

海南海峡航运股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡泞检、主管会计工作负责人李儒平及会计机构负责人(会计主管人员)潘晓影声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略、盈利预测、经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，也不代表公司对后续经营成果的任何保证。该等陈述的实现可能受到宏观政策、行业环境、市场需求、不可抗力等多种因素影响，存在重大不确定性。投资者应对此保持足够的风险意识，理解可能存在实际结果与前瞻性陈述出现重大差异的风险，并审慎决策。

公司存在着市场竞争、安全生产等风险因素，详见公司半年报第三节管理层讨论与分析。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

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

二、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。

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部/董事会办公室/法务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海峡航运股份有限公司
中远海运（海南）	指	中远海运（海南）有限公司
中远海运香港	指	中远海运（香港）有限公司
中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
海南港航、控股股东	指	海南港航控股有限公司
公司章程	指	海南海峡航运股份有限公司章程
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
海安航线、琼州海峡客滚运输	指	海南省海口市与广东省徐闻县海安镇之间的客滚航线
烟大航线	指	辽宁省大连市至山东省烟台市客滚运输航线
北海航线	指	海南省海口市与广西壮族自治区北海市之间的客滚航线
西沙航线	指	海南省三亚市至西沙北礁、永乐群岛生态旅游航线
南沙航线	指	海南省海口市至广东省广州南沙港货滚航线
防城港航线	指	海南省海口市至广西壮族自治区防城港市客滚运输航线
客滚船	指	通过对甲板进行功能分区以实现同时装载汽车、旅客以及提供船上旅客住宿和娱乐服务等多项功能的船舶
中远海运客运	指	中远海运客运有限公司
徐闻海峡	指	广东徐闻海峡航运有限公司
海峡轮渡	指	海南海峡轮渡运输有限公司
轮渡公司	指	琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司
轮渡子公司	指	琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司
新海轮渡	指	海口新海轮渡码头有限公司（原“海南港航新海轮渡码头有限公司”）
海之峡	指	海口海之峡旅行社有限公司
湛航集团	指	广东省湛江航运集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海峡股份	股票代码	002320
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海峡航运股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海峡股份		
公司的外文名称（如有）	Hainan Strait Shipping Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNSS		
公司的法定代表人	蔡泞检		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,838,981,800.91	2,721,043,764.74	4.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,209,656.64	125,676,731.04	7.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,340,743.90	119,017,153.44	11.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,069,969,823.99	1,051,011,157.56	1.80%
基本每股收益（元/股）	0.0604	0.0564	7.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0604	0.0564	7.09%
加权平均净资产收益率	3.36%	1.96%	1.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,808,769,302.02	9,386,431,935.87	4.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,054,344,007.86	3,998,937,998.08	1.39%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	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（元）	625,435,970.96	542,336,812.29	15.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,923,740.00	全部递延收益分摊及燃油补贴计入经常性损益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,071.04	
减：所得税影响额	106,243.64	
少数股东权益影响额（税后）	167,654.66	
合计	2,868,912.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税手续费返还	752,158.55	
与资产相关	5,367,274.56	
与收益相关	51,289,999.80	
合计	57,409,432.91	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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以琼州海峡及渤海湾客滚运输业务为核心，运营船舶 65 艘，经营海口至海安、海口至北海、海口至防城港、大连至烟台、大连至威海等多条客/货滚装运输航线和西沙旅游航线，以及新海港和秀英港轮渡港口服务业务。报告期内，公司安全生产平稳有序，业务量、营业总收入同比增加。

报告期内，公司海安航线船舶运输车辆 284.17 万辆次，同比增长 9.6%；运输旅客 833.34 万人次，同比增长 10.0%。渤海湾航线车运量 14.54 万辆次，客运量 58.24 万人次。北海航线车运量同比增加 82.0%，客运量同比增加 94.2%。琼州海峡轮渡港口进出口车流量 293.58 万辆次，同比增长 9.0%，进出口客流量 861.51 万人次，同比增长 10.5%。

二、核心竞争力分析

（一）股东资源赋能优势

公司的间接控股股东中远海运集团是国务院国资委直接管理的特大型国有企业，是全球领先的航运企业。作为集团旗下核心客滚业务平台，公司在战略协同、资源导入、管理提升等方面获得有力支撑，依托集团品牌影响力和全球化网络，战略协同效能持续释放。2026 年上半年，在集团统筹支持下，南北航线运力一体化整合稳步推进，公司高质量发展基础持续夯实。

（二）运力规模与跨区域协同优势

南北客运资源整合持续深化，公司客滚船队规模位居世界前列，形成覆盖琼州海峡、渤海湾两大核心水运通道，联动琼桂、西沙航线的全域航线网络，运力规模和网络布局优势持续巩固。琼州海峡与渤海湾在运输淡旺季上形成天然互补，公司搭建统一运力调度池，试点“一船多线”运营模式，资源配置和运营效率稳步提升。

（三）港航一体化运营优势

公司已完成两岸航运资源整合，船队规模不断壮大，新海客运综合枢纽投运后，港航协同更加紧密。新海轮渡积极配合自贸港封关，创新推行“精准查验+高效引导+贴心协助”工作模式，保障口岸高效运行，两岸四港有效联动，确保琼州海峡通道安全有序。

（四）智慧赋能优势

公司持续推进数字化转型，港航两端数字化应用持续优化升级。港口端迭代轮渡生产管理系统，完善封关数据对接、调度闭环等功能。航运端推进船舶态势感知、智能避碰等模块升级，深度参与“智慧海峡”建设。同时加快科技兴安建设，以数字化手段强化全链条安全管控，有效支撑生产提效与安全管理升级。

（五）人才优势

公司长期深耕客滚运输领域，拥有经验丰富的管理团队和专业船员队伍。“共享船员”机制常态化运行，高效支撑南北跨区调船的船员轮换与人力保障，实现琼州海峡与渤海湾人力资源灵活互补。公司持续完善“选育用留”人才管理体系，围绕数字化转型、绿色航运等重点方向优化人才培养与引进机制，为运力统筹和业务创新提供坚实人才保障。

三、主营业务分析

概述

2026 年经营情况简介

单位：万元

项 目	2026 年 6 月累计	2025 年 6 月累计	同比增减
营业总收入	283,898.18	272,104.38	4.33%
营业总成本	206,401.59	206,368.49	0.02%
其中：营业成本	169,610.00	171,430.16	-1.06%
经营活动产生的现金流量净额	106,996.98	105,101.12	1.80%

报告期内，公司营业收入 28.39 亿元，同比增长 4.33%；归母净利润 1.35 亿元，同比增长 7.59%。2026 年上半年，海南自贸港政策效应持续显现，琼州海峡进出岛车客流量实现大幅增长。春运期间，公司单日航次最高峰值、车运量等各项指标刷新历史纪录。

报告期内，海安航线作为公司核心主营业务板块，同步推进船舶建造、运输组织优化、港口设施升级，持续释放海峡运输产能。一是重点船舶建造项目有序落地，2 艘 1250 客位客滚船项目已开工建造，进一步夯实未来运力储备。二是创新运输组织管控模式，推行两区指挥联动管控机制，有序推进商品车补舱作业，优化新能源车辆装载配载方案，有效提升船舶配载效率与舱容利用率。三是推进港口硬件及通行体系改造升级。新海港完成集中查验场安检设备升级，实施车辆分类管理，严格落实过海通行规则，优化交通动线与旅客分流模式，港口整体通行效率全面改善；秀英港加快待渡车场、作业面扩容改造，提升待渡车辆接纳能力，启用 16#泊位，可支持 4 班船舶同步作业，叠加双通道作业模式，港口作业运能得到显著提升。

琼桂航线聚焦货源结构优化，攻坚特色货运市场，同时做优客运差异化运营。货运端重点拓展出岛商品车、建材大件运输业务，实现建材大件运输量翻倍增长；持续优化绿通

运输、甩挂运输作业机制，挖掘货运增量空间。客运端不断拓宽线上线下销售渠道，实施客运业务差异化运营策略，提升航线市场竞争力。

西沙航线围绕产品迭代开展经营工作，协调优化新登陆岛屿的配套服务能力，创新全域市场营销模式。积极参与消博会、丝博会等重大展会活动，大力发展自营流量渠道，入驻主流 OTA 平台；深化研学产品布局，开发研学业态，通过全国市场推介、达人采风、小红书新媒体矩阵联动传播，扩大西沙旅游品牌对外曝光。

渤海湾航线借鉴琼州海峡运营经验，开展市场研判，落地专班运输、便民服务等举措，深化运力合作、统筹联动营销，推进多式联运，持续做大货运规模、提升航线品牌影响力。

2026 年下半年，公司把握市场复苏机遇，围绕“提效率、增收入、优服务”三大主线落地关键举措，全力提升经营质效与核心竞争力。一是生产运营提效升级。试点商务舱对号入座，规范客舱秩序；统筹人力调配，保障高峰服务不降速；加快港口综合服务中心建设，优化船舶客舱便民配套，做细货车暖心服务与主题活动，持续升级旅客出行体验。二是市场营销多元破局。组建货运营销专班驻点拓客，稳固货运市场份额；搭建立体化直播体系，联动头部机构带货西沙旅游产品；优化港区线上商业布局，推动南北航线联合营销，落实增值服务线上化，深挖多元营收潜力。三是服务品质对标提质。建立旅客体验官机制；对标民航升级服务标准，推动两岸服务规范统一，提升国际化服务能力，打造特色服务品牌，实现运营效率、经营效益与旅客满意度同步提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,838,981,800.91	2,721,043,764.74	4.33%	主要是报告期公司业务量同比增长所致。
营业成本	1,696,100,022.23	1,714,301,635.67	-1.06%	主要是报告期公司船舶修理计划调整影响材料费、修理费同比下降所致。
销售费用	7,774,113.88	8,134,192.86	-4.43%	主要是报告期公司部门职能调整，将销售费用人工薪酬调整至营业成本所致。
管理费用	292,801,406.76	292,941,756.82	-0.05%	主要是报告期计提绩效工资同比减少所致。
财务费用	42,009,359.05	26,620,745.78	57.81%	主要是报告期公司资金存量减少影响利息收入同比减少所致。
所得税费用	206,613,140.65	185,460,093.36	11.41%	主要是报告期公司利润总额同比增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,069,969,823.99	1,051,011,157.56	1.80%	主要是报告期公司海安航线业务量增长影响。
投资活动产生的现金流量净额	-130,595,289.73	-756,780,207.95	82.74%	主要是报告期公司上年支付股权收购款影响投资现金流流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-521,986,597.37	-502,213,988.02	-3.94%	主要是报告期公司支付分红同比增加所致。

现金及现金等价物净增加额	417,387,936.89	-207,983,038.41	300.68%	主要是报告期公司上年支付股权收购款所致。
--------------	----------------	-----------------	---------	----------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,838,981,800.91	100%	2,721,043,764.74	100%	4.33%
分行业					
水路运输	2,631,278,900.26	92.68%	2,527,980,239.45	92.90%	4.09%
港口服务	157,192,701.01	5.54%	146,827,334.79	5.40%	7.06%
运输增值服务	50,510,199.64	1.78%	46,236,190.50	1.70%	9.24%
分产品					
海安航线	2,140,733,608.51	75.40%	1,964,883,620.53	72.21%	8.95%
琼桂航线	43,408,427.67	1.53%	9,741,561.92	0.36%	345.60%
西沙航线	88,383,444.41	3.11%	167,815,712.58	6.17%	-47.33%
渤海湾航线	345,710,218.74	12.18%	369,434,629.28	13.58%	-6.42%
其他航线	13,043,200.93	0.46%	16,104,715.14	0.59%	-19.01%
运输增值服务	50,510,199.64	1.78%	46,236,190.50	1.70%	9.24%
港口业务	157,192,701.01	5.54%	146,827,334.79	5.40%	7.06%
分地区					
南海地区	2,443,501,325.83	86.07%	2,320,703,885.58	85.29%	5.29%
渤海湾地区	395,480,475.08	13.93%	400,339,879.16	14.71%	-1.21%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水路运输	2,631,278,900.26	1,524,685,588.07	42.06%	4.09%	-1.98%	3.58%
港口服务	157,192,701.01	147,834,301.89	5.95%	7.06%	5.54%	1.36%
运输增值服务	50,510,199.64	23,580,132.27	53.32%	9.24%	25.45%	-6.03%
分产品						
海安航线	2,140,733,608.51	1,008,898,769.25	52.87%	8.95%	3.30%	2.58%
琼桂航线	43,408,427.67	58,884,232.24	-35.65%	345.60%	154.61%	101.76%
西沙航线	88,383,444.41	82,260,011.04	6.93%	-47.33%	-32.56%	-20.39%
渤海湾航线	345,710,218.74	357,382,903.31	-3.38%	-6.42%	-10.40%	4.59%

	74	21				
其他航线	13,043,200.93	17,259,672.33	-32.33%	-19.01%	-50.34%	83.47%
运输增值服务	50,510,199.64	23,580,132.27	53.32%	9.24%	25.45%	-6.03%
港口服务	157,192,701.01	147,834,301.89	5.95%	7.06%	5.54%	1.36%
分地区						
南海地区	2,443,501,325.83	1,306,230,305.50	46.54%	5.29%	1.32%	2.09%
渤海湾地区	395,480,475.08	389,869,716.73	1.42%	-1.21%	-8.29%	7.61%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,691,835.00	-0.20%	主要是报告期公司确认参股企业投资损失所致。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	547,978.09	0.07%	主要是报告期公司收到保险赔付款所致。	否
营业外支出	328,907.05	0.04%	主要是报告期公司支付赔偿金所致。	否
信用减值损失	-2,415,460.46	-0.29%	主要是报告期公司计提坏账准备所致。	否
其他收益	60,333,172.91	7.26%	主要是报告期公司确认政府补助所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,243,953,928.66	12.68%	826,565,991.77	8.81%	3.87%	主要是报告期经营效益增加带来资金存量增加所致。
应收账款	211,549,780.75	2.16%	121,769,589.63	1.30%	0.86%	主要是报告期应收船舶运费增加所致。
存货	98,337,068.94	1.00%	72,624,561.28	0.77%	0.23%	主要是报告期公司原材料及燃料库存增

						加。
投资性房地产	584,788.30	0.01%	600,110.95	0.01%	0.00%	主要是报告期公司计提投资性房地产折旧所致。
长期股权投资	176,535,071.91	1.80%	176,426,906.91	1.88%	-0.08%	主要是报告期追加参股企业投资影响。
固定资产	7,058,685,277.70	71.96%	7,152,965,535.45	76.21%	-4.25%	主要是报告期公司计提固定资产折旧所致。
在建工程	1,256,624.65	0.01%	118,208,689.30	1.26%	-1.25%	主要是报告期公司在建工程结转固定资产及长期待摊费用所致。
使用权资产	94,429,717.54	0.96%	111,057,317.30	1.18%	-0.22%	主要是报告期公司计提使用权资产折旧所致。
合同负债	10,107,564.73	0.10%	9,232,125.43	0.10%	0.00%	
长期借款	1,343,101,772.00	13.69%	1,517,007,641.00	16.16%	-2.47%	主要是报告期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债影响。
租赁负债	50,155,036.55	0.51%	68,582,808.80	0.73%	-0.22%	主要是报告期公司支付使用权资产租金所致。
应付职工薪酬	225,731,777.18	2.30%	80,238,828.18	0.85%	1.45%	主要是报告期公司计提职工绩效增加所致。
应付账款	342,840,944.82	3.50%	227,704,980.34	2.43%	1.07%	主要是报告期公司应付燃料费、修理费增加所致。
应交税费	104,664,747.73	1.07%	94,514,684.17	1.01%	0.06%	主要是报告期公司应交增值税、企业所得税增加所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	734,152,565.28	抵押借款
合计	734,152,565.28	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,664,734.97	767,980,916.86	-95.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 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	预计 收益	截止 报告 期末 累计 实现 的收益	未达 到计 划进 度和 预计 收益 的原 因	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司更新建造1艘客滚船舶	自建	是	客运 轮渡 运输	0.00	40,725,000.00	自有 资金、 银行 贷款	12.00 %	0.00	0.00	不适用		
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司更新建造1艘客滚船舶	自建	是	客运 轮渡 运输	0.00	40,725,000.00	自有 资金、 银行 贷款	12.00 %	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	0.00	81,450,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南海峡轮渡运输有限公司	子公司	客滚运输	450,498,917.00	3,551,490,391.17	3,081,462,545.35	2,191,669,834.57	929,879,975.83	729,697,344.06
海口新海轮渡码头有限公司	子公司	港口服务	1,254,372,402.72	3,311,541,394.77	1,610,152,286.54	236,236,178.20	20,761,705.48	17,647,449.66
中远海运客运有限公司	子公司	客滚运输	1,894,134,000.00	3,580,395,814.91	2,394,570,163.97	395,480,475.08	13,863,609.27	12,500,223.63

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

海南海峡轮渡运输有限公司为公司核心客滚运输业务平台，旗下轮渡公司、轮渡子公司主要从事琼州海峡客滚运输（海口—海安等航线）业务。受益于海南自贸港封关运作政

策红利持续释放、琼州海峡车客流量增长，该公司经营业绩保持稳健，是公司利润的主要来源。

海口新海轮渡码头有限公司主要从事新海港轮渡港口服务业务。该公司依托新海港及新海客运综合枢纽开展港口服务，受益于海南自贸港封关运作政策红利持续释放、琼州海峡车客流量增长，业务保持稳定。

中远海运客运有限公司主要从事渤海湾客滚运输业务（大连—烟台、大连—威海等航线）。公司于 2025 年完成对中远海运客运 100%股权的收购，业务版图拓展至渤海湾，形成琼州海峡与渤海湾“南北双枢纽”格局。报告期内，公司持续推进中远海运客运与现有体系的融合。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争与航线培育风险

随着粤海铁潜在竞争加剧，公司市场份额面临挑战；北海、防城港等新航线处于市场培育期，琼桂航线仍面临减亏压力；南沙航线货源对流培育尚需时日。针对上述因素，公司将积极应对粤海铁竞争，打造行业服务标杆；推进“一船多线”运营模式；实施差异化航线运营策略；同时优化服务品质，强化客源协同引流，多措并举对冲培育期压力。

（二）安全生产与运营保障风险

随着琼州海峡客滚运输船舶航次不断加密，特别是在节假日、台风停航等特殊时期，交通出行压力增大，安全管理难度大幅增加。新能源车辆专班运输、新航线开通带来新的安全风险点。针对上述因素，公司将深化安全管理体系建设和运行；坚持重大事故隐患动态排查清零，完善隐患排查治理机制；提升应急处置与保障能力，常态化开展应急演练；加快科技兴安建设，推进船舶态势感知、智能避碰等系统升级，推动安全管理向事前预防转型。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

海峡股份已于 2025 年 8 月 28 日召开第八届董事会第十二次会议，审议通过关于制定《市值管理规定》的议案，正式建立市值管理制度。制度以《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法规为依据，明确市值管理定义、组织架构及职责分工，提出通过做强主业、并购重组、长效激励、投资者关系管理、信息披露等多种方式提升公司投资价值。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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	类型	日期	原因
初翔	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	个人原因
司迺超	董事	被选举	2026 年 05 月 13 日	工作调动
叶伟	董事	离任	2026 年 04 月 22 日	工作调动
胡正良	独立董事	离任	2026 年 06 月 29 日	个人原因
张芬芬	首席合规官	聘任	2026 年 02 月 06 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2025 年 6 月 19 日，公司第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的 94 名激励对象持有的 7,177,500 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 5.119 元/份。2025 年 7 月 18 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，实际可行权期限为 2025 年 7 月 21 日至 2026 年 5 月 29 日。截至本报告期末，该期期权已有 94 人行权，共行权 7,177,500 股，全部可行权期权均行权完毕。

2026 年 4 月 27 日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的 37 名激励对象持有的预留授予 1,794,374 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 6.394 元/份。2026 年 5 月 13 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申

报工作，实际可行权期限为 2026 年 5 月 15 日至 2027 年 5 月 14 日。截至本报告期末，该期期权已有 21 人行权，共行权 723,637 股，剩余 1,070,737 份期权尚未行权。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期，公司坚守“服务国家战略、保障民生出行”定位，以海南自由贸易港封关运作为牵引，统筹安全、绿色、服务与员工关怀，履行社会责任。

（一）畅通民生通道，护航封关运作

封关运作启动以来，公司发挥琼州海峡客滚运输主力军及“二线口岸”门户枢纽作用。安检中心优化货车安检流程，单车用时由 3 分钟缩至 70 秒，开辟生鲜绿通优先通道；票务系统优化 75 项。货车智能检票通关效率提升 40%，“轮渡管家”刷脸通关提升 60%。2026 年春运单日总航次、车运量等多项指标屡破纪录。

（二）推进绿色转型，践行低碳发展

公司船舶靠港岸电常态化“应用尽用”，持续压降能耗与污染。2026 年春运新增“绿源六号”“绿源九号”两艘新能源平板驳船；6 月 1250 客位环保客滚船开工，在建 2 艘绿色智能客滚船预计 2027 年交付。各船舶推行污水垃圾闭环处理，客运枢纽照明空调智能管理并引入新能源光伏设施。

（三）提升服务品质，优化出行体验

2026 年春节客户满意度 91.72 分、同比增长 4.68%，封关百日期间 12345 客诉量下降 4.23%。琼州海峡“新悦程福”品牌与“六向友好”体系落地，银发服务站、军人驿站、司机之家等专属服务均衡覆盖；一线窗口上半年好人好事 498 件。中远海运客运推进长山岛轮“司机之家”等硬件升级改造，持续优化旅客体验。

（四）保障员工权益，厚植人文关怀

海峡股份帮扶困难员工 24 人次、发放慰问金 8.54 万元，住院慰问 65 人次、发放慰问金 6.25 万元。公司组织及参与各类培训，系统提升船员及职工业务能力与综合素养。中远海运客运 4 条船舶从硬件设施、休闲阵地、文化配套、防护物资多维度对船舶生活区、活动区实施升级改造，打造船员专属“海上移动之家”。

（五）践行社会公益，助力乡村振兴

公司下属轮渡公司积极响应广东省“6·30”助力乡村振兴活动号召，参与徐闻县 2026 年“6·30”助力乡村振兴活动（主题为“聚焦实施‘百千万工程’，巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村全面振兴”），轮渡公司职工为广东扶贫济困活动捐款 1.21 万元，轮渡公司捐款 15 万元。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	858.57	2.94%	858.57	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	港口费	市场定价	签订协议	5,424	34.87%	5,424	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	5,165.03	64.18%	5,165.03	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	员工餐费	市场定价	签订协议	20.5	0.71%	20.5	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	委托关联人销售产品、商品	承包经营收入	市场定价	签订协议	850.86	16.85%	850.86	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	办公费	市场定价	签订协议	11.76	0.84%	11.76	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下	徐闻海峡之股东或关	向关联人采购产品、商品	船舶水电费	市场定价	签订协议	129.12	12.03%	129.12	否	按月结算	市场定价		

属公司													
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	物料费	市场定价	签订协议	0.06	0.00%	0.06	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	176.12	2.28%	176.12	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	向关联人提供劳务	劳务派遣收入	市场定价	签订协议	42.83	99.99%	42.83	否	按月结算	市场定价		
广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司	徐闻海峡之股东或关联方	向关联人销售产品、商品	租赁收入	市场定价	签订协议	221.24	25.50%	221.24	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	3,057.24	10.47%	3,057.24	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	港口费	市场定价	签订协议	518.73	3.33%	518.73	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	166.84	2.07%	166.84	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	员工餐费	市场定价	签订协议	82.79	2.88%	82.79	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	其他收入	其他收入	市场定价	签订协议	40.09	0.79%	40.09	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	委托关联人销售产品、商品	委托销售收入	市场定价	签订协议	914.59	0.35%	914.59	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	办公费	市场定价	签订协议	166.36	11.83%	166.36	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	材料费	市场定价	签订协议	4.68	0.13%	4.68	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控	向关联人采购产品、	物料费	市场定价	签订协议	15.26	0.41%	15.26	否	按月结算	市场定价		

	股股东	商品											
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	1,887.98	24.45%	1,887.98	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人采购燃料和动力	燃油费	市场定价	签订协议	680.72	1.56%	680.72	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人提供劳务	服务费收入	市场定价	签订协议	2.53	0.05%	2.53	否	按月结算	市场定价		
海南港航及其下属公司	同一母公司或同一控股股东	向关联人销售产品、商品	服务费收入	市场定价	签订协议	0.87	0.02%	0.87	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	-35.03	-0.44%	-35.03	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	其他收入	其他收入	市场定价	签订协议	94.34	1.87%	94.34	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	保险费	市场定价	签订协议	380.12	50.18%	380.12	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	材料费	市场定价	签订协议	0.44	0.01%	0.44	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	5,670.27	19.42%	5,670.27	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	培训费	市场定价	签订协议	56.81	8.32%	56.81	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	462.81	5.75%	462.81	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	营销费	市场定价	签订协议	1.84	0.27%	1.84	否	按月结算	市场定价		

中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	职工疗养费	市场定价	签订协议	0.5	0.03%	0.5	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	其他费用	利息费用	市场定价	签订协议	1,659.05	44.77%	1,659.05	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	其他收入	其他收入	市场定价	签订协议	158.09	3.13%	158.09	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	其他收入	营业外收入	市场定价	签订协议	36.27	66.18%	36.27	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	办公费	市场定价	签订协议	12.31	0.88%	12.31	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	材料费	市场定价	签订协议	2,454.14	66.15%	2,454.14	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	服务费	市场定价	签订协议	16.28	0.06%	16.28	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购燃料和动力	物料费	市场定价	签订协议	14.3	0.39%	14.3	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	246.29	3.19%	246.29	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人采购燃料和动力	燃油费	市场定价	签订协议	43,073.86	98.44%	43,073.86	否	按月结算	市场定价		
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	同一最终控制方	向关联人提供劳务	职工疗养收入	市场定价	签订协议	30.3	0.79%	30.3	否	按月结算	市场定价		
合计				---	---	74,771.76	---	74,771.76	---	---	---	---	---

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中远海运集团财务有限责任公司	关联方	840,000	0.15%-1.75%	13,998.51	373,819.96	349,475.98	38,342.48

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中远海运集团财务有限责任公司	关联方	350,000	2.34%-2.35%	36,386.25	427.25	1,690.67	35,122.83

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中远海运集团财务有限责任公司	关联方	授信	92,600	35,100

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计的议案》（见 2026 年 03 月 31 日公司在巨潮资讯网的公告）。为避免股权转让后存在同行业竞争问题，海南港航控股有限公司将其拥有的秀英港客滚港口业务交由新海轮渡承接，并将客滚港口资产租赁给新海轮渡使用，租赁有效期至秀英港客滚港口业务关停之日。租金 1675 万元/年，目前该合同正在履行。

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计的议案》（见 2026 年 03 月 31 日公司在巨潮资讯网的公告），公司向关联方海南港航实业发展有限公司分别租用港航大厦 1 层、3 层、6 层、7 层、11 层、13 层和 14 层、海港大厦 3 层、6 层、12 层用于办公，租金共 1876 万元/年，目前合同正在履行。

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计的议案》（见 2026 年 03 月 31 日公司在巨潮资讯网的公告），公司向关联方广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司分别租用徐闻县海安镇荔茄大道筏站、海安大道的物业（C、D 幢）、（A、B 幢）、海安大道的双泰办公大楼场地用于办公，租金共 1109 万元/年，目前合同正在履行。

公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2025 年度日常关联交易预计额度的议案》（见 2025 年 08 月 29 日公司在巨潮资讯网的公告），公司全资子公司中远

海运客运有限公司向关联方中国远洋海运集团控股公司租用民主广场 1 号、大连中远海运大厦 B 座等房产用于办公，租金约为 506 万元，目前合同正在履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

5、其他合同

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

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

（3）2021 年 7 月 15 日，公司与中信证券股份有限公司签订了《独立财务顾问协议》，公司聘请中信证券股份有限公司作为并购重组活动的独立财务顾问，有效期至并购重组事项结束为止。报告期内合同正在履行中。

（4）2024 年 11 月 26 日，公司与中国远洋海运集团有限公司、中远海运集团财务有限责任公司签订《金融财务服务协议》，有效期至 2027 年 12 月 31 日。报告期内合同正在履行。

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

（6）2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司、琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司与海南华通船员服务有限公司签订《船舶服务业务承包合同（A）》，约定合作方提供船员服务，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

(7) 2023 年 10 月 8 日，公司与中远海运船员管理有限公司、中远海运客运有限公司签订《祥龙岛轮光租合同》，约定从合作方处租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线，合同期限为 2 年。2025 年 9 月 17 日，三方签订补充协议，原合同期限延长一年。报告期内合同正在履行中。

(8) 2023 年 11 月 1 日，公司控股子公司海口新海轮渡码头有限公司与海口港恒安装卸有限公司签订《生产服务业务承包合同》，约定合作方提供人员服务，合同期限为 3 年。报告期内合同正在履行中。

(9) 2024 年 11 月 1 日，海南海峡股份有限公司三亚分公司与中远海运客运有限公司签订《船舶租赁合同》，租赁合作方的顺龙海轮开展航线运输，合同期限 1 年，报告期内合同已履行完毕。

(10) 2025 年 4 月 27 日，公司控股子公司海口新海轮渡码头有限公司与海南港航拖轮有限公司签订拖轮保障服务合同》，约定合作方提供拖轮保障服务，合同期限 2 年，报告期内合同正在履行。

(11) 2025 年 7 月 28 日，公司与招商银行股份有限公司海口分行营业部签订《授信协议》，银行向公司提供 5 亿元的授信额度，合同期限为 3 年。报告期内合同正在履行。

(12) 2025 年 9 月 30 日，公司控股子公司琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司 和琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司分别与武昌船舶重工集团有限公司、中国船舶工业贸易有限公司签订《船舶建造合同》，约定由合作方提供总计 2 艘客滚船舶的建造服务。报告期内合同正在履行。

(13) 2026 年 1 月 12 日，公司与招商银行股份有限公司签订《海南海峡航运股份有限公司 2026-2028 年度中期票据承销协议》，约定由招商银行股份有限公司为公司中期票据提供承销服务。报告期内合同正在履行。

(14) 2026 年 4 月 16 日，公司与中国光大银行股份有限公司签订《海南海峡航运股份有限公司 2026-2028 年度中期票据承销协议》，约定由中国光大银行股份有限公司为公司中期票据提供承销服务。报告期内合同正在履行。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 7 日 10:30-11:30	海南省海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	开源证券：初敏、董璐博 时基金：占东简国泰海通资管：陈子彦鹏扬基金：黄涛国泰海通：吴劲勉厦门信托：蔡宇泽中信建投证券：聂安银河证券：许凝宁中信证券：曹渊太保资产：陈晓晓红塔证券：	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20260107

				夏青上海信保信息技术有限公司：吴末		
2026 年 1 月 28 日 10:00- 11:00（上 午）	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	中金资管：董俊业广发证 券：陈宇、李然宝盈基 金：张婷招商银行：韩剑 杭银理财：钱子莹平安基 金：陈浩宇	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260128-1
2026 年 1 月 28 日 15:30- 17:00（下 午）	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	中欧基金：蓝小康东方 红：胡晓建信养老：官忠 涛嘉实：胡永青国金证 券：于健、牟一凌、吴慧 敏、代宇星	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260128-2
2026 年 1 月 29 日 11:00- 12:00	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	东吴证券：王琳婧、吴劲 草、姚瑶华夏基金：周念 欣、应依恬、武轶男、胡 卫兵	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260129
2026 年 2 月 11 日 10:00- 11:00	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	中泰证券：杜冲、李鼎莹 工银瑞信：熊宫涛	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260211
2026 年 3 月 5 日 10:00- 11:00	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 11 层	实地调研	机构	东方证券：尹嘉骐、谢宁 铃招银理财：张英	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260305
2026 年 4 月 13 日 15:00- 17:00	价值在线 (https://ww w.ir- online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	机构、 个人	线上参与海峡股份 2025 年度业绩网上说明会的全 体投资者	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260413
2026 年 4 月 23 日 15:30- 17:30	海南省海口市 滨海大道 157 号港航大厦 11 层	实地调研	机构	东方财富证券：张瑜、程 兰茜个人投资者：14 名 （参与走进上市公司活 动）	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260423
2026 年 5 月 13 日 14:30- 17:00	全景网“投资 者关系互动平 台” (https://ir .p5w.net)网 络远程	网络平台 线上交流	个人、 机构	投资者网上提问（通过全 景网“投资者关系互动平 台”网络远程参与）	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260513
2026 年 5 月 29 日 9:30- 10:30	海南省海口市 新海客运综合 枢纽	实地调研	机构	中银国际证券：王靖添、 何贯嘉	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260529
2026 年 6 月 11 日 9:00- 17:30	深圳市中金大 厦	其他	机构	中银国际证券：王靖添中 金公司：冯启斌、张文杰 中信建投：韩军国泰海 通：岳鑫招商证券：肖欣 晨摩根士丹利：陈伯洋财 通证券：祝玉波、李翔宇 湖北铁路基金：朱浩浩、 胡耀亮中金财富：唐巧 丽、谢艳、覃锦华	公司日常经营 及发展战略	投资者关系活 动记录表 20260611

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2021 年 9 月 29 日公司在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于筹划投资湛江徐闻港有限公司的提示性公告》，公司筹划以现金增资方式投资湛江徐闻港有限公司。自前次提示性公告发布以来，公司持续与交易对手方就本次交易相关事项开展尽职调查以及谈判沟通工作，截至目前部分重要事项交易各方尚未达成一致意见。如后续发生根据规定需披露进展的情形，公司将严格按照深圳证券交易所的有关规定履行信息披露义务。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,235,220,037	100.00%				1,614,287	1,614,287	2,236,834,324	100.00%
1、人民币普通股	2,235,220,037	100.00%				1,614,287	1,614,287	2,236,834,324	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,235,220,037	100.00%				1,614,287	1,614,287	2,236,834,324	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份总数由 2,235,220,037 股增加至 2,236,834,324 股，增加 1,614,287 股，系公司 2022 年股票期权激励计划激励对象自主行权所致。具体情况如下：

1. 首次授予股票期权第一个行权期行权：经公司第八届董事会第九次临时会议审议通过，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就，同意 94 名激励对象以自主行权方式行权，可行权股票期权数量为 7,177,500 份，实际可行权期限为 2025 年 7 月 21 日至 2026 年 5 月 29 日。报告期内，该部分期权继续行权，相应增加公司股份。

2. 预留授予股票期权第一个行权期行权：经公司第八届董事会第二十二次会议审议通过，公司 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就，同意 37 名激励对象以自主行权方式行权，可行权股票期权数量为 1,794,374 份，实际可行权期限为 2026 年 5 月 15 日至 2027 年 5 月 14 日。报告期内，该部分期权开始行权，相应增加公司股份。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 19 日，公司召开第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》等相关议案。

2026 年 4 月 27 日，公司召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于调整 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格的议案》《关于注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》等相关议案。

上述自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

本次股权激励行权所涉新增股份为定向发行至激励对象个人证券账户，通过中国证券登记结算有限责任公司完成股份变动登记。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

由于新增股份占总股本的比例较小，对每股收益和每股净资产的稀释效应较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		72,161		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南港航控股有限公司	国有法人	58.32%	1,304,545,468	0	0	1,304,545,468	不适用	0
深圳市盐田港股份有限公司	国有法人	14.01%	313,418,296	0	0	313,418,296	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.26%	28,111,741	6,105,290	0	28,111,741	不适用	0
中国海口外轮代理有限公司	国有法人	0.45%	10,036,297	0	0	10,036,297	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.28%	6,213,372	6,213,372	0	6,213,372	不适用	0
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT3（R）	境外法人	0.24%	5,468,639	5,468,639	0	5,468,639	不适用	0
廖世伟	境内自然人	0.15%	3,364,033	—1,367,200	0	3,364,033	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.15%	3,266,880	3,266,880	0	3,266,880	不适用	0
刘靖	境内自然人	0.14%	3,081,800	3,081,800	0	3,081,800	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金—人民币资金汇	境外法人	0.12%	2,754,211	2,754,211	0	2,754,211	不适用	0

入								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南港航控股有限公司	1,304,545,468	人民币普通股	1,304,545,468					
深圳市盐田港股份有限公司	313,418,296	人民币普通股	313,418,296					
香港中央结算有限公司	28,111,741	人民币普通股	28,111,741					
中国海口外轮代理有限公司	10,036,297	人民币普通股	10,036,297					
高盛国际—自有资金	6,213,372	人民币普通股	6,213,372					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT3（R）	5,468,639	人民币普通股	5,468,639					
廖世伟	3,364,033	人民币普通股	3,364,033					
UBS AG	3,266,880	人民币普通股	3,266,880					
刘靖	3,081,800	人民币普通股	3,081,800					
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金—人民币资金汇入	2,754,211	人民币普通股	2,754,211					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王然	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
周高波	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
司迺超	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱火孟	董事	现任	160,000	64,400	0	224,400	0	0	0
蔡泞检	董事	现任	36,800	148,000	0	184,800	0	0	0
郭飞阳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高松	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡秀群	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王宏斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黎青松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
初翔	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶伟	董事	离任	157,000	64,100	0	221,100	0	0	0
胡正良	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
甘当松	党委副书记	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄剑	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱文星	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴林泽	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李儒平	总会计师	现任	0	0	0	0	0	0	0
张芬芬	副总经理、董事会秘书、首席合规官	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	353,800	276,500	0	630,300	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司
2026 年 08 月 26 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,243,953,928.66	826,565,991.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	211,549,780.75	121,769,589.63
应收款项融资		
预付款项	20,958,924.61	24,995,611.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,309,853.15	78,121,765.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	98,337,068.94	72,624,561.28
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	289,980,621.09	193,271,569.80
流动资产合计	1,964,090,177.20	1,317,349,089.57

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	176,535,071.91	176,426,906.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	584,788.30	600,110.95
固定资产	7,058,685,277.70	7,152,965,535.45
在建工程	1,256,624.65	118,208,689.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,429,717.54	111,057,317.30
无形资产	368,327,152.55	376,227,131.90
其中：数据资源		
开发支出	2,718,301.88	
其中：数据资源		
商誉	3,691,077.75	3,691,077.75
长期待摊费用	12,485,637.53	4,761,290.67
递延所得税资产	51,962,018.34	50,593,858.38
其他非流动资产	74,003,456.67	74,550,927.69
非流动资产合计	7,844,679,124.82	8,069,082,846.30
资产总计	9,808,769,302.02	9,386,431,935.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	342,840,944.82	227,704,980.34
预收款项	84,139.74	170,463.89
合同负债	10,107,564.73	9,232,125.43
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	225,731,777.18	80,238,828.18
应交税费	104,664,747.73	94,514,684.17
其他应付款	190,347,437.37	199,578,886.10
其中：应付利息		

应付股利		9,261,834.64
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	476,259,695.10	326,263,324.20
其他流动负债	88,704.09	365,488.98
流动负债合计	1,350,125,010.76	938,068,781.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,343,101,772.00	1,517,007,641.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,155,036.55	68,582,808.80
长期应付款	5,530,441.20	5,686,440.74
长期应付职工薪酬	5,023,590.16	5,023,590.16
预计负债		
递延收益	248,807,738.22	254,175,012.78
递延所得税负债		
其他非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00
非流动负债合计	2,152,618,578.13	2,350,475,493.48
负债合计	3,502,743,588.89	3,288,544,274.77
所有者权益：		
股本	2,236,834,324.00	2,235,220,037.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	222,651,338.25	214,452,856.41
减：库存股		
其他综合收益	6,326,983.00	6,326,983.00
专项储备	4,280,130.26	4,707,656.60
盈余公积	172,223,651.26	165,150,926.93
一般风险准备		
未分配利润	1,412,027,581.09	1,373,079,538.14
归属于母公司所有者权益合计	4,054,344,007.86	3,998,937,998.08
少数股东权益	2,251,681,705.27	2,098,949,663.02
所有者权益合计	6,306,025,713.13	6,097,887,661.10
负债和所有者权益总计	9,808,769,302.02	9,386,431,935.87

法定代表人：蔡泞检

主管会计工作负责人：李儒平

会计机构负责人：潘晓影

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	74,957,098.42	47,651,344.05

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,119,840.05	13,200,221.30
应收款项融资		
预付款项	1,886,105.81	2,839,784.45
其他应收款	835,578,551.51	829,587,297.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,250,520.19	7,685,113.80
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	149,842,475.07	39,011,655.21
流动资产合计	1,089,634,591.05	939,975,416.65
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	3,775,602,096.79	3,773,686,438.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	584,788.30	600,110.95
固定资产	95,280,888.86	99,266,106.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	93,638,509.61	149,732,232.36
无形资产	13,542,043.85	15,482,455.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	89,816.19	108,398.85
递延所得税资产	12,598,950.10	12,612,785.56
其他非流动资产		475,825.00
非流动资产合计	3,991,337,093.70	4,051,964,353.88
资产总计	5,080,971,684.75	4,991,939,770.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,182,631.46	33,348,183.37
预收款项	170,666.66	
合同负债	1,439,814.73	169,302.42
应付职工薪酬	38,497,042.23	22,134,699.31
应交税费	165,438.56	3,011,322.23
其他应付款	909,595,125.62	803,054,122.75
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	431,952,736.05	293,435,087.82
其他流动负债	88,704.09	15,337.71
流动负债合计	1,452,092,159.40	1,155,168,055.61
非流动负债：		
长期借款	597,375,746.00	762,783,300.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,579,238.57	58,981,762.37
长期应付款	450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,600,529.14	4,971,001.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	632,005,513.71	827,186,063.97
负债合计	2,084,097,673.11	1,982,354,119.58
所有者权益：		
股本	2,236,834,324.00	2,235,220,037.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	51,304,661.63	43,106,984.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,438,818.94	3,567,886.24
盈余公积	172,223,651.26	165,150,926.93
未分配利润	533,072,555.81	562,539,816.49
所有者权益合计	2,996,874,011.64	3,009,585,650.95
负债和所有者权益总计	5,080,971,684.75	4,991,939,770.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,838,981,800.91	2,721,043,764.74
其中：营业收入	2,838,981,800.91	2,721,043,764.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,064,015,937.80	2,063,684,945.46
其中：营业成本	1,696,100,022.23	1,714,301,635.67
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	24,657,034.54	21,686,614.33
销售费用	7,774,113.88	8,134,192.86
管理费用	292,801,406.76	292,941,756.82
研发费用	674,001.34	
财务费用	42,009,359.05	26,620,745.78
其中：利息费用	37,054,887.28	39,119,592.12
利息收入	2,769,198.84	17,485,826.87
加：其他收益	60,333,172.91	62,785,056.80
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,691,835.00	2,584,313.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,691,835.00	3,218,747.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,415,460.46	-2,113,619.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		3,422.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	831,191,740.56	720,617,992.84
加：营业外收入	547,978.09	1,908,138.36
减：营业外支出	328,907.05	859,527.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号	831,410,811.60	721,666,604.15

填列)		
减：所得税费用	206,613,140.65	185,460,093.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	624,797,670.95	536,206,510.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	624,797,670.95	536,206,510.79
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）	135,209,656.64	125,676,731.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	489,588,014.31	410,529,779.75
六、其他综合收益的税后净额		621,235.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		621,235.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		361,460.83
1.重新计量设定受益计划变动额		361,460.83
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		259,775.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		259,775.12
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	624,797,670.95	536,827,746.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,209,656.64	126,297,966.99
归属于少数股东的综合收益总额	489,588,014.31	410,529,779.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0604	0.0564
（二）稀释每股收益	0.0604	0.0564

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：蔡泞检 主管会计工作负责人：李儒平 会计机构负责人：潘晓影

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	136,507,478.41	167,506,786.81
减：营业成本	186,851,657.90	197,511,675.61
税金及附加	27,557.87	1,375,848.00
销售费用	2,707,042.10	2,690,151.93
管理费用	68,845,166.57	65,416,698.62
研发费用	367,186.50	
财务费用	24,423,780.21	2,971,594.42
其中：利息费用	23,008,218.40	4,651,310.60
利息收入	281,794.97	3,217,489.28
加：其他收益	373,472.46	568,671.67
投资收益（损失以“—”号填列）	213,753,872.51	152,088,587.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,615,324.63	2,678,632.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-881,566.02	500,873.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	392,210.71	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,923,076.92	50,698,950.48
加：营业外收入	56,111.55	113,738.53
减：营业外支出	171,000.00	39,338.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	66,808,188.47	50,773,350.85
减：所得税费用	13,835.46	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,794,353.01	50,773,350.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,794,353.01	50,773,350.85
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	66,794,353.01	50,773,350.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	2,852,611,319.07	2,770,206,623.82
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		484,514.33
收到其他与经营活动有关的现金	129,297,254.04	203,052,700.59
经营活动现金流入小计	2,981,908,573.11	2,973,743,838.74
购买商品、接受劳务支付的现金	925,573,457.56	957,944,464.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	543,137,842.20	541,815,882.00
支付的各项税费	350,022,500.80	319,631,219.04
支付其他与经营活动有关的现金	93,204,948.56	103,341,115.27
经营活动现金流出小计	1,911,938,749.12	1,922,732,681.18
经营活动产生的现金流量净额	1,069,969,823.99	1,051,011,157.56
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		300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	13,000,000.00	27,791,689.51
投资活动现金流入小计	13,000,000.00	28,091,689.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,295,289.73	27,991,625.46
投资支付的现金	1,800,000.00	756,880,272.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	104,500,000.00	
投资活动现金流出小计	143,595,289.73	784,871,897.46
投资活动产生的现金流量净额	-130,595,289.73	-756,780,207.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		370,000,000.00
偿还债务支付的现金	39,598,315.00	430,298,315.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	453,836,182.29	421,492,500.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	342,672,886.83	313,098,842.92
支付其他与筹资活动有关的现金	28,552,100.08	20,423,172.79
筹资活动现金流出小计	521,986,597.37	872,213,988.02
筹资活动产生的现金流量净额	-521,986,597.37	-502,213,988.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	417,387,936.89	-207,983,038.41
加：期初现金及现金等价物余额	826,365,991.77	2,929,830,301.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,243,753,928.66	2,721,847,262.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	131,801,700.14	174,193,580.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,546,115.38	38,766,601.51
经营活动现金流入小计	301,347,815.52	212,960,182.44
购买商品、接受劳务支付的现金	125,319,954.20	130,837,957.87
支付给职工以及为职工支付的现金	30,238,078.18	33,300,230.02
支付的各项税费	121,450.97	115,557.68
支付其他与经营活动有关的现金	53,803,075.42	48,640,978.75
经营活动现金流出小计	209,482,558.77	212,894,724.32
经营活动产生的现金流量净额	91,865,256.75	65,458.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,000,000.00

取得投资收益收到的现金	212,138,547.88	150,344,389.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	212,138,547.88	450,344,389.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	671,753.64	5,306,000.00
投资支付的现金		756,880,272.00
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	100,671,753.64	762,186,272.00
投资活动产生的现金流量净额	111,466,794.24	-311,841,882.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,788,719.48	89,087,218.10
支付其他与筹资活动有关的现金	75,237,577.14	57,587,333.00
筹资活动现金流出小计	176,026,296.62	146,674,551.10
筹资活动产生的现金流量净额	-176,026,296.62	-146,674,551.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,305,754.37	-458,450,975.86
加：期初现金及现金等价物余额	47,651,344.05	595,473,497.51
六、期末现金及现金等价物余额	74,957,098.42	137,022,521.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末	2,2				214		6,3	4,7	165		1,3		3,9	2,0
														6,0

末余额	35,220,037.00				,452,856.41		26,983.00	07,656.60	,150,926.93		73,079,538.14		98,937,998.08	98,949,663.02	97,887,661.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,235,220,037.00				214,452,856.41		6,326,983.00	4,707,656.60	165,150,926.93		1,373,079,538.14		3,998,937,998.08	2,098,949,663.02	6,097,887,661.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,614,287.00				8,198,481.84			-427,526.34	7,072,724.33		38,948,042.95		55,406,009.78	152,732,042.25	208,138,052.03
（一）综合收益总额											135,209,656.64		135,209,656.64	489,588,014.31	624,797,670.95
（二）所有者投入和减少资本	1,614,287.00				8,198,481.84								9,812,768.84		9,812,768.84
1．所有者投入的普通股	1,614,287.00				10,552,740.03								12,167,027.03		12,167,027.03
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					-2,354,258.19								-2,354,258.19		-2,354,258.19
4．其他															
（三）利润分配									7,072,724.33		-96,261,613.69		-89,188,889.36	-333,411,052.19	-422,599,941.55
1．提取盈余公积									7,072,724.33		-7,072,724.33				

											. 33				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 89, 188 , 88 9. 3 6		- 89, 188 , 88 9. 3 6	- 333 , 41 1, 0 52. 19	- 422 , 59 9, 9 41. 55
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								- 427 , 52 6. 3 4					- 427 , 52 6. 3 4	- 3, 4 44, 919 . 87	- 3, 8 72, 446 . 21
1. 本期提 取								15, 292 , 39 3. 8 3					15, 292 , 39 3. 8 3	13, 055 , 69 2. 0 3	28, 348 , 08 5. 8 6
2. 本期使 用								- 15, 719 , 92 0. 1 7					- 15, 719 , 92 0. 1 7	- 16, 500 , 61 1. 9 0	- 32, 220 , 53 2. 0 7
（六）其他															
四、本期期 末余额	2, 2 36, 834 , 32 4. 0 0				222 , 65 1, 3 38. 25		6, 3 26, 983 . 00	4, 2 80, 130 . 26	172 , 22 3, 6 51. 26		1, 4 12, 027 , 58 1. 0 9		4, 0 54, 344 , 00 7. 8 6	2, 2 51, 681 , 70 5. 2 7	6, 3 06, 025 , 71 3. 1 3

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				316,739,695.77			3,039,776.01	290,100,193.34		1,447,398,884.42		4,286,211,736.54	2,120,182,698.31	6,406,394,434.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					2,263,161,470.37		6,326,983.00	3,813,232.24			-157,923,125.98		2,115,378,559.63	191,148,983.04	2,306,527,542.67
二、本年初余额	2,228,933,187.00				2,579,901,166.14		6,326,983.00	6,853,008.25	290,100,193.34		1,289,475,758.44		6,401,590,296.17	2,311,331,681.35	8,712,921,977.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,364,804,304.4		621,235.9	215,875.93	-14,437,020.01		-93,343,667.11		-2,471,748,828.8	95,411,629.94	-2,376,336,748.4
（一）综合收益总额							621,235.9				125,676,731.04		126,297,966.99	410,529,779.75	536,827,746.74
（二）所有者投入和减少资本					-2,364,804,304.4				-14,437,020.01		-129,937,111.11		-2,509,771,271.52		-2,509,771,271.52

					860 ,29 8.4 4				,02 0.0 1		3,1 80. 05		230 ,49 8.5 0		230 ,49 8.5 0
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,1 30, 301 .50								6,1 30, 301 .50		6,1 30, 301 .50
4. 其他					- 2,3 70, 990 ,59 9.9 4				- 14, 437 ,02 0.0 1		- 129 ,93 3,1 80. 05		- 2,5 15, 360 ,80 0.0 0		- 2,5 15, 360 ,80 0.0 0
(三) 利润分配											- 89, 087 ,21 8.1 0		- 89, 087 ,21 8.1 0	- 313 ,09 8,8 42. 92	- 402 ,18 6,0 61. 02
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											- 89, 087 ,21 8.1 0		- 89, 087 ,21 8.1 0	- 313 ,09 8,8 42. 92	- 402 ,18 6,0 61. 02
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							215,875.93					215,875.93	-2,019,306.89	-1,803,430.96	
1. 本期提取							16,089,697.91					16,089,697.91	12,895,400.99	28,985,098.90	
2. 本期使用							-15,873,821.98					-15,873,821.98	-14,914,707.88	-30,788,529.86	
（六）其他					55,495.40							55,495.40		55,495.40	
四、本期期末余额	2,228,933,187.00				215,096,363.10		6,948,218.95	7,068,884.18	275,663,173.33		1,196,132,091.33	3,929,841,917.89	2,406,743,311.29	6,336,585,229.18	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,235,220,037.00				43,106,984.29			3,567,886.24	165,150,926.93	562,539,816.49		3,009,585,650.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,235,220,				43,106,984			3,567,886.	165,150,92	562,539,81		3,009,585,

	037.0 0				.29			24	6.93	6.49		650.9 5
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	1,614 ,287. 00				8,197 ,677. 34			- 129,0 67.30	7,072 ,724. 33	- 29,46 7,260 .68		- 12,71 1,639 .31
（一）综合 收益总额										66,79 4,353 .01		66,79 4,353 .01
（二）所有 者投入和减 少资本	1,614 ,287. 00				8,197 ,677. 34							9,811 ,964. 34
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	1,614 ,287. 00				10,55 1,935 .53							12,16 6,222 .53
4. 其他					- 2,354 ,258. 19							- 2,354 ,258. 19
（三）利润 分配									7,072 ,724. 33	- 96,26 1,613 .69		- 89,18 8,889 .36
1. 提取盈 余公积									7,072 ,724. 33	- 7,072 ,724. 33		
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 89,18 8,889 .36		- 89,18 8,889 .36
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							- 129,067.30					- 129,067.30
1. 本期提取							1,481,279.14					1,481,279.14
2. 本期使用							- 1,610,346.44					- 1,610,346.44
（六）其他												
四、本期期末余额	2,236,834,324.00				51,304,661.63		3,438,818.94	172,223,651.26	533,072,555.81			2,996,874,011.64

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				300,573,259.19			3,039,776.01	290,100,193.34	647,566,605.80	3,470,213,021.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,228,933,187.00				300,573,259.19			3,039,776.01	290,100,193.34	647,566,605.80	3,470,213,021.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-275,351,340.50			284,906.73	14,437,020.01	168,247,047.29	-457,750,501.07
（一）综合收益总额										50,773,350.85	50,773,350.85
（二）所有					-				-	-	-

者投入和减少资本					275,351,340.50				14,437,020.01	129,933,180.04		419,721,540.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,130,301.50							6,130,301.50
4. 其他					-281,481,642.00				-14,437,020.01	-129,933,180.04		-425,851,842.05
(三) 利润分配										-89,087,218.10		-89,087,218.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-89,087,218.10		-89,087,218.10
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								284,906.73				284,906.73
1. 本期提取								1,840,986.36				1,840,986.36
2. 本期使								-				-

用								1,556,079.63				1,556,079.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,228,933,187.00				25,221,918.69			3,324,682.74	275,663,173.33	479,319,558.51		3,012,462,520.27

三、公司基本情况

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

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

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

2009 年 12 月 10 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1197 号文批准，向社会公开发行人民币普通股 3,950 万股，股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 3,950.00 万股，发行价格人民币 33.60 元/股，增加注册资本 3,950.00 万元，增加资本公积 123,708.40 万元。除全国社会保障基金理事会本期新增股份系由公司原股东转持外，其余新增股东均以货币形式出资，并于 2010 年 2 月 15 日完成工商变更登记。

2009 年 12 月 16 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“海峡股份”，证券代码为“002320”。至此，本公司注册资本变更为 15,750.00 万元，已经利安达会计师事务所审验，并于 2009 年 12 月 10 日出具利安达验字【2009】第 1049 号验资报告。

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

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

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

2017 年 2 月，公司通过发行股份置入港航控股持有的海南港航新海轮渡码头有限公司（后更名为“海口新海轮渡码头有限公司”）100%股权，并募集配套资金。公司向海南港航控股有限公司发行 78,506,200 股，同时向多家机构投资者非公开发行股份募集配套资金 5,500 万元，公司注册资本变更为 508,018,960.00 元。

2018 年 4 月 26 日，公司 2017 年度股东大会决议审议通过了 2017 年度利润分配方案。2018 年 6 月 5 日，公司以现有总股本 508,018,960 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。转增后，公司变更注册资本为人民币 660,424,648.00 元。

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

2019 年 12 月 2 日，公司收到控股股东港航控股通知，海南省国资委将所持港航控股 45%股权无偿划转至海南中远海运投资有限公司的工商变更登记手续已经办理完成，公司实际控制人由海南省国资委变更为国务院国资委。2022 年 4 月 2 日，海南中远海运投资有限公司向港航控股增资 200,000 万元，

此次增资完成后，海南中远海运投资有限公司持股比例增加至 53.1698%。2024 年 12 月 30 日，海南中远海运投资有限公司向港航控股增资 125,930.70 万元，持有港航控股比例为 57.2841%。

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

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

公司根据《2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”或“《激励计划》”），于 2025 年 6 月 19 日召开第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的 94 名激励对象持有的 7,177,500 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 5.119 元/份，截至本报告期末，共行权 7,177,500 股，全部可行权期权均行权完毕。2026 年 4 月 27 日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的 37 名激励对象持有的预留授予 1,794,374 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 6.394 元/份，截至本报告期末，预留授予期权共行权 723,637 股。公司实收资本 2,236,834,324.00 元，尚未完成工商变更。

统一社会信用代码：91460000742589256A。

组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）。

法定代表人：蔡泞检。

总部地址：海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼。

（二）公司实际从事的主要经营活动

许可经营项目：省际客船、危险品船运输；水路普通货物运输；省际普通货船运输、省内船舶运输；港口货物装卸搬运活动；国内船舶管理业务；保险兼业代理业务；旅游业务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；

第二类增值电信业务（许可经营项目凭许可证件经营）

一般经营项目：旅客票务代理；国内货物运输代理；船舶港口服务；供应链管理服务；旅游开发项目策划咨询；房地产经纪；非居住房地产租赁；船舶租赁；食品销售（仅销售预包装食品）；工艺美术

品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；日用百货销售；销售代理（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）

（三）营业期限

本公司营业期限自 2002 年 12 月 06 日至无固定期限。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

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

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2026 年 8 月 26 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、42“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款期末余额超过 1,000 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额或期末余额大于 1,000 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额中任何一项超过合并财务报表相应财务指标的 20%
重要的合营及联营公司	单项长期股权投资账面价值 $\geq$ 资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提方法
------	------

银行承兑汇票组合	预期信用损失
商业承兑汇票组合	预期信用损失

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

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

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

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

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

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

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

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

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

14、应收款项融资

（1）应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

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

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

性质组合	预期信用损失
------	--------

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

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

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

（4）按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（3）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

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

（4）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

合同资产逾期天数	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3 年以上	50.00

（5）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度：机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	12-30	280 美元/轻吨	不适用
码头及附属物	年限平均法	5-50	3.00	1.94-19.40
房屋建筑物	年限平均法	8-40	3.00	2.43-12.13
运输设备	年限平均法	5-12	3.00	8.08-19.40
机器及动力设备	年限平均法	3-12	3.00	8.08-32.33
通讯及其他设备	年限平均法	3-15	0.00-3.00	6.47-33.33

注：船舶的折旧年限确定为 12 - 30 年，其中投资建造和购置新客滚船的折旧年限为 18 - 30 年，货滚船为 18-24 年，辅助船舶为 12-18 年，购置已使用的二手船舶以剩余使用年限为折旧年限。船舶净残值以 280 美元/轻吨预计废钢价计算，每年进行复核，如十年实际拆船平均废钢价变化幅度在 10%以内维持不变，如变化幅度超过 10%调整为变化后金额。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

25、在建工程

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

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	摊销年限
软件	5、10
海域使用权	50
土地使用权	50

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、“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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧及摊销、材料领用、办公费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

①短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

②设定受益计划

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权的，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

本公司收入确认的具体政策：

（1）水路运输

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

（2）轮渡港口服务

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳增值税额计算。	5%、7%
企业所得税	按应纳增值税额计算。	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按使用土地的单位乘以单位税额计算。	9 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南海峡航运股份有限公司	25%
海南海峡轮渡运输有限公司	25%
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	25%
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	15%
海口新海轮渡码头有限公司	15%
海口海之峡旅行社有限公司	15%
中远海运客运有限公司	25%
中海港联航运有限公司	25%
大连万通荣海船务有限公司	25%
大连中远海运国际旅行社有限公司	20%
上海顺龙货滚航运有限公司	20%

2、税收优惠

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

根据《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2025〕3 号），《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	964,813,432.44	703,634,350.57
其他货币资金	215,663.51	446,545.81
存放财务公司款项	278,924,832.71	122,485,095.39
合计	1,243,953,928.66	826,565,991.77

其他说明

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项为 200,000.00 元，其中：旅游质量保证金 200,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,328,038.73	128,245,916.11
1 至 2 年	5,562,101.28	
2 至 3 年	0.00	
3 年以上	52,954,727.45	52,954,727.45
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	0.00	5,490.12
5 年以上	52,954,727.45	52,949,237.33
合计	275,844,867.46	181,200,643.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,954,727.45	19.20%	52,954,727.45	100.00%	0.00	52,954,727.45	29.22%	52,954,727.45	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,890,140.01	80.80%	11,340,359.26	5.09%	211,549,780.75	128,245,916.11	70.78%	6,476,326.48	5.05%	121,769,589.63
其										

中：										
账龄组合	221,245,083.55	80.20%	11,340,359.26	5.13%	209,904,724.29	128,199,636.11	99.96%	6,476,326.48	5.05%	121,723,309.63
其他方法组合	1,645,056.46	0.60%		0.00%	1,645,056.46	46,280.00	0.04%			46,280.00
合计	275,844,867.46	100.00%	64,295,086.71		211,549,780.75	181,200,643.56	100.00%	59,431,053.93		121,769,589.63

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连航运集团有限公司	52,849,237.33	52,849,237.33	52,849,237.33	52,849,237.33	100.00%	预计无法收回
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	已注销登记
广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12	100.00%	预计无法收回
合计	52,954,727.45	52,954,727.45	52,954,727.45	52,954,727.45		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	215,682,982.27	10,784,149.13	5.00%
1-2 年	5,562,101.28	556,210.13	10.00%
合计	221,245,083.55	11,340,359.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,476,326.48		52,954,727.45	59,431,053.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,970,123.48			4,970,123.48
本期转回	106,090.70			106,090.70
2026 年 6 月 30 日余额	11,340,359.26	0.00	52,954,727.45	64,295,086.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	52,954,727.45					52,954,727.45
账龄信用风险特征组合	6,476,326.48	4,970,123.48	106,090.70			11,340,359.26
合计	59,431,053.93	4,970,123.48	106,090.70			64,295,086.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湛江徐闻港有限公司	111,947,626.85		111,947,626.85	40.58%	5,597,381.34
大连航运集团有限公司	52,849,237.33		52,849,237.33	19.16%	0.00
A 公司	31,124,900.00		31,124,900.00	11.28%	1,556,245.00
海口市交通运输投资发展集团有限公司	24,147,507.79		24,147,507.79	8.75%	1,485,480.45
B 公司	20,357,363.83		20,357,363.83	7.38%	1,017,868.19
合计	240,426,635.80		240,426,635.80	87.15%	9,656,974.98

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00					

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,309,853.15	78,121,765.51
合计	99,309,853.15	78,121,765.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,130,474.73	4,102,353.99
船舶经营分成	2,475,364.67	3,096,859.78
应收代付款项	69,647,401.53	62,951,737.71
租金水电费	3,202,761.17	7,117,724.11
信息平台建设垫付款	6,025,639.70	6,025,639.70
员工备用金	4,227,044.96	399,400.00
其他	16,591,764.20	7,867,220.35
合计	110,300,450.96	91,560,935.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,997,089.03	65,804,891.29
1 至 2 年	5,746,368.44	6,628,900.72
2 至 3 年	5,611,001.26	6,081,511.64
3 年以上	14,945,992.23	13,045,631.99
3 至 4 年	5,153,217.19	3,478,856.95
4 至 5 年	956,547.00	720,547.00
5 年以上	8,836,228.04	8,846,228.04
合计	110,300,450.96	91,560,935.64

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,687,346.80	2.44%	2,687,346.80	100.00%	0.00	2,687,346.80	2.94%	2,687,346.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	107,613,104.16	97.56%	8,303,251.01	7.72%	99,309,853.15	88,873,588.84	97.06%	10,751,823.33	12.10%	78,121,765.51
其中：										
账龄组合	54,511,536.18	49.42%	8,303,251.01	15.23%	46,208,285.17	86,958,020.84	94.97%	9,171,797.58	10.55%	77,786,223.26
性质组合	53,101,567.98	48.14%		0.00%	53,101,567.98	1,915,568.00	2.09%	1,580,025.75	82.48%	335,542.25
合计	110,300,450.96	100.00%	10,990,597.81		99,309,853.15	91,560,935.64	100.00%	13,439,170.13		78,121,765.51

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账的其他应收

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连市旅顺口区交通运输局	2,375,000.00	2,375,000.00	2,375,000.00	2,375,000.00	100.00%	无法收回
苏仙青	92,216.96	92,216.96	92,216.96	92,216.96	100.00%	无法收回
医保社保往来	46,942.00	46,942.00	46,942.00	46,942.00	100.00%	无法收回
海南省体育彩票管理中心	39,719.15	39,719.15	39,719.15	39,719.15	100.00%	无法收回
字强不息实业（海南）有限公司	35,287.59	35,287.59	35,287.59	35,287.59	100.00%	无法收回
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	无法收回
琼州海峡办公室	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	100.00%	无法收回
谢越亮	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	无法收回
韩雄光	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	100.00%	无法收回
其他汇总	7,381.10	7,381.10	7,381.10	7,381.10	100.00%	无法收回
合计	2,687,346.80	2,687,346.80	2,687,346.80	2,687,346.80		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	32,660,147.05	1,633,007.35	5.00%
1-2 年（含 2 年）	5,746,368.44	574,636.85	10.00%
2-3 年（含 3 年）	5,591,152.93	838,672.94	15.00%
3 年以上	10,513,867.76	5,256,933.87	50.00%

合计	54,511,536.18	8,303,251.01	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,433,449.95	4,318,373.38	2,687,346.80	13,439,170.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	442,892.94	938,560.49		1,381,453.43
本期转回	3,830,025.75			3,830,025.75
2026 年 6 月 30 日余额	3,046,317.14	5,256,933.87	2,687,346.80	10,990,597.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,687,346.80					2,687,346.80
按组合计提坏账准备	10,751,823.33	1,381,453.43	3,830,025.75			8,303,251.01
合计	13,439,170.13	1,381,453.43	3,830,025.75			10,990,597.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国财政部	补贴款	51,289,999.98	1 年以内	46.50%	0.00
广东徐闻海峡航运有限公司	应收代付款项	14,851,077.27	4 年以内	13.46%	3,132,062.50
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励款	8,780,510.01	1 年以内	7.96%	439,025.50
数字海峡（海南）科技有限公司	信息平台建设垫款	6,025,639.70	3 年以上	5.46%	2,497,259.85
大连市旅顺口区交通运输局	补贴款	2,375,000.00	5 年以上	2.15%	2,375,000.00
合计		83,322,226.96		75.53%	8,443,347.85

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,452,985.06	83.27%	24,261,621.22	97.06%
1 至 2 年	3,262,791.68	15.57%	718,684.11	2.88%
2 至 3 年	235,756.20	1.12%		
3 年以上	7,391.67	0.04%	15,306.25	0.06%
合计	20,958,924.61		24,995,611.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例%
海南电网有限责任公司	4,466,937.38	21%

中远海运财产保险自保有限公司	4,108,062.10	20%
中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司	3,383,246.26	16%
海南中远海运科技有限公司	2,642,661.13	13%
利屹恩船用推进器（上海）有限公司	1,570,796.46	7%
合 计	16,171,703.33	77%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	55,387,001.82		55,387,001.82	43,493,387.34		43,493,387.34
库存商品	812,891.50		812,891.50	829,314.68		829,314.68
燃料	42,137,175.62		42,137,175.62	28,301,859.26		28,301,859.26
合计	98,337,068.94		98,337,068.94	72,624,561.28		72,624,561.28

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	174,890,258.78	162,028,226.98
预缴税金	10,566,299.81	13,721,067.82
定期存款本息	104,524,062.50	17,522,275.00
合计	289,980,621.09	193,271,569.80

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
数字海峡（海南）科技有限公司	4,763,116.23				1,591,488.20						6,354,604.43	
小计	4,763,116.23				1,591,488.20						6,354,604.43	
二、联营企业												
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	3,940,177.63				-1,256,966.79						2,683,210.84	
广东琼州海峡船舶修造有限公司	22,984,537.41				590,626.87						23,575,164.28	
海南诚港人力资源有限	2,040,905.35				690,176.35						2,731,081.70	

公司												
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	86,385,171.81				-2,744,700.06						83,640,471.75	
蓬莱港客运码头有限公司	10,187,517.59				86,874.39						10,274,391.98	
烟台中远海运甩挂物流有限公司	9,094,285.71	621,493.00	1,800,000.00		4,497.42						10,898,783.13	621,493.00
烟台同三轮渡码头有限公司	28,354,001.46				-269,146.48						28,084,854.98	
韩国大仁轮渡有限公司大连办事处	9,298,686.72				-384,684.90						8,914,001.82	
小计	172,285,283.68	621,493.00	1,800,000.00	0.00	-3,283,323.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,801,960.48	621,493.00
合计	177,048,399.91	621,493.00	1,800,000.00		-1,691,835.00						177,156,564.91	621,493.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	1,105,758.53			1,105,758.53
1. 期初余额	1,105,758.53			1,105,758.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,105,758.53			1,105,758.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	505,647.58			505,647.58
2. 本期增加金额	15,322.65			15,322.65
(1) 计提或摊销	15,322.65			15,322.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	520,970.23			520,970.23
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				

出	(2) 其他转				
	4. 期末余额				
	四、账面价值	584,788.30			584,788.30
	1. 期末账面价值	584,788.30			584,788.30
	2. 期初账面价值	600,110.95			600,110.95

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,058,643,423.68	7,152,965,535.45
固定资产清理	41,854.02	
合计	7,058,685,277.70	7,152,965,535.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器及动力设备	通讯及其他设备	合计
一、账面原值：							

1. 期初 余额	8,094,059, 934.10	1,455,173, 197.31	1,555,542, 633.17	87,440,843 .79	144,412,77 7.13	45,354,019 .37	11,381,983 ,404.87
2. 本期 增加金额	123,866,00 4.32	41,592.92		96,460.18	6,826,389. 94	1,338,502. 43	132,168,94 9.79
(1) 购置		41,592.92		96,460.18	3,501,165. 48	1,338,502. 43	4,977,721. 01
(2) 在建工 程转入	123,866,00 4.32				3,325,224. 46		127,191,22 8.78
(3) 企业合 并增加							
3. 本期 减少金额					2,118,230. 09	170,780.53	2,289,010. 62
(1) 处置或 报废					2,118,230. 09	170,780.53	2,289,010. 62
4. 期末 余额	8,217,925, 938.42	1,455,214, 790.23	1,555,542, 633.17	87,537,303 .97	149,120,93 6.98	46,521,741 .27	11,511,863 ,344.04
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	3,445,791, 903.93	215,098,21 0.56	116,146,69 2.02	50,544,589 .74	99,368,405 .84	29,371,363 .49	3,956,321, 165.58
2. 本期 增加金额	178,427,81 8.81	14,916,385 .00	18,139,970 .65	3,504,125. 37	6,816,923. 69	2,518,922. 71	224,324,14 6.23
(1) 计提	178,427,81 8.81	14,916,385 .00	18,139,970 .65	3,504,125. 37	6,816,923. 69	2,518,922. 71	224,324,14 6.23
3. 本期 减少金额						163,949.31	163,949.31
(1) 处置或 报废						163,949.31	163,949.31
4. 期末 余额	3,624,219, 722.74	230,014,59 5.56	134,286,66 2.67	54,048,715 .11	106,185,32 9.53	31,726,336 .89	4,180,481, 362.50
三、减值准 备							
1. 期初 余额	272,696,70 3.84						272,696,70 3.84
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	272,696,70 3.84						272,696,70 3.84
四、账面价 值	4,321,009, 511.84	1,225,200, 194.67	1,421,255, 970.50	33,488,588 .86	42,935,607 .45	14,795,404 .38	7,058,685, 277.70
1. 期末 账面价值	4,321,009, 511.84	1,225,200, 194.67	1,421,255, 970.50	33,488,588 .86	42,935,607 .45	14,795,404 .38	7,058,685, 277.70
2. 期初 账面价值	4,375,571, 326.33	1,240,074, 986.75	1,439,395, 941.15	36,896,254 .05	45,044,371 .29	15,982,655 .88	7,152,965, 535.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	6,179,132.63

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
客运站（1 座）	1,149,092,597.35	
（土地）陆域形成及地基处理工程	160,669,273.91	
消防泵站、消防设备间（2 间）	2,501,672.90	
变电所（2 间）	2,156,694.82	
港内房屋（4 套）	1,428,479.26	
控制室（4 间）	1,411,330.94	上述资产位于新海港，客运站产权证书正在办理，港区内配套房屋及构筑物连同码头主体工程打包整体报批，不单独履行地方的城市规划报建等基本建设程序。
公务车（6 辆）	473,181.16	尚未过户
合 计	1,317,733,230.34	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置空调设备	41,854.02	

合计	41,854.02	
----	-----------	--

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,256,624.65	118,208,689.30
合计	1,256,624.65	118,208,689.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿源九号	0.00		0.00	59,675,154.44		59,675,154.44
绿源六号	0.00		0.00	53,474,035.73		53,474,035.73
新海港船舶污水处理站	0.00		0.00	2,519,199.36		2,519,199.36
无线高速网络系统升级改造扩容项目	1,238,700.12		1,238,700.12	1,238,700.12		1,238,700.12
新海港区泊位修复项目	0.00		0.00	1,061,033.61		1,061,033.61
新海轮渡智慧消防	0.00		0.00	240,566.04		240,566.04
新海港地下管道改造及泵站设施建设项目	17,924.53		17,924.53			
合计	1,256,624.65		1,256,624.65	118,208,689.30		118,208,689.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
绿源九号	75,000,000.00	59,675,154.44	6,336,283.18	66,011,437.62		0.00	88.02%	100%				其他
绿源六号	75,000,000.00	53,474,035.73	4,380,530.97	57,854,566.70		0.00	77.14%	100%				其他
合计	150,000,000.00	113,149,190.00	10,716,814.00	123,866,000.00								

	0.00	0.17	.15	4.32							
--	------	------	-----	------	--	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	构筑物	合计
一、账面原值				0.00
1. 期初余额	153,864,180.90	21,022,633.00	13,690,478.24	188,577,292.14
2. 本期增加金额	9,677,715.78			9,677,715.78
新增租赁	9,677,715.78			9,677,715.78

3. 本期减少金额	2,705,331.89			2,705,331.89
(1) 租赁到期	2,705,331.89			2,705,331.89
4. 期末余额	160,836,564.79	21,022,633.00	13,690,478.24	195,549,676.03
二、累计折旧				
1. 期初余额	59,887,403.57	12,612,729.25	5,019,842.02	77,519,974.84
2. 本期增加金额	20,052,236.56	4,884,031.16	1,369,047.82	26,305,315.54
(1) 计提	20,052,236.56	4,884,031.16	1,369,047.82	26,305,315.54
3. 本期减少金额	2,705,331.89			2,705,331.89
(1) 处置				
(2) 租赁到期	2,705,331.89			2,705,331.89
4. 期末余额	77,234,308.24	17,496,760.41	6,388,889.84	101,119,958.49
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	83,602,256.55	3,525,872.59	7,301,588.40	94,429,717.54
1. 期末账面价值	83,602,256.55	3,525,872.59	7,301,588.40	94,429,717.54
2. 期初账面价值	93,976,777.33	8,409,903.75	8,670,636.22	111,057,317.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	海域使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	342,160,279.72			62,113,155.66	45,587,648.63	449,861,084.01
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3)						

）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	342,160,279.72			62,113,155.66	45,587,648.63	449,861,084.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,662,591.98			34,847,441.67	6,123,918.46	73,633,952.11
2. 本期增加金额	3,668,054.04			3,739,714.39	492,210.92	7,899,979.35
（1）计提	3,668,054.04			3,739,714.39	492,210.92	7,899,979.35
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	36,330,646.02			38,587,156.06	6,616,129.38	81,533,931.46
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	305,829,633.70			23,525,999.60	38,971,519.25	368,327,152.55
1. 期末账面价值	305,829,633.70			23,525,999.60	38,971,519.25	368,327,152.55
2. 期初账面价值	309,497,687.74			27,265,713.99	39,463,730.17	376,227,131.90

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新海一期土地使用权	18,258,071.50	正在办理过户手续
新海一期海域使用权	8,896,683.00	正在办理换证手续
合计	27,154,754.50	

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连万通荣海船务有限公司	3,691,077.75					3,691,077.75
合计	3,691,077.75					3,691,077.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
大连万通荣海船务有限公司资产组	230,943,668.20	235,244,800.00	0.00	市场法	船舶型号、建造年份、船龄、技术状况、运营性能、交易条件	通过将被评估船舶与近期市场上已成交的类似船舶进行比较，分析两者在关键参数等方面的差异，并对这些差异进行量化调整。
合计	230,943,668.20	235,244,800.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	108,398.85		18,582.66		89,816.19
新海港职工之家建设	4,652,891.82		93,433.69		4,559,458.13
新海港区泊位修复项目		8,404,418.73	568,055.52		7,836,363.21
合计	4,761,290.67	8,404,418.73	680,071.87		12,485,637.53

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,029,506.55	4,991,847.15	22,029,506.55	4,991,847.15
内部交易未实现利润	138,334,484.55	23,245,139.26	131,947,495.28	22,287,090.87
可抵扣亏损	163,310,405.94	40,828,096.49	163,310,405.94	40,827,601.49
递延收益	122,895,216.18	18,434,282.42	123,060,064.38	18,459,009.65
租赁负债	93,892,572.54	20,127,010.75	108,344,828.02	22,409,874.42
股权激励	4,167,303.60	625,095.54	5,851,693.27	877,753.99
递延支付薪酬	196,163.00	29,424.45	196,163.00	29,424.45
合计	544,825,652.36	108,280,896.06	554,740,156.44	109,882,602.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,575,430.12	4,893,857.53	19,575,430.12	4,893,857.53
固定资产折旧	127,986,331.88	31,996,582.96	127,986,331.88	31,996,582.96
使用权资产	93,416,278.66	19,428,437.23	111,057,317.30	22,398,303.15
合计	240,978,040.66	56,318,877.72	258,619,079.30	59,288,743.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	56,318,877.72	51,962,018.34	59,288,743.64	50,593,858.38
递延所得税负债	56,318,877.72		59,288,743.64	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		328,812,557.91
可抵扣亏损	455,871,215.81	455,871,215.81
合计	455,871,215.81	784,683,773.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2025			
2026			
2027	46,168,038.16	46,168,038.16	
2028	9,358,577.46	9,358,577.46	
2029	104,141,564.70	104,141,564.70	
2030	296,203,035.49	296,203,035.49	
合计	455,871,215.81	455,871,215.81	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客滚船建造款	72,079,646.00		72,079,646.00	72,079,646.00		72,079,646.00
客运枢纽二楼登船检票系统升级项目	294,794.97		294,794.97	294,794.97		294,794.97
船舶无线高速网络系统升级改造项目	1,429,015.70		1,429,015.70	1,429,015.70		1,429,015.70
船舶信息化设备款				475,825.00		475,825.00
购置叉车款				71,646.02		71,646.02
保证金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	74,003,456.67		74,003,456.67	74,550,927.69		74,550,927.69

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00		保证金	200,000.00	200,000.00		保证金
固定资产	1,673,534,127.76	734,152,565.28		船舶抵押	1,673,534,127.76	757,042,706.12		船舶抵押
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00		保证金	200,000.00	200,000.00		保证金
合计	1,673,934,127.76	734,552,565.28			1,673,934,127.76	757,442,706.12		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	52,276,575.81	52,953,709.90
应付材料采购款	153,331,719.05	87,823,018.76
应付船舶维修款	63,820,977.45	24,922,629.70
应付服务费	39,736,278.40	34,923,432.50
应付劳务费	26,184,551.37	15,974,200.11

其他	7,490,842.74	11,107,989.37
合计	342,840,944.82	227,704,980.34

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	32,856,445.43	工程尾款
合计	32,856,445.43	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		9,261,834.64
其他应付款	190,347,437.37	190,317,051.46
合计	190,347,437.37	199,578,886.10

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		9,261,834.64
合计		9,261,834.64

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地出让金	87,720,776.05	95,405,479.72
代收代付运费及保险费等	19,298,881.81	6,743,424.05
应付押金及质保金	16,928,436.92	16,521,158.01
往来款	17,712,937.64	19,213,967.49

应付中介费用	22,419,498.92	14,719,283.02
其他	5,049,206.92	1,231,726.64
购建固定资产款	21,217,699.11	36,482,012.53
合计	190,347,437.37	190,317,051.46

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南港航控股有限公司	87,720,776.05	土地证未办理完结
合计	87,720,776.05	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	84,139.74	170,463.89
合计	84,139.74	170,463.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收未完航次款项	10,107,564.73	9,232,125.43
合计	10,107,564.73	9,232,125.43

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,595,564.58	682,462,679.72	536,969,730.72	219,088,513.58
二、离职后福利-设定提存计划	6,278,097.68	82,888,336.39	82,888,336.39	6,278,097.68
四、一年内到期的其他福利	365,165.92			365,165.92
合计	80,238,828.18	765,351,016.11	619,858,067.11	225,731,777.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,813,754.45	486,242,769.40	326,769,176.64	161,287,347.21
2、职工福利费		11,712,917.70	11,682,152.87	30,764.83
3、社会保险费	2,985,978.96	23,127,076.99	23,127,076.99	2,985,978.96
其中：医疗保险费	2,541,221.88	21,482,460.76	21,482,460.76	2,541,221.88
工伤保险费	275,334.87	1,644,524.62	1,644,524.62	275,334.87
生育保险费	169,422.21	91.61	91.61	169,422.21
4、住房公积金	1,668.00	40,324,825.52	40,324,825.52	1,668.00
5、工会经费和职工教育经费	42,931,298.10	16,026,104.69	11,650,784.82	47,306,617.97
8、其他短期薪酬	25,862,865.07	105,028,985.42	123,415,713.88	7,476,136.61
合计	73,595,564.58	682,462,679.72	536,969,730.72	219,088,513.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,066,367.33	51,989,929.07	51,989,929.07	6,066,367.33
2、失业保险费	211,730.35	1,814,870.64	1,814,870.64	211,730.35
3、企业年金缴费	0.00	29,083,536.68	29,083,536.68	0.00
合计	6,278,097.68	82,888,336.39	82,888,336.39	6,278,097.68

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,209,481.76	5,842,146.53
企业所得税	79,130,723.33	58,896,925.78
个人所得税	1,415,262.98	25,703,702.73
城市维护建设税	531,817.11	331,405.74
房产税	3,230,112.47	2,184,267.31
土地使用税	325,523.66	324,997.19
印花税	453,112.04	905,130.71
契税	0.00	0.00
教育费附加	269,821.34	182,439.79
地方教育费附加	179,877.29	121,626.56
其他汇总	919,015.75	22,041.83
合计	104,664,747.73	94,514,684.17

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	411,883,497.86	277,453,097.35
一年内到期的长期应付款	47,097.12	47,097.12
一年内到期的租赁负债	47,911,862.67	44,415,662.78
一年内到期的其他非流动负债	16,417,237.45	4,347,466.95
合计	476,259,695.10	326,263,324.20

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,704.09	365,488.98
合计	88,704.09	365,488.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	333,254,375.16	351,796,770.85
信用借款	1,421,730,894.70	1,442,663,967.50
减：一年内到期的长期借款	-411,883,497.86	-277,453,097.35
合计	1,343,101,772.00	1,517,007,641.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	102,930,478.81	117,845,717.31
减：未确认的融资费用	-4,863,579.59	-4,847,245.73
一年内到期的租赁负债	-47,911,862.67	-44,415,662.78
合计	50,155,036.55	68,582,808.80

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,010,683.12	5,166,682.66
专项应付款	519,758.08	519,758.08
合计	5,530,441.20	5,686,440.74

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海域使用金	5,057,780.24	5,213,779.78
减：一年内到期部分	47,097.12	47,097.12
合 计	5,010,683.12	5,166,682.66

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“航运绿色低碳科研”、“智能船舶关键技术攻关与示范工程”	450,000.00			450,000.00	
A 工程	69,758.08			69,758.08	
合计	519,758.08			519,758.08	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,023,590.16	5,023,590.16
合计	5,023,590.16	5,023,590.16

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	254,175,012.78		5,367,274.56	248,807,738.22	
合计	254,175,012.78		5,367,274.56	248,807,738.22	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
统借统还	504,347,466.95	504,101,673.78
减：一年内到期的其他非流动负债	-4,347,466.95	-4,101,673.78
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	2,235,220,037.00				1,614,287.00	1,614,287.00	2,236,834,324.00
------	------------------	--	--	--	--------------	--------------	------------------

其他说明：

注：公司根据《2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”或“《激励计划》”），于 2025 年 6 月 19 日召开第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的 94 名激励对象持有的 7,177,500 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 5.119 元/份，截至 2026 年 6 月 30 日，实际行权股数 7,177,500 股。

注：根据《海南海峡航运股份有限公司 2022 年股票期权激励计划》（以下简称“股票期权激励计划”）的相关规定和公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，股票期权激励计划规定的预留股票期权授予条件已经成就，同意向符合条件的 38 名激励对象授予 5,802,500.00 份预留股票期权，行权价格为 6.394 元/股，截至 2026 年 6 月 30 日，实际行权股数 723,637.00 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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	209,694,815.77	10,552,740.03		220,247,555.80
其他资本公积	4,758,040.64	638,300.01	2,992,558.20	2,403,782.45
合计	214,452,856.41	11,191,040.04	2,992,558.20	222,651,338.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价的增加系股权激励行权价款超过面值的金额。

注 2：其他资本公积本期增加系公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期股权激励费用，相应增加其他资本公积 638,300.01 元；股份支付行权自其他资本公积转入股本溢价 2,992,558.20 元；合计减少其他资本公积 2,354,258.19 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	6,535,485 .91							6,535,485 .91
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	6,567,985 .91							6,567,985 .91
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	- 32,500.00							- 32,500.00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 208,502.9 1							- 208,502.9 1
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 208,502.9 1							- 208,502.9 1
其他综合 收益合计	6,326,983 .00							6,326,983 .00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,707,656.60	15,292,393.83	15,719,920.17	4,280,130.26
合计	4,707,656.60	15,292,393.83	15,719,920.17	4,280,130.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	165,150,926.93	7,072,724.33		172,223,651.26
合计	165,150,926.93	7,072,724.33		172,223,651.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,373,079,538.14	1,289,475,758.44
调整后期初未分配利润	1,373,079,538.14	1,289,475,758.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,209,656.64	173,142,156.55
减：提取法定盈余公积	7,072,724.33	451,158.75
应付普通股股利	89,188,889.36	89,087,218.10
期末未分配利润	1,412,027,581.09	1,373,079,538.14

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,788,471,601.27	1,672,519,889.96	2,674,807,574.23	1,695,505,235.67
其他业务	50,510,199.64	23,580,132.27	46,236,190.51	18,796,400.00
合计	2,838,981,800.91	1,696,100,022.23	2,721,043,764.74	1,714,301,635.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
水路运输							2,631,278,900.26	1,524,685,588.07
港口服务							157,192,701.01	147,834,301.89
其他							50,510,199.64	23,580,132.27
小计							2,838,981,800.91	1,696,100,022.23
按经营地区分类								
其中：								
南海地区							2,443,501,325.83	1,306,230,305.50
渤海湾地区							395,480,475.08	389,869,716.73
小计							2,838,981,800.91	1,696,100,022.23
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							2,838,981,800.91	1,696,100,022.23

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,364,971.73 元，其中，10,364,971.73 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	8,434,667.48	7,306,107.80
教育费附加	4,288,048.08	3,744,671.41
资源税	0.00	0.00
房产税	6,457,851.24	4,260,974.09
土地使用税	651,573.79	651,047.33
车船使用税	923,910.36	1,062,837.94
印花税	1,042,284.89	2,164,528.24
地方教育费附加	2,858,698.70	2,496,447.52
合计	24,657,034.54	21,686,614.33

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,537,084.22	252,673,204.98
折旧摊销费	15,472,411.24	15,070,099.62
中介服务费	10,964,014.19	9,540,489.65
其他费用	4,865,620.13	5,774,421.66
信息系统维护费	4,371,769.75	2,963,498.00
劳务外包费	3,262,209.98	51,272.61
差旅费	1,848,556.14	2,021,095.73
修理费	1,604,646.26	315,972.94
租赁费	1,282,895.40	1,297,820.15
办公费	1,168,615.29	1,208,824.40
广告及展览费	1,030,630.31	419,278.72
董事会经费	246,117.23	243,714.51
保险费	103,559.62	275,718.95
业务招待费	43,277.00	188,584.76
残疾人保障金	0.00	897,760.14
合计	292,801,406.76	292,941,756.82

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	0.00	138,153.28
广告宣传费	5,438,064.72	7,163,687.99
营销费	78,711.63	0.00
业务招待费	42,657.00	49,479.00
其他费用	2,214,680.53	782,872.59
合计	7,774,113.88	8,134,192.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	674,001.34	
合计	674,001.34	

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,769,198.84	17,485,826.87
利息支出	33,686,178.56	34,700,283.58
银行手续费	2,470,588.88	1,068,670.45
其他	8,621,790.45	8,337,618.62
合计	42,009,359.05	26,620,745.78

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费返还	752,158.55	703,027.96
与资产相关	5,367,274.56	4,491,624.18
与收益相关	54,213,739.80	57,590,404.66
合计	60,333,172.91	62,785,056.80

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,691,835.00	2,584,313.30
合计	-1,691,835.00	2,584,313.30

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,864,032.78	-2,622,019.35
其他应收款坏账损失	2,448,572.32	508,399.87
合计	-2,415,460.46	-2,113,619.48

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置款		3,422.94
合计		3,422.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
索赔收入	442,650.44	1,581,974.50	442,650.44
违约金收入	2,000.00	78,095.28	2,000.00
其他	103,327.65	248,068.58	103,327.65
合计	547,978.09	1,908,138.36	547,978.09

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金、罚款等	38,060.00	58,414.97	38,060.00
其他	290,847.05	801,112.08	290,847.05
合计	328,907.05	859,527.05	328,907.05

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	207,991,351.96	183,126,102.37
递延所得税费用	-1,378,211.31	2,333,990.99
合计	206,613,140.65	185,460,093.36

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	831,410,811.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,852,702.88
子公司适用不同税率的影响	-40,701,539.12
调整以前期间所得税的影响	5,485,170.45
非应税收入的影响	422,958.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,912,207.76
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	35,290,439.39
其他	175,616.06
所得税费用	206,613,140.65

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	197,681.95	104,985,216.81
代收运费、保险费	83,873,813.35	68,185,961.93
利息收入	2,767,411.34	16,609,521.14
收到往来款、押金、保证金	42,458,347.40	13,272,000.71
合计	129,297,254.04	203,052,700.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	51,562,779.59	43,802,730.69
代付运费、保险费	32,688,261.33	32,056,221.77
支付往来款、押金、保证金	5,161,773.49	12,836,311.64
税费	279,185.82	10,553,143.57
手续费	3,512,948.33	4,092,707.60
合计	93,204,948.56	103,341,115.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期解付回款	13,000,000.00	
中远海运客运收回代付款		27,791,689.51
合计	13,000,000.00	27,791,689.51

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	104,500,000.00	
合计	104,500,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	1,800,000.00	756,880,272.00
船舶斜坡改造款		6,035,900.00
船舶建造款	20,661,150.00	5,306,000.00
港区设施改造款	10,007,523.91	
合计	32,468,673.91	768,222,172.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	28,287,198.08	20,158,270.79
港池海域使用金	264,902.00	264,902.00
合计	28,552,100.08	20,423,172.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	112,998,471.58		22,695,423.41	28,552,100.08	9,074,895.69	98,066,899.22
长期借款	1,794,460,738.35		21,854,222.49	61,329,690.98		1,754,985,269.86
其他非流动负债	504,347,466.95		12,069,770.50			516,417,237.45
其他应付款			453,836,182.29	453,836,182.29		
合计	2,411,806,676.88		510,455,598.69	543,717,973.35	9,074,895.69	2,369,469,406.53

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	624,797,670.95	536,206,510.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折	224,324,146.23	224,090,901.43

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	26,305,315.54	26,229,859.81
无形资产摊销	7,899,979.35	5,954,007.66
长期待摊费用摊销	680,071.87	371,880.05
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）		-3,422.94
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	42,009,359.05	26,620,745.78
投资损失（收益以“—”号填列）	1,691,835.00	-2,584,313.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,602,200.96	-3,032,744.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,969,865.92	5,227,106.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,712,507.66	26,277,395.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,703,731.55	-37,176,723.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	266,010,118.58	261,037,755.57
其他	6,035,231.59	-18,207,800.48
经营活动产生的现金流量净额	1,069,969,823.99	1,051,011,157.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,243,753,928.66	2,721,847,262.81
减：现金的期初余额	826,365,991.77	2,929,830,301.22
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	417,387,936.89	-207,983,038.41

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,243,753,928.66	826,365,991.77
可随时用于支付的银行存款	1,243,738,265.15	826,119,445.96
可随时用于支付的其他货币资金	15,663.51	246,545.81
三、期末现金及现金等价物余额	1,243,753,928.66	826,365,991.77

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 5,841,576.95 元 。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	53,850.60	
运输工具	8,963,613.41	
合计	9,017,464.01	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,089,000.00	5,529,600.00
第二年	5,089,000.00	1,857,600.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
琼州海峡能力提升数字孪生及仿真系统研发项目	367,186.50	
商品销售管理系统	126,415.09	
轮渡生产系统	2,898,701.63	
合计	3,392,303.22	
其中：费用化研发支出	674,001.34	
资本化研发支出	2,718,301.88	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
轮渡生产系统		2,591,886.79						2,591,886.79
商品销售		126,415.0						126,415.0

管理系统		9						9
合计		2,718,301.88						2,718,301.88

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海口海之峡旅行社有限公司	2,403,750.00	海口	海口	商务服务业	40.00%		投资设立
海口新海轮渡码头有限公司	1,254,372,402.72	海口	海口	装卸搬运和仓储业	100.00%		股权收购
海南海峡轮渡运输有限公司	450,498,917.00	海口	海口	水上运输业	83.39%		投资设立
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	1,879,356,000.00	海口	海口	水上运输业		40.00%	投资设立
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	1,203,880,400.00	海口	广东	水上运输业		40.00%	投资设立
中远海运客运有限公司	1,894,134,000.00	大连	大连	水上运输业	100.00%		同一控制下企业合并
中海港联航运有限公司	300,000,000.00	大连	大连	船舶租赁		40.00%	同一控制下企业合并
大连万通荣海船务有限公司	238,190,000.00	大连	大连	机械设备经营租赁		62.50%	同一控制下企业合并
上海顺龙货滚航运有限公司	5,000,000.00	大连	上海	远洋货物运输		100.00%	同一控制下企业合并
大连中远海运国际旅行社有限公司	300,000.00	大连	大连	商务服务业		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①2021 年 9 月 28 日，海峡股份下属子公司海南海峡轮渡运输有限公司（以下简称“海峡轮渡”）与广东徐闻海峡航运有限公司（以下简称“徐闻海峡”）签署合资合同，双方约定出资成立琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司（以下简称“琼州海峡轮渡”），其中海峡轮渡持股 40%，徐闻海峡持股 60%。另在公司章程中约定，徐闻海峡将其持有的公司 11%股权享有的股东权利中的表决权（包括提议召开股东会及向股东会提出提案并表决等的权利）自公司成立之日起全权委托海峡轮渡代为行使，即海峡轮渡拥有公司 51%表决权，徐闻海峡拥有公司 49%表决权。股东各方约定董事会由 9 名董事组成，其中海峡股份选派 5 名董事，每位董事有一票表决权，董事会决议须经全体董事过半数通过方生效，海峡股份从而实现对海南轮渡的控制。

②2021 年 12 月 3 日，海峡股份及下属子公司海口海之峡旅行社有限公司（以下简称“海之峡”）与海南百分之三文化旅游发展有限公司（以下简称“百分之三”）、海南盛世旅乐商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世旅乐”）签署增资协议，引进百分之三及盛世旅乐作为海之峡的新投资人。增资完成后海峡股份对海之峡持股 40%，百分之三及盛世旅乐合计持股 60%。股东各方约定董事会由 5 名董事组成，其中海峡股份选派 3 名董事，每位董事有一票表决权，董事会决议须经全体董事过半数通过方生效，海峡股份从而实现对海之峡的控制。

③中海港联航运有限公司（以下简称“中海港联”）成立于 2008 年 1 月 28 日，股权结构如下：中远海运客运有限公司（以下简称“中海客公司”）认缴金额 12,000.00 万元，持股比例 40%；烟台港股份有限公司认缴 9,000.00 万元，持股比例 30%；辽宁港口股份有限公司认缴 9,000.00 万元，持股比例 30%。根据中海港联航运有限公司 2008 年第一次董事会相关记录，中海港联成立的目的系实现港航优势互补，谋求共同发展。中海港联的主要资产为船舶“龙兴岛”、“永兴岛”，船舶租金收入为该公司唯一的收入来源，中海港联龙兴岛、永兴岛租赁给中海客公司，由中海客实质运营，中海客由此控制中海港联。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	60.00%	435,852,486.26	305,962,546.64	1,830,976,851.95
海南海峡轮渡运输有限公司	16.61%	49,800,446.01	27,448,505.55	222,279,308.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海峡轮渡运输有限公司	1,467,313,002.40	2,084,177,388.77	3,551,490,391.17	446,840,298.28	23,187,547.54	470,027,845.82	907,302,251.75	2,202,485,672.41	3,109,787,924.16	248,378,219.45	33,493,650.84	281,871,870.29
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	1,409,959,924.08	2,117,592,185.38	3,527,552,109.46	446,415,473.20	23,187,547.54	469,603,020.74	879,655,303.66	2,239,118,710.15	3,118,774,013.81	238,910,937.01	33,493,650.84	272,404,587.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海峡轮渡运输有限公司	2,191,669,834.57	729,697,344.06	729,697,344.06	834,015,366.80	2,005,218,628.51	611,918,569.74	611,918,569.74	796,108,191.64
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	2,191,669,834.57	726,420,810.44	726,420,810.44	833,965,145.00	2,005,218,628.51	608,007,170.43	608,007,170.43	796,101,585.95

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,354,604.43	4,763,116.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,591,488.20	883,583.64
--综合收益总额	1,591,488.20	883,583.64
联营企业：		
投资账面价值合计	170,801,960.48	171,663,790.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,283,323.20	1,700,729.66
--其他综合收益		259,775.12
--综合收益总额	-3,283,323.20	1,960,504.78

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	254,175,01 2.78			5,367,274. 56		248,807,73 8.22	与资产相关
合 计	254,175,01 2.78			5,367,274. 56		248,807,73 8.22	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	54,965,898.35	133,117,592.74
与资产相关	5,367,274.56	10,684,598.82
合 计	60,333,172.91	143,802,191.56

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

（1）市场风险

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

①2026 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,243,953,928.66			1,243,953,928.66
应收账款	211,549,780.75			211,549,780.75
其他应收款	99,309,853.15			99,309,853.15

②2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	826,565,991.77			826,565,991.77
应收账款	121,769,589.63			121,769,589.63
其他应收款	78,121,765.51			78,121,765.51

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散在多家银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 268,048.41 万元（上年末：274,938.41 万元），其中年末未使用的银行借款额度中含非敞口额度 10,000.00 万元，需提供保证金或抵押物方可动用。

于 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	289,328,603.53	53,422,437.69	37,903.60	52,000.00	342,840,944.82
其他应付款	71,861,106.86	22,929,294.30	95,380,096.21	176,940.00	190,347,437.37
长期借款（含 1 年内）	411,883,497.86	522,546,840.02	428,963,399.00	391,591,532.98	1,754,985,269.86
租赁负债（含 1 年内）	56,823,602.10	33,980,758.21	11,147,868.55	0.00	101,952,228.86
长期应付款（含 1 年内）	116,855.20	499,287.14	162,043.78	4,752,255.08	5,530,441.20
其他非流动负债（含 1 年内）	16,417,237.45		500,000,000.00		516,417,237.45

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
海南港航控股有 限公司	海口市	港口航运投资管 理	128,757.68 万元	58.32%	58.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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七、18、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
数字海峡（海南）科技有限公司	合营
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营
广东琼州海峡船舶修造有限公司	联营
海南诚港人力资源有限公司	联营
烟台同三轮渡码头有限公司	联营
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	联营
蓬莱港客运码头有限公司	联营
烟台中远海运甩挂物流有限公司	联营
大仁轮渡有限公司	联营

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁港口股份有限公司	子公司参股股东
湛江徐闻港有限公司	徐闻海峡之关联方
湛江市粤西国际船舶代理有限公司	徐闻海峡之关联方
海南湛航投资发展有限公司	徐闻海峡之关联方
海安新港港务有限公司	徐闻海峡之关联方
广东省湛江航运集团有限公司船厂	徐闻海峡之关联方
广东省湛江航运集团有限公司	徐闻海峡之关联方
广东徐闻港航控股有限公司	徐闻海峡之股东
广东双泰运输集团有限责任公司	徐闻海峡之股东
中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	同一最终控制方
中远海运客运有限公司工会委员会	同一最终控制方
中远海运科技股份有限公司	同一最终控制方
中远海运科技（北京）有限公司	同一最终控制方
中远海运集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中远海运船员管理有限公司	同一最终控制方
中远海运财产保险自保有限公司	同一最终控制方
中远海运博鳌有限公司	同一最终控制方
中远海运（大连）有限公司	同一最终控制方
中远海发（天津）租赁有限公司	同一最终控制方
中远关西涂料化工（上海）有限公司	同一最终控制方
中远关西涂料（上海）有限公司	同一最终控制方
中远大昌（海南）服务有限公司	同一最终控制方
中兴海陆工程有限公司	同一最终控制方
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方
中燃航运（大连）有限责任公司	同一最终控制方
中海电信有限公司	同一最终控制方
中国船舶燃料湛江有限公司	同一最终控制方
远通海务贸易（上海）有限公司	同一最终控制方

西藏中兴供应链管理有限公司	同一最终控制方
天津中远海运劳务服务有限公司	同一最终控制方
天津远洋船舶供应有限公司	同一最终控制方
上海远洋国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海远洋宾馆有限公司	同一最终控制方
上海海运海事技术有限公司	同一最终控制方
上海海校科技发展有限公司	同一最终控制方
上海泛亚航运有限公司	同一最终控制方
上海船舶运输科学研究所有限公司	同一最终控制方
青岛中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
青岛远洋船员职业学院	同一最终控制方
青岛远洋船务工程有限公司	同一最终控制方
青岛远洋船舶供应有限公司	同一最终控制方
青岛育远劳务合作有限公司	同一最终控制方
海南中远海运科技有限公司	同一最终控制方
海南中远海运集装箱运输有限公司	同一最终控制方
海南中远海运博鳌国际会展有限公司	同一最终控制方
海南国盛石油有限公司	同一最终控制方
海口外轮理货有限公司	同一最终控制方
广州中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
广州中远海运净海环保科技有限公司	同一最终控制方
广州中远海运海宁科技有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶技术工程有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶供应有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶工程有限公司	同一最终控制方
广州中海电信有限公司	同一最终控制方
广州正和工程检测有限公司	同一最终控制方
广州远洋宾馆有限公司	同一最终控制方
广州海星国际旅游有限公司	同一最终控制方
广州海建工程咨询有限公司	同一最终控制方
广东中远海运重工有限公司	同一最终控制方
广东航运人才市场有限公司	同一最终控制方
大连中远海运重工有限公司	同一最终控制方
大连中远海运物资供应有限公司	同一最终控制方
大连中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
大连中远海运海事工程技术有限公司	同一最终控制方
大连中远海运大厦酒店有限公司	同一最终控制方
大连万益房屋开发有限公司	同一最终控制方
大连海运船舶服务有限公司	同一最终控制方
北京中远海运国际会展服务有限公司	同一最终控制方
北京中远海运船舶贸易有限公司	同一最终控制方
北京中远大昌汽车服务有限公司	同一最终控制方
中国海口外轮代理有限公司	同一母公司
海南港航远海物流有限公司	同一母公司
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	同一母公司
海南港航现代服务发展有限公司	同一母公司
海南港航物流有限公司	同一母公司
海南港航拖轮有限公司	同一母公司
海南港航通用码头有限公司	同一母公司
海南港航临港产业运营有限公司	同一母公司
海南港航劳务发展有限公司	同一母公司
海南港航国际马村港务管理有限公司	同一母公司
海南港航国际港务有限公司	同一母公司
海南港航供应链有限公司	同一母公司
海南港航船舶燃料供销有限公司	同一母公司
海口港集装箱码头有限公司	同一母公司

海口港恒安装卸有限公司	同一母公司
海南海汽运输集团股份有限公司	其他关联方
海口港天安装卸有限公司	母公司其他子公司的参股公股东
海南百分之三文化旅游发展有限公司	海峡股份其他子公司之股东
广东徐闻海峡航运有限公司	持有本公司子公司 60%股份之股东
深圳市盐田港股份有限公司	持有海峡股份 14.06%股份之股东
中国海洋工程（烟台）有限公司	子公司参股股东
广州中远海运电信科技有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京中远大昌汽车服务有限公司海口分公司	采购费	1,376.15	1,376.15	否	22,164.10
大连海运船舶服务有限公司	物料采购	3,777,553.49	3,777,553.49	否	13,274,820.04
大连中远海运大厦酒店有限公司中远海运洲际酒店	住宿费	142,857.14	142,857.14	否	22,792.34
大连中远海运物资供应有限公司	材料采购	6,264,358.29	6,264,358.29	否	3,108,125.32
广东航运人才市场有限公司	劳务服务	284,781.28	284,781.28	否	
广东琼州海峡船舶修造有限公司	船舶修理	70,251,530.99	70,251,530.99	否	
广东双泰运输集团有限责任公司	水电费	99,052.30	99,052.30	否	51,033.24
广东中远海运重工有限公司	船舶修理	2,879,321.21	2,879,321.21	否	
广州海建工程咨询有限公司	监理服务	65,894.94	65,894.94	否	7,471.70
广州远洋宾馆有限公司	差旅费	1,132.08	1,132.08	否	
广州正和工程检测有限公司	咨询费	73,708.49	73,708.49	否	
广州中远海运船舶工程有限公司	采购费	851,055.76	851,055.76	否	
广州中远海运船舶供应有限公司	采购费	3,639,835.17	3,639,835.17	否	7,460,786.32
广州中远海运船舶技术工程有限公司	采购费	724.78	724.78	否	93,093.81
广州中远海运电信科技有限公司	采购费	2,223,205.96	2,223,205.96	否	
广州中远海运劳务合作有限公司	劳务服务	19,701.61	19,701.61	否	119,005.32

海安新港港务有限公司	水电费	18,569.92	18,569.92	否	11,237.18
海口港恒安装卸有限公司	劳务服务	2,622,512.30	2,622,512.30	否	3,742,072.20
海南百分之三文化旅游发展有限公司	劳务服务	218,448.93	218,448.93	否	144,946.87
海南诚港人力资源有限公司	劳务服务	42,093,107.17	42,093,107.17	否	27,694,346.08
海南港航船舶燃料供销有限公司	采购费	6,959,826.14	6,959,826.14	否	407,450.84
海南港航国际马村港务管理有限公司	港口费	844,335.35	844,335.35	否	434,146.23
海南港航通用码头有限公司	劳务、水电、修理费	1,045,768.85	1,045,768.85	否	861,025.37
海南港航拖轮有限公司	港口费、服务费	10,822,327.05	10,822,327.05	否	7,830,593.71
海南港航现代服务发展有限公司	房屋建筑物租金、劳务费、水电费、物业管理费、职工食堂餐费	21,944,250.30	21,944,250.30	否	18,900,278.87
海南港航远海物流有限公司	港口费、服务费	1,661,131.57	1,661,131.57	否	2,808,340.52
中远关西涂料（上海）有限公司	物料采购			否	2,858,457.57
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	二消分成、疗休养、宣传费	11,085,326.76	11,085,326.76	否	724,514.72
海南湛航投资发展有限公司	采购费	636.79	636.79	否	
海南中远海运科技有限公司	运维费、采购费、修理费	4,757,696.34	4,757,696.34	否	4,162,404.78
青岛远洋船舶供应有限公司	采购费	9,292.03	9,292.03	否	99,292.04
青岛远洋船员职业学院	培训服务费	563,482.17	563,482.17	否	311,468.74
青岛中远海运劳务合作有限公司	劳务服务	135,851.82	135,851.82	否	187,435.33
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	租赁费	68,886.40	68,886.40	否	207,339.45
海南国盛石油有限公司	采购费	114,446,557.90	114,446,557.90	否	90,392,421.34
上海中远海运电信科技有限公司	采购费	168,823.96	168,823.96	否	
天津远洋船舶供应有限公司	办公费	97,277.48	97,277.48	否	
天津中远海运劳务服务有限公司	劳务服务	102,795.75	102,795.75	否	443,376.51
烟台中远海运甩挂物流有限公司	代理费	7,044,715.04	7,044,715.04	否	2,186,041.38
远通海务贸易（上海）有限公司	修理费	3,587,000.67	3,587,000.67	否	25,041,161.11
湛江市粤西国际	装载服务费	450,103.77	450,103.77	否	1,390,207.58

船舶代理有限公司					
湛江徐闻港有限公司	港口费、水电费、物业管理费、餐费	52,163,213.05	52,163,213.05	否	48,420,888.69
中国船舶燃料湛江有限公司	物料采购	157,203,711.72	157,203,711.72	否	114,422,057.68
上海远洋国际贸易有限公司	广告费宣传费、采购费	33,850.46	33,850.46	否	66,633.63
中海电信有限公司大连分公司	办公费	984,393.58	984,393.58	否	2,371,086.58
中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	物料采购	2,386,485.60	2,386,485.60	否	4,382,707.73
中石化中海船舶燃料供应有限公司大连物资分公司	物料采购	1,070,087.72	1,070,087.72	否	1,543,821.84
远度云供应链科技有限公司	咨询费	43,301.89	43,301.89	否	
中石化中海船舶燃料供应有限公司辽宁分公司	燃油采购	159,289,118.46	159,289,118.46	否	149,699,450.97
中远关西涂料化工（上海）有限公司	物料采购	1,415,892.09	1,415,892.09	否	291,014.17
中远海运（大连）有限公司	办公楼租金	393,316.92	393,316.92	否	6,628,049.72
中远海运（广州）有限公司海员宾馆	差旅费	5,169.81	5,169.81	否	
中国海口外轮代理有限公司	港口费	1,026,216.16	1,026,216.16	否	175,045.61
蓬莱港客运码头有限公司	代理费			否	95,177.83
中远海运船员管理有限公司广州分公司	劳务服务	1,237,197.07	1,237,197.07	否	2,277,281.32
中远海运船员管理有限公司青岛分公司	劳务服务	634,648.89	634,648.89	否	2,024,643.61
中远海运船员管理有限公司深圳分公司	劳务服务	623,878.70	623,878.70	否	1,646,368.10
中远海运船员管理有限公司天津分公司	劳务服务	1,358,540.96	1,358,540.96	否	2,924,059.15
中远海运科技（北京）有限公司	资产管理费	594,731.13	594,731.13	否	280,166.51
中远海运科技股份有限公司	运维费、采购费、修理费	1,525,550.88	1,525,550.88	否	1,671,010.56
广东省湛江航运集团有限公司船厂	港口、水电、修理费			否	722,468.16
中石化中海船舶燃料供应有限公	物料采购	-8,283.19	-8,283.19	否	-56,451.68

司					
大连中远海运海事工程技术有限公司广州分公司	修理费			否	28,010.62
广东中远海运重工有限公司广州分公司	修理费			否	2,212,389.36
西藏中兴供应链管理有限公司	物料采购			否	2,700.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司广州燃料分公司	物料采购	1,690,212.39	1,690,212.39	否	1,876,106.19
中远海运财产保险自保有限公司	保险费、修理费	3,801,227.35	3,801,227.35	否	3,064,258.78
海南海汽运输集团股份有限公司海口站务分公司	代售车客票代理费			否	108,819.32
中远海运船员管理有限公司	劳务服务	929,550.10	929,550.10	否	2,093,984.21
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	疗休养成本、住宿采购			否	23,315.21
上海远洋宾馆有限公司	广告费宣传费、疗休养			否	126,464.58
中远海运船员管理有限公司大连分公司	劳务服务	45,893,269.51	45,893,269.51	否	58,511,254.09
大连中远海运重工有限公司	船舶修理			否	6,854,906.20
广州中海电信有限公司	采购、修理费			否	2,385,556.95
北京中远大昌汽车服务有限公司大连分公司	租赁采购			否	176,846.03
烟台同三轮渡码头有限公司	代理费	5,237,102.17	5,237,102.17	否	4,517,984.79
青岛远洋船务工程有限公司	物料采购			否	1,061,946.90
上海中远海运海事技术有限公司	采购商品	114.00	114.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南港航控股有限公司	合作研发立项款收入	400,943.40	240,566.04
海南港航物流有限公司	运输收入	9,145,871.57	11,116,788.98
海南港航拖轮有限公司	水电服务费	34,008.72	64,009.22
湛江徐闻港有限公司	外派劳务收入	428,263.74	589,792.45
海南湛航投资发展有限公司	船舶经营分成、船舶场地租赁收入	10,720,952.90	9,156,140.68
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	船舶管理收入	704,049.59	241,509.43
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	提供劳务	15,970.93	
湖州中远海运集装箱运输有	疗休养服务	12,119.49	

限公司			
上海中远海运集装箱运输有限公司	疗休养服务	60,597.46	
中国远洋海运集团有限公司	研发服务收入	943,396.23	
中远海运集装箱运输有限公司	疗休养服务	218,150.83	
上海海联智通信息科技有限公司	提供劳务	6,059.75	
上海中远海运集装箱运输信息服务有限公司	提供劳务	6,059.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	交通艇	2,421,238.92	1,869,026.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京中远大昌汽车服务有限公司海口分公司	租车	8,486.24									

中国海口外轮代理有限公司	房屋及建筑物					768,066.06	746,328.42	83,668.08	81,465.55		
海南港航拖轮有限公司	运输工具	2,547,169.80	2,547,169.80				5,400,000.00				
中远海发（天津）租赁有限公司	库场设施					1,769,911.50	2,000,000.00	138,328.57	201,418.11	0.00	
大连中远海运大厦酒店有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	446,716.20	0.00	126,600.68	0.00	0.00	0.00
中远海运大连投资有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	51,772.62	0.00	7,456.25	0.00	477,253.81	0.00
烟台同三轮渡码头有限公司	房屋及建筑物	110,091.74									
广东省湛江航运集团有限公司	房屋及建筑物	526,605.52	376,146.80						393.38		
中远大昌（海南）服务有限公司	租车	8,672.57									
广东双泰运输集团有限责任公司	房屋及建筑物					632,448.00	7,840,678.26	361,456.85	389,816.84	98,423.30	
海安新港港务有限公司	房屋及建筑物					6,171.42	6,171.42	251.57	383.57		
湛江徐闻港有限公司	房屋及建筑物					212,522.95	280,348.62	20,461.98	7,969.36	1,461,582.60	
广东琼州海峡船舶修造有限公司	房屋及建筑物							1,248.84		162,049.06	
海南港航通用码头有限公司	港务设施					7,659,868.20	8,733,333.36	487,653.95	105,261.39	0.00	15,005,910.95

海南港航通用码头有限公司	房屋及建筑物					413,222.10	413,222.10	6,514.97	20,385.56		
海南港航现代服务发展有限公司	房屋及建筑物	54,495.42	453,878.86			6,404,370.54	5,212,666.90	454,815.33	494,970.29	171,180.66	10,624,791.74
中远海运（大连）有限公司	房屋及建筑物	359,567.88									
中远海运（大连）有限公司	租车	16,228.24									

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中远海运集团财务有限责任公司	288,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2028 年 09 月 25 日	
中远海运集团财务有限责任公司	63,000,000.00	2023 年 12 月 28 日	2028 年 12 月 28 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,964,399.90	1,386,658.26

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	1,580,888.82	13,544,962.17
中远海运（大连）有限公司	利息支出	0.00	4,093,749.70
中国远洋海运集团有限公司	利息支出	12,318,055.56	12,318,055.56
中远海运集团财务有限责任公司	利息支出	4,272,488.50	1,426,935.15
湛江徐闻港有限公司	手续费	3,539,332.97	2,857,162.20
中远海运财产保险自保有限公司	保险赔款	362,650.44	834,784.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中远海运集团财务有限责任公司	278,924,832.71		122,485,095.39	
合同负债	数字海峡（海南）科技有限公司	755,217.72		0.00	0.00
应收账款	广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12
应收账款	海南港航国际马村港务管理有限公司	1,817,928.93	90,896.45	1,693,570.83	84,678.54
应收账款	湛江徐闻港有限公司	111,947,626.85	5,597,381.35	32,580,684.12	1,629,034.21
应收账款	海南港航物流有限公司			268,150.00	13,407.50
应收账款	三沙南海梦之旅邮轮有限公司			608,500.00	30,425.00
应收账款	中远海运客运有限公司工会委员会			46,280.00	
其他应收款	大连中远海运大厦酒店有限公司 中远海运洲际酒店	25,000.00	1,250.00	0.00	0.00
其他应收款	广东双泰运输集团有限责任公司	700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00
其他应收款	广东徐闻海峡航运有限公司	14,851,077.27	3,132,062.50	14,851,521.67	2,763,062.67

其他应收款	广州正和工程检测有限公司	47,169.81	2,358.49	0.00	0.00
其他应收款	海安新港港务有限公司	10,000.00	1,500.00	10,000.00	1,500.00
其他应收款	海南港航控股有限公司	425,000.00	21,250.00	0.00	0.00
其他应收款	海南港航通用码头有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00
其他应收款	海南港航拖轮有限公司	54,432.87	5,443.29	54,432.87	5,443.29
其他应收款	海南港航现代服务发展有限公司	2,643,623.00	368,202.75	2,613,923.00	361,096.15
其他应收款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	1,368,000.00	68,400.00	0.00	0.00
其他应收款	海南湛航投资发展有限公司	1,900,226.88	95,011.34	1,059,589.48	52,979.47
其他应收款	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	120,000.00	22,675.00	278,102.59	8,905.13
其他应收款	上海中远海运集装箱运输信息服务有限公司	6,000.00	300.00	0.00	0.00
其他应收款	上海中远海运集装箱运输有限公司	54,000.00	2,700.00	0.00	0.00
其他应收款	烟台同三轮渡码头有限公司	12,000.00	600.00	0.00	0.00
其他应收款	湛江徐闻港有限公司	299,082.00	39,954.10	790,037.81	52,001.89
其他应收款	中远海发（天津）租赁有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	150,000.00
其他应收款	中远海运（大连）有限公司	2,000,000.00	100,000.00	47,000,000.00	2,350,000.00
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	88,000.00	4,400.00	88,000.00	4,400.00
其他应收款	数字海峡（海南）科技有限公司	6,025,639.70	2,497,259.85	6,025,639.70	2,497,259.85
其他应收款	中国海洋工程（烟台）有限公司	1,811,568.00		1,811,568.00	
其他应收款	大连中远海运物资供应有限公司			476.00	23.80
其他应收款	辽宁港口股份有限公司	54,667.00	10,833.50	54,667.00	10,833.50
预付款项	海南中远海运科技有限公司	2,642,661.13		2,591,886.79	
预付款项	寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	292,500.00		0.00	
预付款项	大连中远海运大厦酒店有限公司	469,052.01		0.00	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	4,108,062.09		4,674,145.30	
预付款项	中远海运大连投资有限公司	28,216.08		0.00	

预付款项	中远海运科技（北京）有限公司	403,200.00		0.00	
预付款项	中远海运科技股份有限公司	8,109.59		8,109.59	
预付款项	海南国盛石油有限公司	235,756.20		3,284,064.58	
预付款项	三沙南海梦之旅邮轮有限公司			2,851,399.60	
预付款项	海南港航船舶燃料供销有限公司	715.76			
预付款项	广东省湛江航运集团有限公司船厂			55,150.90	
其他流动资产（定期存款本息）	中远海运集团财务有限责任公司	104,524,062.50		17,522,275.00	
其他非流动资产	海南中远海运科技有限公司			475,825.00	
其他非流动资产	大连中远海运物资供应有限公司			71,646.02	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大连中远海运大厦酒店有限公司	308,417.76	
其他应付款	大连中远海运物资供应有限公司	3,064,061.65	2,964,095.65
其他应付款	广东琼州海峡船舶修造有限公司	20,017,699.11	9,300,884.96
其他应付款	广东徐闻海峡航运有限公司	1,175,347.00	2,828,641.15
其他应付款	广州海建工程咨询有限公司	59,023.90	47,356.00
其他应付款	广州正和工程检测有限公司	73,708.49	73,708.49
其他应付款	广州中远海运船舶工程有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广州中远海运船舶供应有限公司	135,000.00	135,000.00
其他应付款	广州中远海运电信科技有限公司	112,256.50	
其他应付款	海安新港港务有限公司	20,182.81	
其他应付款	海口港天安装卸有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	海南诚港人力资源有限公司	306,082.27	
其他应付款	海南港航船舶燃料供销有限公司	22,707.56	11,767.34
其他应付款	海南港航控股有限公司	87,722,776.05	95,405,479.72
其他应付款	海南港航现代服务发展有限公司	1,328,954.99	842,963.64
其他应付款	海南国盛石油有限公司	46,217.13	146,217.13
其他应付款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	320,632.93	
其他应付款	海南中远海运科技有限公司	392,154.02	1,121,548.37
其他应付款	三沙南海梦之旅邮轮有限公	71,054.03	

	司		
其他应付款	上海中远海运电信科技有限公司大连分公司	446,618.50	
其他应付款	深圳市盐田港股份有限公司	1,131,662.62	871,662.64
其他应付款	烟台中远海运甩挂物流有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	中国海口外轮代理有限公司	98,235.82	98,235.82
其他应付款	中远关西涂料（上海）有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中远关西涂料化工（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中远海运（大连）有限公司	31,700.00	31,700.00
其他应付款	中远海运科技（北京）有限公司	331,500.00	16,250.00
其他应付款	中远海运科技股份有限公司	529,461.63	596,450.17
其他应付款	中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司		2,750,000.00
其他应付款	中海电信有限公司		396,618.50
其他应付款	北京中远海运船舶贸易有限公司		273,371.20
其他应付款	青岛远洋船员职业学院		187,028.80
其他应付款	广州中海电信有限公司		93,706.50
其他应付款	海南港航通用码头有限公司		68,870.35
其他应付款	广东省湛江航运集团有限公司船厂		55,045.88
其他应付款	海南海汽运输集团股份有限公司		14,400.00
其他应付款	其他小额汇总		30,416.32
应付账款	大连海运船舶服务有限公司	206,211.00	118,569.05
应付账款	大连中远海运物资供应有限公司	9,642,838.17	11,621,200.68
应付账款	广东琼州海峡船舶修造有限公司	56,377,877.40	15,437,658.31
应付账款	广东中远海运重工有限公司	1,548,672.54	
应付账款	广州中海电信有限公司	22,800.00	1,898,939.76
应付账款	广州中远海运船舶工程有限公司	836,482.30	418,803.78
应付账款	广州中远海运船舶供应有限公司	3,063,535.54	1,885,782.61
应付账款	广州中远海运电信科技有限公司	2,326,210.75	
应付账款	海口港恒安装卸有限公司	265,951.49	368,544.93
应付账款	海口港天安装卸有限公司	184,124.96	195,172.46
应付账款	海南诚港人力资源有限公司	3,906,638.22	6,323,048.96
应付账款	海南港航船舶燃料供销有限公司	937,364.41	2,856,946.83
应付账款	海南港航通用码头有限公司	671,622.37	80,000.00
应付账款	海南港航拖轮有限公司	6,663,050.37	6,555,877.89
应付账款	海南港航物流有限公司	35,094.16	52,800.00
应付账款	海南港航现代服务发展有限公司	3,036,102.47	3,326,747.86
应付账款	海南港航远海物流有限公司	344,146.88	775,837.21
应付账款	海南国盛石油有限公司	11,169,311.62	4,050,983.93
应付账款	海南中远海运科技有限公司	94,700.46	924,863.60
应付账款	湛江徐闻港有限公司	204,852.74	204,852.74
应付账款	中国船舶燃料湛江有限公司	17,585,632.31	1,865,862.55

应付账款	中国海口外轮代理有限公司	364,613.88	
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	79,883,671.25	39,680,964.17
应付账款	中远关西涂料（上海）有限公司	6,892.05	6,892.05
应付账款	中远关西涂料化工（上海）有限公司	919,134.50	3,696,653.02
应付账款	中远海运财产保险自保有限公司	912,313.96	4,397.99
应付账款	中远海运船员管理有限公司	9,370,763.44	3,450,741.99
应付账款	中远海运科技股份有限公司	199,237.55	264,954.08
应付账款	中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	813,062.87	3,554,222.15
应付账款	青岛中远海运劳务合作有限公司		54,763.00
应付账款	青岛远洋船员职业学院		25,308.00
应付账款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司		468,835.29
应付账款	烟台同三轮渡码头有限公司		937,976.29
合同负债	海南航帆文化发展有限公司	57,399.00	
合同负债	山东双源物流运输有限公司	84,004.00	
合同负债	上海固捷物流有限公司	84,004.00	
合同负债	世达国际物流（北京）有限公司	116,004.00	
合同负债	四川富远物流有限公司	16,000.00	
合同负债	数字海峡（海南）科技有限公司		129,277.24
一年内到期非流动负债	大连中远海运大厦酒店有限公司	947,398.71	
一年内到期非流动负债	广东琼州海峡船舶修造有限公司	218,001.46	54,703.56
一年内到期非流动负债	广东双泰运输集团有限责任公司	7,433,285.89	11,492,320.63
一年内到期非流动负债	海安新港港务有限公司	9,064.36	11,942.54
一年内到期非流动负债	海南港航通用码头有限公司	14,818,987.99	15,000,170.06
一年内到期非流动负债	海南港航现代服务发展有限公司	13,115,496.96	11,492,320.63
一年内到期非流动负债	湛江徐闻港有限公司	479,806.21	
一年内到期的非流动负债	辽宁港口股份有限公司	3,839,726.39	
一年内到期非流动负债	中国海口外轮代理有限公司	1,432,534.25	1,443,686.39
一年内到期非流动负债	中国远洋海运集团有限公司	16,417,237.45	
一年内到期的非流动负债	辽宁港口股份有限公司		3,839,726.39
一年内到期非流动负债	中远海发（天津）租赁有限公司	3,005,547.31	3,295,655.97
一年内到期非流动负债	中远海运集团财务有限责任公司	121,615,601.00	84,627,526.50
其他非流动负债	中国远洋海运集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
租赁负债	大连中远海运大厦酒店有限公司	6,116,391.16	
租赁负债	广东双泰运输集团有限责任公司	8,576,866.52	16,317,233.53
租赁负债	海南港航通用码头有限公司	12,586,915.77	19,984,655.10
租赁负债	海南港航现代服务发展有限公司	13,266,500.41	16,964,605.10
租赁负债	湛江徐闻港有限公司	789,715.42	
租赁负债	中国海口外轮代理有限公司	2,337,495.06	1,549,672.36
租赁负债	中远海发（天津）租赁有限	2,749,728.73	4,091,202.98

	公司		
租赁负债	中远海运大连投资有限公司	465,952.42	
租赁负债	海安新港港务有限公司		3,041.67
租赁负债	辽宁港口股份有限公司		7,007,068.97
专项应付款	上海船舶运输科学研究所有限公司	450,000.00	450,000.00
长期借款	中远海运集团财务有限责任公司	229,612,724.00	279,234,990.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			1,614,287	8,198,481.84	398,937.51	638,300.01		
合计			1,614,287	8,198,481.84	398,937.51	638,300.01		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
可行权权益工具数量的确定依据	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,849,749.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	638,300.01

其他说明

根据海南海峡航运股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，2023 年 5 月 30 日，公司召开第七届董事会第二十次会议(临时)及第七届监事会第十五次会议(临时)审议通过了《关于向 2022 年股票期权计划激励对象授予股票期权的议案》，同意确定 2023 年 5 月 30 日为本次股权激励计划的首次授予日，并同意向 98 名激励对象授予 2,321 万份股票期权。公司独立董事就公司激励计划股票期权授予相关事项发表了独立意见，同意股票期权激励计划首次授予以 2023 年 5 月 30 日为授权日，并以 5.32 元/股的行权价格向符合条件的 98 名激励对象授予 2,321 万份股票期权，监事会发表了审核意见及《关于 2022 年股票期权激励计划激励对象名单(授予日)的核查意见》。

2024 年 5 月 15 日，海南海峡航运股份有限公司第七届董事会第二十八次临时会议和第七届监事会第二十一临时会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，海南海峡航运股份有限公司监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，向符合条件的 38 名激励对象首次授予 580.25 万份股票期权。

上述股票期权中占总行权比例 33%的第二批股票期权，其生效条件为 2024 年公司非市场条件归母扣非净资产收益率不低于 7.5%且不低于同期对标企业 75 分位、营业收入复合增长率（以 2021 年资产重组口径为基数）不低于 11.5%且不低于同期对标企业 75 分位、以及经济附加值达到集团下达指标的分解考核要求且为正。2024 年公司未能实现非市场条件归母扣非净资产收益率不低于 7.5%及营业收入复合增长率（以 2021 年资产重组口径为基数）不低于 11.5%的条件，第二批股票期权 897.02 万份失效。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	638,300.01	
合计	638,300.01	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,957,480.51	13,527,171.44
3 年以上	105,490.12	105,490.12
4 至 5 年	0.00	5,490.12
5 年以上	105,490.12	100,000.00
合计	19,062,970.63	13,632,661.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,490.12	0.55%	105,490.12	100.00%	0.00	105,490.12	0.77%	105,490.12	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,957,480.51	99.45%	837,640.46	4.42%	18,119,840.05	13,527,171.44	99.23%	326,950.14	2.42%	13,200,221.30
其中：										
账龄组合	16,752,809.18	87.88%	837,640.46	5.00%	15,915,168.72	6,539,002.86	48.34%	326,950.14	5.00%	6,212,052.72
性质组合	2,204,671.33	11.57%		0.00%	2,204,671.33	6,988,168.58	51.66%			6,988,168.58
合计	19,062,970.63	100.00%	943,130.58		18,119,840.05	13,632,661.56	100.00%	432,440.26		13,200,221.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	16,752,809.18	837,640.46	5.00%
合计	16,752,809.18	837,640.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	326,950.14		105,490.12	432,440.26
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	510,690.32			510,690.32
2026 年 6 月 30 日余额	837,640.46	0.00	105,490.12	943,130.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	105,490.12					105,490.12
账龄信用风险特征组合	326,950.14	510,690.32				837,640.46
合计	432,440.26	510,690.32				943,130.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
防城港务集团有限公司	7,274,453.39		7,274,453.39	38.16%	363,722.67
A 公司	5,403,200.00		5,403,200.00	28.34%	270,160.00
北海新绎游船有限公司	2,514,995.61		2,514,995.61	13.19%	125,749.78
海口新海轮渡码头有限公司	2,204,671.33		2,204,671.33	11.57%	
海南惠众国际旅行社有限责任公司	1,173,474.80		1,173,474.80	6.16%	58,673.74
合计	18,570,795.13		18,570,795.13	97.42%	818,306.19

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	835,578,551.51	829,587,297.84
合计	835,578,551.51	829,587,297.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代付款项	823,610,810.99	823,207,932.88
信息平台建设垫付款项	6,025,639.70	6,025,639.70
股权激励行权款	8,780,510.01	3,126,685.20
其他	688,534.00	383,107.55
合计	839,105,494.70	832,743,365.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	154,506,954.41	148,093,554.59
1 至 2 年	9,236,446.26	9,216,446.26
2 至 3 年	6,063,160.00	6,124,430.45
3 年以上	669,298,934.03	669,308,934.03
4 至 5 年	664,798,325.20	664,798,325.20
5 年以上	4,500,608.83	4,510,608.83
合计	839,105,494.70	832,743,365.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	92,434.00	0.01%	92,434.00	100.00%	0.00	92,434.00	0.01%	92,434.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	839,013,060.70	99.99%	3,434,509.19	0.41%	835,578,551.51	832,650,931.33	99.99%	3,063,633.49	0.37%	829,587,297.84
其中：										
账龄组合	19,487,257.04	2.32%	3,434,509.19	17.62%	16,052,747.85	11,877,202.32	1.43%	3,063,633.49	25.79%	8,813,568.83
性质组合	819,525,803.66	97.67%		0.00%	819,525,803.66	820,773,729.01	98.57%			820,773,729.01
合计	839,105,494.70	100.00%	3,526,943.19		835,578,551.51	832,743,365.33		3,156,067.49		829,587,297.84

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	无法收回
琼州海峡办公室	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	100.00%	无法收回
谢越亮	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	无法收回
韩雄光	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	100.00%	无法收回
其他	1,634.00	1,634.00	1,634.00	1,634.00	100.00%	无法收回
合计	92,434.00	92,434.00	92,434.00	92,434.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	12,219,928.95	610,996.45	5.00%
1-2 年（含 2 年）	1,095,113.26	109,511.33	10.00%
2-3 年（含 3 年）	1,063,160.00	159,474.00	15.00%
3 年以上	5,109,054.83	2,554,527.41	50.00%
合计	19,487,257.04	3,434,509.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	504,106.08	2,559,527.41	92,434.00	3,156,067.49
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	370,875.70			370,875.70
2026 年 6 月 30 日余额	874,981.78	2,559,527.41	92,434.00	3,526,943.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	92,434.00					92,434.00
按组合计提坏账准备	3,063,633.49	370,875.70				3,434,509.19

合计	3,156,067.49	370,875.70				3,526,943.19
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口新海轮渡码头有限公司	内部往来	804,097,445.20	1 年以内/4-5 年	95.83%	
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	内部往来	9,745,858.46	3 年以上	1.16%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励款	8,780,510.01	1 年内	1.05%	21,250.00
数字海峡（海南）科技有限公司	信息平台建设垫款	6,025,639.70	1 年以上	0.72%	343,184.75
中远海运客运有限公司	押金	5,000,000.00	2-3 年	0.60%	
合计		833,649,453.37		99.36%	364,434.75

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	3,740,258,035.54		3,740,258,035.54	3,739,957,702.20		3,739,957,702.20
对联营、合营企业投资	35,344,061.25		35,344,061.25	33,728,736.62		33,728,736.62
合计	3,775,602,096.79		3,775,602,096.79	3,773,686,438.82		3,773,686,438.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口海之峡旅行社有限公司	2,159,753.00						2,159,753.00	
海口新海轮渡码头有限公司	1,240,319,845.59		34,666.67				1,240,354,512.26	
海南海峡轮渡运输有限公司	388,999,370.77		265,666.67				389,265,037.44	
中远海运客运有限公司	2,108,478,732.84						2,108,478,732.84	
合计	3,739,957,702.20		300,333.34				3,740,258,035.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
数字海峡（海南）科技有限公司	4,763,116.23				1,591,488.20						6,354,604.43	
小计	4,763,116.23				1,591,488.20						6,354,604.43	

二、联营企业											
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	3,940,177.63				-1,256,966.79					2,683,210.84	
广东琼州海峡船舶修造有限公司	22,984,537.41				590,626.87					23,575,164.28	
海南诚港人力资源有限公司	2,040,905.35				690,176.35					2,731,081.70	
小计	28,965,620.39				23,836.43					28,989,456.82	
合计	33,728,736.62				1,615,324.63					35,344,061.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,900,615.47	186,851,657.90	164,679,624.33	197,511,675.61
其他业务	4,606,862.94		2,827,162.48	
合计	136,507,478.41	186,851,657.90	167,506,786.81	197,511,675.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
航运业务							131,900,615.47	186,851,657.90
运输增值业务							4,606,862.94	
合 计							136,507,478.41	186,851,657.90
按经营地区分类								
其中：								
南海地区							136,507,478.41	186,851,657.90
合计							136,507,478.41	186,851,657.90
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							136,507,478.41	186,851,657.90

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,439,814.73 元，其中，1,439,814.73 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	212,138,547.88	150,044,389.12
权益法核算的长期股权投资收益	1,615,324.63	2,044,198.40
合计	213,753,872.51	152,088,587.52

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,923,740.00	全部递延收益分摊及燃油补贴计入经常性损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,071.04	
减：所得税影响额	106,243.64	
少数股东权益影响额（税后）	167,654.66	
合计	2,868,912.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税手续费返还	752,158.55	
与资产相关	5,367,274.56	
与收益相关	51,289,999.80	
合计	57,409,432.91	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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.0604	0.0604

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.0592	0.0592
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他