085,307.07	-2,432,642.11

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		32,391,430.52
合计		32,391,430.52

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	134,682.83	2,077,083.03	134,682.83
合计	134,682.83	2,077,083.03	134,682.83

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		62,000.00	
罚款及滞纳金	9,003.52	6,683.98	9,003.52
赔偿款	3,139.80	108,892.51	3,139.80
合计	12,143.32	177,576.49	12,143.32

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,453,399.44	7,056,924.83
递延所得税费用	-540,677.49	-6,553,710.61
合计	3,912,721.95	503,214.22

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	90,778,798.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,694,699.55
子公司适用不同税率的影响	-22,588,802.49
调整以前期间所得税的影响	2,773,964.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,193.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	956,666.59
所得税费用	3,912,721.95

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“第八节 财务报告”中“七、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收现	353,605.71	37,488.88
利息收入	6,159,606.48	10,505,586.48
履约保证金收回	10,268,249.88	13,925,905.55
其他往来收现	1,955,612.23	9,824,563.17
合计	18,737,074.30	34,293,544.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用付现	13,300,787.60	14,337,342.38
财务费用手续费付现支出	222,666.85	478,026.74
其他往来支出	36,791,245.14	9,041,330.38
合计	50,314,699.59	23,856,699.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金收回	26,062,673.97	464,780,000.00
合计	26,062,673.97	464,780,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金支出	100,093,382.00	

合计	100,093,382.00
----	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到船舶融资租赁款	64,622,700.00	383,599,800.00
收到员工股权激励认购款		9,694,773.00
合计	64,622,700.00	393,294,573.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债相关的现金支出	246,549,466.33	188,349,488.55
回购股份支出	3,133,788.00	21,274,924.63
合计	249,683,254.33	209,624,413.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	61,398,793.02	258,921,618.00	4,122,572.28	15,041,270.96		309,401,712.34
租赁负债	1,330,022,191.07	64,622,700.00	213,762,622.15	246,549,466.33		1,361,858,046.89
合计	1,391,420,984.09	323,544,318.00	217,885,194.43	261,590,737.29		1,671,259,759.23

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,866,076.28	242,253,575.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,085,307.07	2,432,642.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧	164,930,528.84	80,001,039.04
使用权资产摊销	138,274,255.43	174,917,953.86
无形资产摊销	217,075.77	71,424.48
长期待摊费用摊销	440,283.36	166,598.46
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）		-32,391,430.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,287.67	-523,250.00
财务费用（收益以“－”号填列）	38,543,321.03	13,153,876.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-937,170.01	-2,848,100.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-540,677.49	-4,426,340.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-2,127,370.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,824,400.21	82,655,288.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-109,817,455.01	-171,250,742.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,379,006.66	-16,173,485.74
其他	19,819,495.22	16,658,716.17
经营活动产生的现金流量净额	391,428,359.27	382,570,395.45
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		
新增使用权资产	200,530,665.25	139,779,990.79
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	344,008,778.85	927,204,996.16
减：现金的期初余额	550,257,908.02	639,730,266.72
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	-206,249,129.17	287,474,729.44

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	344,008,778.85	550,257,908.02
其中：库存现金	425,220.84	786,410.96
可随时用于支付的银行存款	343,583,558.01	549,471,497.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	344,008,778.85	550,257,908.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元			
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	4,038.82	7.1586	28,912.33
欧元	2.96	8.4024	24.87
港币	7.52	0.9120	6.86
英镑	0.90	9.8300	8.85
新加坡元	14.93	5.6179	83.90
应收账款			
其中：美元	433.25	7.1586	3,101.43
其他应收款			
其中：美元	3,657.04	7.1586	26,179.30
应付账款			

其中：美元	2,041.24	7.1586	14,612.41
其他应付款			
其中：美元	452.82	7.1586	3,241.55
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	8,124.52	7.1586	58,160.17
长期借款			
其中：美元	3,568.20	7.1586	25,543.34
长期应付款			
其中：美元	9,090.87	7.1586	65,077.92
租赁负债			
其中：美元	2,000.50	7.1586	14,320.76

其他说明：

无

(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

境外公司名称	注册地	业务性质	本位币	本位币选择依据
海通国际船务有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大通远洋航运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大海远洋航运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大洋远洋航运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大和海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大福海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大宁海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大秦海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大唐海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大宋海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大创海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大新海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大宏海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大夏海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大汉海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主

				要以美元结算
大盛海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大兴海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大业海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大招海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大商海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大平海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大安海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大中海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大信海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大工海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大农海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大建海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大设海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大浦海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大发海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大国海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大明海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大楚海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大魏海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大齐海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大吴海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大博海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大爱海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大北京海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算

大上海海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大福州海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大深圳海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大天津海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大广州海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大杭州海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大南京海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大武汉海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大成都海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大长沙海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大合肥海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大海口海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大济南海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大沈阳海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大台北海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大西安海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
大长春海运有限公司	香港	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI FU OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI SHUN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI HUA OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI QI OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI CHENG OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI YUAN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI HANG OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主

				要以美元结算
DAI ZHU OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI MENG OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI FEI OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI XIANG OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI GUAN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算
DAI AN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	运输	USD	日常经营业务主要以美元结算

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	521,486,594.06
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	521,486,594.06

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

521,486,594.06 元

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

本公司作为卖方兼承租人，在售后租回业务中不终止确认所转让的资产，故售后租回交易中的资产转让不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额246,549,466.33(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	766,298,453.98	
合计	766,298,453.98	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大海口海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立
大济南海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立
大沈阳海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立
大台北海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立
大西安海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立
大长春海运有限公司	香港	香港	水上运输		100	投资设立

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海通国际船务有限公司	香港	13,000.00 万港币	香港	水上运输	100		同一控制下的企业合并
平潭大海船务有限公司	平潭	1,000.00 万元	平潭	水上运输	100		投资设立
福建互众贸易有限公司	平潭	1,000.00 万元	平潭	商贸批发	100		投资设立
福建大秦国际船舶管理有限公司	平潭	100.00 万元	平潭	船舶管理	100		投资设立
福建大宋国际船舶管理有限公司	平潭	100.00 万元	平潭	船舶管理	100		投资设立
福州大夏国际船舶管理有限公司	平潭	100.00 万元	平潭	船舶管理	100		投资设立
福建大永科技有限公司	福州	1,000.00 万元	福州	软件开发	100		投资设立
秦皇岛大招石油有限公司	秦皇岛	1,000.00 万元	秦皇岛	批发	100		投资设立
福建大洲海运有限公司	福州	1,000.00 万元	福州	船舶管理	100		投资设立
上海大胜海运有限公司	上海	500.00 万元	上海	水上运输/船舶管理	100		投资设立
大通远洋航运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	同一控制下的企业合并
大海远洋航运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	同一控制下的企业合并
大洋远洋航运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	同一控制下的企

							业合并
大和海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	同一控制下的企业合并
大福海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大宁海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大秦海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大唐海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大宋海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大创海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大新海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大宏海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大夏海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大汉海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大盛海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大兴海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大业海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大招海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大商海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大平海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大安海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大中海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大信海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大工海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大农海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大建海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大设海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大浦海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大发海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大国海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大明海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立

大楚海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大魏海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大齐海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大吴海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大博海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大爱海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大北京海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大上海海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大福州海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大深圳海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大天津海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大广州海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大杭州海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大南京海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大武汉海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大成都海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大长沙海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大合肥海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大海口海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大济南海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大沈阳海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大台北海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大西安海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
大长春海运有限公司	香港	10.00 万港币	香港	水上运输		100	投资设立
HAI DONG INTERNATIONAL SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	5.00 万美元	新加坡	水上运输	100		投资设立
DAI FU OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI SHUN OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立

DAI HUA OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI QI OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI CHENG OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI YUAN OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI HANG OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI ZHU OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI MENG OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI FEI OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI XIANG OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI GUAN OCEAN SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立
DAI AN OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	1.00 万美元	新加坡	水上运输		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2).重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	94,752.47	37,488.88
合计	94,752.47	37,488.88

其他说明:

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由内部审计部门按照董事会批准的政策开展。内部审计部门会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.59%（2024 年 12 月 31 日：48.66%）；截至 2025 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 25.57%（2024 年 12 月 31 日：23.68%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	378.65		378.65
应付账款	19,548.05		19,548.05
其他应付款	9,038.18		9,038.18
一年内到期的非流动负债	60,208.26		60,208.26
其他流动负债	777.95		777.95
长期借款		25,543.34	25,543.34
租赁负债		15,917.80	15,917.80
长期应付款		65,077.92	65,077.92
金融负债合计	89,951.09	106,539.06	196,490.15

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	1,429.42		1,429.42

应付账款	10,683.33		10,683.33
其他应付款	10,044.03		10,044.03
一年内到期的非流动负债	50,892.57		50,892.57
长期借款		3,991.61	3,991.61
租赁负债		15,754.03	15,754.03
长期应付款		67,074.46	67,074.46
金融负债合计	73,049.35	86,820.10	159,869.45

上表中披露的金融资产及金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币资产		外币负债	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	58,193.06	51,735.80	180,956.15	142,796.23
港币	6.86	32.10		
欧元	24.87	16.76		
日元		1.90		

英镑	8.85			
新加坡元	83.90	26.48		
合 计	58,317.54	51,813.04	180,956.15	142,796.23

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：万元）：

	税后利润上升（下降）	本期数
美元汇率上升	5%	453.00
美元汇率下降	-5%	-453.00

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在一定外汇风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产及应收款项融资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场价格变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以降低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.13%（2024 年 12 月 31 日：29.44%）。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		164,393,869.16		164,393,869.16
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		164,393,869.16		164,393,869.16
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		164,393,869.16		164,393,869.16
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				

1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资		28,205,302.65		28,205,302.65
持续以公允价值计量的资产总额		192,599,171.81		192,599,171.81
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	164,393,869.16	现金流量折现法	合同利率
应收款项融资	28,205,302.65	现金流量折现法	合同利率

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见“第八节 财务报告”中“十、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾而斌	实际控制人
孙英	实际控制人之配偶
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

公司关联方还包括控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，前述关联自然人直接或间接控制、或担任董事、高级管理人员的其他主体，以及过去 12 个月内存在上述关联关系的关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	单位币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾而斌及孙英	万元人民币	4,200.00	2021-5-22	2026-4-6	否
曾而斌及孙英	万美元本金及对应利息	510.00	2021-4-16	2026-5-14	否
曾而斌及孙英	万美元本金及对应利息	492.00	2020-11-26	2025-12-1	否
曾而斌及孙英	万元人民币	6,000.00	2020-9-8	2025-9-8	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	122.11	106.88
关键管理人员股份支付费用	299.99	453.83

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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
销售人员	4,650,000	22,924,500.00	212,200	1,659,404.00	1,029,000	8,046,780.00	340,720	2,163,740.00
管理人员	4,002,500	19,568,325.00			517,500	4,046,850.00	600,000	3,258,500.00
生产人员	4,440,000	21,889,200.00	26,100	204,102.00	342,000	2,674,440.00	430,360	2,490,070.00
合计	13,092,500	64,382,025.00	238,300	1,863,506.00	1,888,500	14,768,070.00	1,371,080	7,912,310.00

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围 (元/份)	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	6.41-7.82	23-48 个月		
管理人员	6.41-7.82	23-48 个月		
生产人员	6.41-7.82	23-48 个月		

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与授予价款的差，B-S 期

	权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、历史波动率、无风险收益率、股息率等
可行权权益工具数量的确定依据	以人员未来离职情况为基础预测报表日可行权权益工具数量的最佳估计数
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	75,997,643.54

其他说明

无

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 币种：人民币

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
销售人员	7,738,967.45	
管理人员	8,014,219.15	
生产人员	4,066,308.62	
合计	19,819,495.22	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保金额	期限	担保是否已经履行完毕
一、子公司			
大明海运有限公司；DAI QI OCEAN SHIPPING PTE.LTD.；DAI YUAN OCEAN SHIPPING PTE. LTD.；DAI HANG	3,606 万美元	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

OCEAN SHIPPING PTE.
LTD.

大福海运有限公司	1,308.38 万美元	租船合同（船舶 ZY NINGBO）项下的责任与义务履行完毕为止	否
大南京海运有限公司、大武汉海运有限公司、大深圳海运有限公司	不超过 5,224 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大吴海运有限公司、大博海运有限公司、大爱海运有限公司	2,700 万美元	保证债务的履行期限届满之日起三年	否
大福海运有限公司	1,207.49 万美元	租船合同（船舶 CL YING NA HE）项下的责任与义务履行完毕为止	否
大宁海运有限公司	203.23 万美元	2025-2-27 至担保事项解决日	否
DAI QI OCEAN SHIPPING PTE.LTD.	90 万欧元及 53.3 万美元	2025-2-5 至担保事项解决日	否
秦皇岛大招石油有限公司	不超过 3,800 万元	2025-1-1 至 2025-12-31	否
秦皇岛大招石油有限公司	2,000 万元	2024-11-14 至 2025-12-31	否
大商海运有限公司	1,010.76 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大招海运有限公司	858.84 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大通远洋航运有限公司	1,097.20 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大盛海运有限公司	936.36 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大海远洋航运有限公司、大洋远洋航运有限公司	2,409.32 万美元	自主债务履行期限（如主债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	否
大浦海运有限公司	700 万美元	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
大业海运有限公司、大中	5,400 万美元	自主债务履行期限（如主	否

海运有限公司、大建海运有限公司、大农海运有限公司、大设海运有限公司及大工海运有限公司		债务加速到期的，则为按约定加速到期后的履行期限）届满之日起的三十六（36）个月	
秦皇岛大招石油有限公司	1,200 万元	2024-3-28 至 2025-12-31	否
大福海运有限公司	预计不超过 1,900 万美元	2023-12-22 至预计不晚于 2027/7/15	否
大福海运有限公司	预计不超过 1,850 万美元	2023-12-22 至预计不晚于 2027/5/30	否
大夏海运有限公司	510 万美元及对应利息	2021-4-16 至 2026-5-14	否
大宏海运有限公司	950 万美元及对应利息	2021-1-27 至 2026-1-27	否
大新海运有限公司	944 万美元及对应利息	2020-12-29 至 2025-12-29	否
大创海运有限公司	990 万美元及对应利息	2020-12-25 至 2025-12-25	否
大秦海运有限公司	492 万美元及对应利息	2020-11-26 至 2025-12-1	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,329,722.03	157,499,293.54
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	141,300,711.90	156,965,565.82
7-12 个月	4,029,010.13	533,727.72
1 年以内小计	145,329,722.03	157,499,293.54
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	3,488,602.10	2,259,380.70
合计	141,841,119.93	155,239,912.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	145,329,722.03	100.00	3,488,602.10	2.40	141,841,119.93	157,499,293.54	100.00	2,259,380.70	1.43	155,239,912.84
其中：										
海运业务	145,329,722.03	100.00	3,488,602.10	2.40	141,841,119.93	157,499,293.54	100.00	2,259,380.70	1.43	155,239,912.84
合计	145,329,722.03	100.00	3,488,602.10	2.40	141,841,119.93	157,499,293.54	100.00	2,259,380.70	1.43	155,239,912.84

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：海运业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
海运业务	145,329,722.03	3,488,602.10	2.40
合计	145,329,722.03	3,488,602.10	2.40

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
海运业务	2,259,380.70	1,229,221.40				3,488,602.10
合计	2,259,380.70	1,229,221.40				3,488,602.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
国家能源投资集团有限	48,616,377.88		48,616,377.88	33.45	632,012.92

责任公司及其体系内关联方					
长航货运有限公司及其体系内关联方	18,913,686.06		18,913,686.06	13.01	245,877.92
泰富特钢(江苏)有限公司及其体系内关联方	10,444,101.19		10,444,101.19	7.19	135,773.31
浙江荣盛控股集团有限公司及其体系内关联方	9,882,022.59		9,882,022.59	6.80	128,466.29
华能国际电力开发公司及其体系内关联方	7,431,936.35		7,431,936.35	5.11	96,615.17
合计	95,288,124.07		95,288,124.07	65.57	1,238,745.61

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 95,288,124.07 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 65.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,238,745.61 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,638,660.06	84,611,113.89
合计	59,638,660.06	84,611,113.89

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	51,937,669.53	72,727,721.92
其中：1年以内分项		
1年以内	51,937,669.53	72,727,721.92
1年以内小计	51,937,669.53	72,727,721.92
1至2年	5,318,697.86	5,122,098.76
2至3年	3,369.80	6,718,102.04
3年以上	2,587,232.04	250,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	59,846,969.23	84,817,922.72
减：坏账准备	208,309.17	206,808.83
合计	59,638,660.06	84,611,113.89

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	27,471,406.21	27,693,252.82
备用金	2,408,860.72	1,622,537.38
合并范围内往来款	29,582,668.15	55,089,944.55
保险理赔款	249,637.21	294,018.53
其他款项	134,396.94	118,169.44
合计	59,846,969.23	84,817,922.72

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	206,808.83			206,808.83
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,500.34			1,500.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	208,309.17			208,309.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
保证金及押金	27,471,406.21	0.60	164,828.44	27,306,577.77
备用金	2,408,860.72	0.60	14,453.16	2,394,407.56
合并范围内往来款	29,582,668.15			29,582,668.15
保险理赔款	249,637.21	7.50	18,722.79	230,914.42

其他款项	134,396.94	7.67	10,304.78	124,092.16
合计	59,846,969.23	0.35	208,309.17	59,638,660.06

期末，本公司不存在处于第二阶段和三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	206,808.83	1,500.34				208,309.17
合计	206,808.83	1,500.34				208,309.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
秦皇岛大招石油有限公司	14,652,637.28	24.48	合并范围内往来款	1 年以内	
福建大秦国际船舶管理有限公司	8,472,104.17	14.16	合并范围内往来款	1 年以内	
HANSON CARRIERS PTE LTD.	3,847,822.93	6.43	保证金及押金	1 年以内	23,086.94
福建省福能物流有限责任公	3,400,000.00	5.68	保证金及押金	1 年以内 2,350,000.00 1-2 年	20,400.00

司				1,050,000.00	
福州大夏国际船舶管理有限公司	3,280,000.00	5.48	合并范围内往来款	1 年以内	
合计	33,652,564.38	56.23	/	/	43,486.94

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,478,954,389.94		1,478,954,389.94	1,473,477,973.11		1,473,477,973.11
对联营、合营企业投资						
合计	1,478,954,389.94		1,478,954,389.94	1,473,477,973.11		1,473,477,973.11

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
平潭大海船务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
海通国际船务有限公司	1,431,451,089.65					281,380.81	1,431,732,470.46	
福建大秦国际船舶管理有限公司	7,500,377.83					3,487,140.18	10,987,518.01	
福建大宋国际船舶管理有限公司	1,477,527.15					264,461.79	1,741,988.94	
秦皇岛大招石油有限公司	11,240,588.28					802,079.11	12,042,667.39	
福建大洲海运有限公司	11,002,348.71					326,830.03	11,329,178.74	
福州大夏国际船舶管理有限公司	440,241.49					314,524.91	754,766.40	
HAI DONG	365,800.00						365,800.00	

INTERNATIONAL SHIPPING PTE. LTD.								
合计	1,473,477,973.11					5,476,416.83	1,478,954,389.94	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,970,196.35	476,660,875.86	484,084,213.53	441,793,720.47
其他业务	4,789,296.95	4,701,184.81	1,532,499.43	1,411,788.15
合计	529,759,493.30	481,362,060.67	485,616,712.96	443,205,508.62

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
境内收入	475,187,163.91	447,879,815.05
境外收入	54,572,329.39	33,482,245.62
小计	529,759,493.30	481,362,060.67
合同类型		
航运收入	524,970,196.35	476,660,875.86
其他收入	4,789,296.95	4,701,184.81
小计	529,759,493.30	481,362,060.67

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	569,903.08	2,932,784.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损益	-163,961.82	-84,684.16
合计	405,941.26	2,848,100.23

其他说明：
无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

项目	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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	94,752.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	944,457.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,539.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	127,087.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,034,662.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：曾而斌

董事会批准报送日期：2025年7月21日

修订信息

☐适用 ☒不适用