

中国远洋海运集团有限公司

审计报告

天职业字[2023]31815号

目 录

审计报告	1
2022年度合并财务报表	4
2022年度合并财务报表附注	10

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京232H4W6MZN



中国远洋海运集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表，2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并财务状况以及2022年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的合并财务报告过程。

四、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	328,448,373,012.25	208,187,907,514.71	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	6,470,530,393.34	7,250,788,022.16	八、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	85,216,550.06	34,785,218.87	八、(三)
应收票据	8	1,159,896,588.09	1,222,131,074.72	八、(四)
应收账款	9	25,745,494,613.69	28,236,728,644.87	八、(五)
应收款项融资	10	373,321,206.94	216,906,442.47	八、(六)
预付款项	11	9,739,865,026.47	8,041,276,818.31	八、(七)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13	292,316,678.20	335,857,655.44	
△应收分保合同准备金	14	14,712,514.81	12,568,096.56	
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	7,037,296,714.25	6,259,566,516.46	八、(八)
其中: 应收股利	17	1,416,427,370.77	822,783,793.06	八、(八)
△买入返售金融资产	18	5,999,831,210.11	3,980,438,102.48	
存货	19	24,286,148,723.86	25,532,870,016.90	八、(九)
其中: 原材料	20	14,008,021,581.17	13,628,030,596.94	八、(九)
库存商品(产成品)	21	7,287,186,473.03	8,368,847,548.58	八、(九)
合同资产	22	7,209,792,766.89	9,074,883,587.44	八、(十)
持有待售资产	23		290,621,582.13	
一年内到期的非流动资产	24	2,695,223,983.46	3,861,788,991.58	八、(十一)
其他流动资产	25	2,745,101,764.75	4,731,927,459.96	八、(十二)
流动资产合计	26	422,303,121,747.17	307,271,045,745.06	
非流动资产:	27			
△发放贷款和垫款	28		61,942,453.79	
债权投资	29	632,138,200.17	1,149,769,539.21	八、(十三)
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31	23,730,588,023.24	28,172,421,142.83	八、(十四)
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	10,982,482,310.40	12,192,602,817.96	八、(十五)
长期股权投资	34	217,492,824,507.47	209,012,040,836.66	八、(十六)
其他权益工具投资	35	3,598,667,800.41	3,755,823,474.80	八、(十七)
其他非流动金融资产	36	6,861,862,859.71	7,978,142,882.48	八、(十八)
投资性房地产	37	12,592,640,376.79	9,687,604,500.14	八、(十九)
固定资产	38	319,922,635,100.93	311,975,402,343.83	八、(二十)
其中: 固定资产原价	39	527,468,479,414.04	488,460,788,128.56	八、(二十)
累计折旧	40	179,299,448,586.39	155,380,896,447.89	八、(二十)
固定资产减值准备	41	28,261,232,002.54	21,119,475,709.64	八、(二十)
在建工程	42	23,962,501,649.62	15,782,549,932.05	八、(二十一)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	41,722,767,406.51	40,861,666,767.77	八、(二十二)
无形资产	46	18,119,478,649.10	18,293,312,041.33	八、(二十三)
开发支出	47	160,548,534.71	27,945,382.61	八、(二十四)
商誉	48	6,252,873,765.71	6,323,029,734.55	八、(二十五)
长期待摊费用	49	528,460,311.42	536,506,666.79	八、(二十六)
递延所得税资产	50	3,583,158,563.39	2,248,094,295.91	八、(二十七)
其他非流动资产	51	1,811,475,280.67	821,362,846.51	八、(二十八)
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	691,955,103,340.25	668,880,217,659.22	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资 产 总 计	74	1,114,258,225,087.42	976,151,263,404.28	

法定代表人: 万敏

主管会计工作负责人: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



合并资产负债表(续)

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	75			
短期借款	76	35,386,819,222.30	45,305,895,027.20	八、(二十九)
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81	84,374,461.92	34,624,238.39	八、(三十)
应付票据	82	1,766,962,324.99	1,289,849,962.63	八、(三十一)
应付账款	83	134,992,409,654.11	98,268,360,262.63	八、(三十二)
预收款项	84	1,650,585,296.40	1,209,848,856.65	八、(三十三)
合同负债	85	11,640,202,000.04	11,663,892,324.92	八、(三十四)
△卖出回购金融资产款	86	76,760,890.99	106,035,531.34	
△吸收存款及同业存放	87	4,303,347,202.21	4,072,446,905.35	
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	22,772,134,843.47	19,309,687,524.45	八、(三十五)
其中:应付工资	91	9,360,264,680.95	7,770,829,551.68	八、(三十五)
应付福利费	92	130,158,020.63	149,436,263.78	八、(三十五)
#其中:职工奖励及福利基金	93	120,162,391.10	125,078,704.01	八、(三十五)
应交税费	94	12,232,190,285.86	13,278,156,525.30	八、(三十六)
其中:应交税金	95	11,943,533,858.13	12,916,229,208.04	八、(三十六)
其他应付款	96	18,204,311,520.36	14,185,274,822.40	八、(三十七)
其中:应付股利	97	1,017,834,425.59	528,773,140.11	八、(三十七)
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99	327,600,880.94	413,023,184.94	
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	63,414,579,845.84	67,229,817,514.38	八、(三十八)
其他流动负债	102	5,337,078,534.07	87,414,398.60	八、(三十九)
流动负债合计	103	312,189,356,963.50	276,454,327,079.18	
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105	34,586,133.61	31,398,982.22	
长期借款	106	174,913,716,214.62	180,955,002,078.45	八、(四十)
应付债券	107	15,000,000,000.00	16,409,862,719.06	八、(四十一)
其中:优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	26,909,701,220.63	29,087,620,360.66	八、(四十二)
长期应付款	111	2,151,985,646.00	2,078,492,479.34	八、(四十三)
长期应付职工薪酬	112	5,481,075,366.64	5,900,134,511.02	八、(四十四)
预计负债	113	13,594,774,616.33	12,226,700,529.33	八、(四十五)
递延收益	114	1,551,036,256.91	1,466,360,159.52	八、(四十六)
递延所得税负债	115	50,010,548,074.02	32,648,285,395.07	八、(二十七)
其他非流动负债	116	2,316,380,147.21	2,399,800,924.88	八、(四十七)
其中:特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	291,966,803,675.97	283,203,658,139.55	
负债合计	119	604,156,160,639.47	559,657,985,218.73	
所有者权益:	120			
实收资本	121	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十八)
国家资本	122	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十八)
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减:已归还投资	127			
实收资本净额	128	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十八)
其他权益工具	129	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	八、(四十九)
其中:优先股	130			
永续债	131	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	八、(四十九)
资本公积	132	51,600,454,658.41	50,002,798,709.37	八、(五十)
减:库存股	133			
其他综合收益	134	-8,851,416,745.85	-11,638,171,409.06	八、(六十八)
其中:外币报表折算差额	135	-8,419,920,434.32	-11,918,155,309.44	八、(六十八)
专项储备	136	80,744,099.34	67,787,022.52	八、(五十一)
盈余公积	137	37,740,341,773.69	33,889,851,135.37	八、(五十二)
其中:法定公积金	138			
任意公积金	139	37,740,341,773.69	33,889,851,135.37	八、(五十二)
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	138,406,047,927.62	110,862,563,965.13	八、(五十三)
归属于母公司所有者权益合计	145	272,163,790,263.07	236,372,447,973.19	
*少数股东权益	146	237,938,274,184.88	180,120,830,212.36	
所有者权益合计	147	510,102,064,447.95	416,493,278,185.55	
负债和所有者权益总计	148	1,114,258,225,087.42	976,151,263,404.28	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



合并利润表

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	626,809,587,638.77	542,663,053,615.82	
其中:营业收入	2	624,579,927,415.58	541,537,210,286.10	八、(五十四)
△利息收入	3	2,161,721,482.07	1,065,481,791.51	
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	67,938,741.12	60,361,538.21	
二、营业总成本	6	455,849,868,621.56	410,173,325,948.14	
其中:营业成本	7	419,857,628,654.23	367,164,967,326.44	八、(五十四)
△利息支出	8	112,836,940.37	64,392,344.99	
△手续费及佣金支出	9	23,308,290.13	6,681,836.70	
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	28,178,676.66	15,804,266.89	
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-205,514,112.10	-170,374,914.90	
税金及附加	15	3,523,177,761.65	1,986,119,309.66	
销售费用	16	1,688,806,468.33	1,806,366,156.68	八、(五十五)
管理费用	17	25,502,800,327.72	27,262,506,122.28	八、(五十六)
研发费用	18	3,608,291,841.97	2,636,697,330.47	八、(五十七)
财务费用	19	1,710,353,772.60	9,400,166,168.93	八、(五十八)
其中:利息费用	20	10,428,478,834.97	8,823,939,831.25	八、(五十八)
利息收入	21	4,356,414,315.23	1,080,317,069.73	八、(五十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-4,824,465,766.76	1,069,914,220.56	八、(五十八)
其他	23			
加:其他收益	24	2,637,159,508.87	1,877,793,242.44	八、(五十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	26,185,156,261.94	24,237,650,068.10	八、(六十)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	26	25,654,250,003.14	23,157,476,221.48	八、(六十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	401,834.12	51,651,225.22	八、(六十)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	91,931,071.96	-23,124,791.73	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-1,103,679,946.79	1,900,195,113.76	八、(六十一)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-963,940,805.37	-592,594,365.71	八、(六十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-29,303,601,214.77	-21,016,768,264.27	八、(六十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	3,656,727,145.99	652,477,064.15	八、(六十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	172,159,471,039.04	139,525,355,734.42	
加:营业外收入	35	396,984,006.13	1,176,105,929.91	八、(六十五)
其中:政府补助	36	79,677,757.05	148,719,455.78	八、(六十五)
减:营业外支出	37	87,053,054.79	5,194,358,347.44	八、(六十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	172,469,401,990.38	135,507,103,316.89	
减:所得税费用	39	45,517,727,811.88	30,472,151,448.28	八、(六十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	126,951,674,178.50	105,034,951,868.61	
(一)按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	41,926,118,257.57	41,415,976,801.46	
*少数股东损益	43	85,025,555,920.93	63,618,975,067.15	
(二)按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45	126,951,674,178.50	105,034,951,868.61	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	9,171,527,159.88	-633,004,165.05	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	2,874,190,101.59	603,979,504.00	八、(六十八)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	40,739,519.59	619,197,775.92	八、(六十八)
1.重新计量设定受益计划变动额	50	69,745,695.06	19,242,680.04	八、(六十八)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	110,238,582.88	-203,195,639.60	八、(六十八)
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-139,243,348.14	803,150,735.48	八、(六十八)
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54	-1,410.21		八、(六十八)
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	2,833,450,582.00	-15,218,271.92	八、(六十八)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-745,673,960.38	566,254,829.37	八、(六十八)
2.其他债权投资公允价值变动	57	1,838,979.93	8,813,823.36	八、(六十八)
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61	-1,591,102.00	8,841,431.68	八、(六十八)
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	80,888,364.29	-20,210,004.99	八、(六十八)
8.外币财务报表折算差额	63	3,498,234,875.12	-578,914,043.42	八、(六十八)
9.其他	64	-246,574.96	-4,307.92	八、(六十八)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	6,297,337,058.29	-1,236,983,669.05	
七、综合收益总额	66	136,123,201,338.38	104,401,947,703.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	44,800,308,359.16	42,019,956,305.46	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	91,322,892,979.22	62,381,991,398.10	
八、每股收益:	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏 孙云飞 陈冬



合并现金流量表

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	689,760,671,169.72	640,242,039,813.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-750,468,258.65	-315,714,710.98	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6	58,801,797.92	17,460,123.56	
△收到再保险业务现金净额	7	-314,399,850.53	-125,866,222.04	
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-281,401,737.48	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	2,174,082,249.66	755,627,935.86	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12	-2,142,300,214.23	-3,852,700,385.27	
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	7,250,290,289.27	5,964,742,360.94	
收到其他与经营活动有关的现金	15	44,709,146,219.87	46,687,045,225.38	
经营活动现金流入小计	16	740,745,823,403.03	689,091,232,403.06	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	374,612,054,520.90	366,789,408,260.13	
△客户贷款及垫款净增加额	18	-61,942,453.79	13,525,893.15	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	3,215,091,908.05	3,787,489,002.07	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	57,759,196.14	66,556,293.65	
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	30,863,191.42	77,471,671.80	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	54,632,621,845.28	43,026,639,115.74	
支付的各项税费	25	37,546,941,021.77	20,814,164,114.38	
支付其他与经营活动有关的现金	26	47,447,981,625.94	63,574,687,638.69	
经营活动现金流出小计	27	517,481,370,855.71	498,149,941,989.61	
经营活动产生的现金流量净额	28	223,264,452,547.32	190,941,290,413.45	八、(七十三)
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30	43,267,533,970.45	34,758,696,369.69	
取得投资收益收到的现金	31	10,698,204,159.52	9,356,975,482.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	5,495,009,313.58	2,153,040,139.60	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	461,193,167.52	1,664,094,085.64	
收到其他与投资活动有关的现金	34	488,541,125.89	1,109,252,297.59	
投资活动现金流入小计	35	60,410,481,736.96	49,042,058,374.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	31,042,213,891.20	54,479,686,616.46	
投资支付的现金	37	33,284,409,709.98	39,478,077,015.20	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	193,291,286.08	931,453,112.25	
支付其他与投资活动有关的现金	40	299,600,651.12	1,370,653,589.66	
投资活动现金流出小计	41	64,819,515,538.38	96,259,870,333.57	
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,409,033,801.42	-47,217,811,958.77	
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44	8,510,553,760.44	10,945,393,131.68	
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	8,380,441,570.50	5,445,393,131.68	
取得借款所收到的现金	46	130,871,828,421.06	146,856,456,100.47	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	439,961,197.00	692,894,349.41	
筹资活动现金流入小计	48	139,852,343,378.50	158,494,743,581.56	
偿还债务所支付的现金	49	170,499,947,445.07	170,145,212,341.87	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	61,067,310,119.34	22,181,309,366.67	
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	51	43,094,744,132.24	9,046,575,282.15	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	24,440,082,073.76	9,523,818,820.03	
筹资活动现金流出小计	53	256,007,339,638.17	201,850,340,528.57	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-116,154,996,259.67	-43,355,596,947.01	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	13,409,678,895.67	-3,419,298,438.80	
五、现金及现金等价物净增加额	56	116,110,101,381.90	96,948,583,068.87	八、(七十三)
加:期初现金及现金等价物余额	57	199,838,306,513.47	102,889,723,444.60	八、(七十三)
六、期末现金及现金等价物余额	58	315,948,407,895.37	199,838,306,513.47	八、(七十三)

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		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
	1	2	3	4										
一、上年年末余额	27,969,618.86	20,218,000.00	20,218,000.00		50,002,798,709.37			67,787,022.52	33,889,851,135.37		110,862,563,965.13	236,372,447,973.19	180,170,830,212.36	416,493,278,185.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	27,969,618.86	20,218,000.00	20,218,000.00		50,002,798,709.37			67,787,022.52	33,889,851,135.37		110,862,563,965.13	236,372,447,973.19	180,170,830,212.36	416,493,278,185.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,597,655,949.04			12,957,076.82	3,850,490,638.32		27,543,483,962.49	35,791,342,259.88	57,817,443,972.52	93,608,786,262.40
（一）综合收益总额					1,597,655,949.04			2,871,190,101.59			41,926,118,257.57	44,800,368,259.16	91,322,892,979.22	136,123,201,338.38
（二）所有者投入和减少资本											-15,121,395.13	1,562,534,553.01	9,883,480,841.93	11,466,015,303.84
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								12,957,076.82						
2.使用专项储备								319,007,973.90						
（四）利润分配								-366,050,897.05						
1.提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
储备基金														
企业发展基金														
专项储备														
（五）利润分配														
1.提取一般风险准备														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	29,567,274.72	20,218,000.00	20,218,000.00		51,600,454,658.41			80,744,099.34	37,740,341,773.69		138,406,047,927.62	272,163,790,263.07	237,988,274,184.88	510,102,061,447.95

法定代表人：万敏

会计机构负责人：陈冬

万敏

陈冬

陈冬



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

上海金毅

归属于母公司所有者权益

所有者权益工具

其他权益工具

优先股

永续债

其他

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

小计

少数股东权益

所有者权益合计

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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			小计	
一、上年年末余额	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	27	28
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50	32,069,618.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#专项储备														
2.对所有者分配的利润														
其中:对股东的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.投资收益转增留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50	32,969,618.50

主管会计工作人员: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

陈冬

孙云飞

万敏



中国远洋海运集团有限公司

2022 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国远洋海运集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中国远洋海运集团”)于2016年2月5日由国务院国有资产监督管理委员会投资设立。根据国务院国有资产监督管理委员会2015年12月9日下发的《关于中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司重组的通知》(国资发改革[2015]165号)文要求,中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司实施联合重组,设立中国远洋海运集团有限公司,作为重组后的母公司。

2021年11月29日,公司取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码为91310000MA1FL1MMXL。

企业类型: 有限责任公司(国有独资);

法定代表人: 万敏;

公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区民生路628号;

注册资本: 1,100,000.00万元整;

营业期限: 2016年02月05日至不约定期限。

经营范围: 国际船舶运输、国际海运辅助业务; 从事货物及技术的进出口业务; 海上、陆路、航空国际货运代理业务; 自有船舶租赁; 船舶、集装箱、钢材销售; 海洋工程装备设计; 码头和港口投资; 通讯设备销售, 信息与技术服务; 仓储(除危险化学品); 从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 股权投资基金。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外

的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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款项，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。

1. 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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等、除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于应收款项交易对象关系作为共同风险特特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

组合分类预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
风险评级组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、（九）金融工具】进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货各单位根据生产特点采用先进先出法/月末一次加权平均法/移动加权平均法/个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
船舶及其辅助设备	10-30	预计废钢价	不确定
集装箱	15	预计废钢价	不确定
港务及库场设施	12-50	0-5	1.90-8.33
运输车辆及装卸设备	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
通讯及导航设施设备	3-8	0-5	11.88-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

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。

(十七) 在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：房屋建筑物使用权、专利权、软件、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权（包括从原固定资产、在建工程中分离的土地使用权）、特许权、场地使用权、码头使用权、海域使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括

能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服

务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权

条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

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

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）优先股、永续债

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；

- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入确认的具体政策

(1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 航次的收入金额能够可靠地计量；
- 2) 与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- 3) 航次的完成程度能够可靠地确定；
- 4) 与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

1) 如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

2) 如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

3) 如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

(2) 码头业务收入

码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

(3) 货运代理及船舶代理收入

货运代理：海运货代于船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现；陆运货代于货物

到达指定的地点时确认收入的实现。

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

（4）租金收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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. 该成本增加了企业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。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(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，采用直线法的方法，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。

（三十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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，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。

企业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，无论出售后企业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。

（三十二）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），公司于 2022 年 1 月 1 日起执行。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司尚未提前执行。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率 (%)	计税基础
增值税	3、5、6、9、13	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。
企业所得税	10、15、16.5、17、22、23、25、28、30、34、35 等	按应纳税所得额计算。
城市维护建设税	1、5、7	按实际缴纳流转税额计算。
房产税	1.2、12	按房产余值或房产出租的租金收入计算。
教育费附加	3	按实际缴纳流转税额计算。
地方教育费附加	1、2	按实际缴纳流转税额计算。
河道维护费	1	按实际缴纳流转税额计算。

注：本公司及下属大部分境内子公司本年所得税率为 25%；根据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司部分下属子公司本年所得税税率适用 25%减半征收；部分子公司被认定为高新技术企业，享受优惠所得税率 15%；部分子公司属于小型微利企业，本期执行所得税税率 20%；部分子公司按 1%、15%核定征收企业所得税；部分海外子公司根据当地税法要求，适用 16.5%，17%，22%，23%，28%，30%，34%，35%等税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

(单位：万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国远洋运输有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
2	中国海运集团有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务
3	中远海运散货运输有限公司	2	1	广州	广州	运输及相关服务
4	中远海运(南美)有限公司	2	3	巴西	巴西	运输及相关服务
5	中远海运重工有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造
6	中远海运(韩国)有限公司	2	3	韩国	韩国	运输及相关服务
7	中远海运(澳洲)有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	运输及相关服务
8	中远海运(非洲)有限公司	2	3	南非	非洲	运输及相关服务
9	中远海运(北美)有限公司	2	3	美国	北美	运输及相关服务
10	中远海运(欧洲)有限公司	2	3	德国	德国	运输及相关服务
11	中远海运(东南亚)有限公司	2	3	新加坡	新加坡	运输及相关服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
12	中远海运(西亚)有限公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
13	中远海运物流有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
14	中远海运财产保险自保有限公司	2	2	上海	上海	财产保险
15	《中国远洋海运报》社有限公司	2	1	北京	北京	期刊出版
16	中远海运(日本)株式会社	2	3	日本	日本	运输及相关服务
17	中远海运资产经营管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发
18	中远海运船员管理有限公司	2	1	上海	上海	服务业
19	远吉有限公司	2	3	中国香港	中国香港	资本管理
20	中远海运集团财务有限责任公司	2	2	上海	上海	财务公司服务
21	中远海运(青岛)有限公司	2	1	青岛	青岛	运输及相关服务
22	中远海运(天津)有限公司	2	1	天津	天津	运输及相关服务
23	中远海运大连投资有限公司	2	1	大连	大连	投资管理
24	青岛远洋船员职业学院	2	1	青岛	青岛	教育培训
25	深圳一海通全球供应链管理有限公司	2	1	深圳	深圳	运输及相关服务
26	中远海运物流供应链有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国远洋运输有限公司	1,663,880.53	100.00	100.00	1,663,880.53	1
2	中国海运集团有限公司	973,636.32	100.00	100.00	973,636.32	1
3	中远海运散货运输有限公司	1,045,888.00	100.00	100.00	1,045,888.00	1
4	中远海运(南美)有限公司	1,544.70	100.00	100.00	1,544.70	1
5	中远海运重工有限公司	1,446,600.00	100.00	100.00	1,446,600.00	1
6	中远海运(韩国)有限公司	612.44	100.00	100.00	612.44	1
7	中远海运(澳洲)有限公司	1,572.51	100.00	100.00	1,572.51	1
8	中远海运(非洲)有限公司	0.23	100.00	100.00	0.23	1
9	中远海运(北美)有限公司	17,485.31	100.00	100.00	17,485.31	1
10	中远海运(欧洲)有限公司	3,971.23	100.00	100.00	3,971.23	1
11	中远海运(东南亚)有限公司	49,850.17	100.00	100.00	49,850.17	1
12	中远海运(西亚)有限公司	676.08	100.00	100.00	676.08	1
13	中远海运物流有限公司	1,038,302.99	100.00	100.00	1,038,302.99	1
14	中远海运财产保险自保有限公司	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
15	《中国远洋海运报》社有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	中远海运(日本)株式会社	286.88	100.00	100.00	286.88	1
17	中远海运资产经营管理有限公司	411,553.00	100.00	100.00	411,553.00	1
18	中远海运船员管理有限公司	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
19	远吉有限公司	9,801.61	100.00	100.00	9,801.61	1
20	中远海运集团财务有限责任公司	1,950,000.00	100.00	100.00	1,950,000.00	1
21	中远海运(青岛)有限公司	605,789.42	100.00	100.00	605,789.42	1
22	中远海运(天津)有限公司	888,500.00	100.00	100.00	888,500.00	1
23	中远海运大连投资有限公司	273,720.00	100.00	100.00	302,000.00	1
24	青岛远洋船员职业学院	156,263.51	100.00	100.00	156,263.51	1
25	深圳一海通全球供应链管理有限公司	4,000.00	77.00	77.00	3,080.00	1
26	中远海运物流供应链有限公司	160,419.19	53.10	53.10	85,174.87	1

注1: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位

注2: 取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他。

(二) 母公司拥有重要被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

(单位: 万元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中远海运控股股份有限公司	41.91	41.91	1,601,291.73	2,383,514.60	3	实际控制
2	中远海运发展股份有限公司	45.81	45.81	1,358,647.73	1,103,316.53	3	实际控制
3	中远海运能源运输股份有限公司	45.20	45.20	476,269.19	989,527.12	3	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有重要被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	中远海运集运(以色列)有限公司	60.00	60.00	72.29	43.60	6	注1
2	中远海运集运(意大利)有限公司	60.00	60.00	109.77	70.99	6	注2
3	厦门远达国际货运代理有限公司	51.00	60.00	500.00	255.00	6	注3
4	中远海运集运(加纳)有限公司	60.00	60.00	316.76	170.46	6	注4
5	中远海运集运(哥伦比亚)有限公司	70.00	70.00	144.69	76.97	6	注5
6	营口万赢物流有限公司	51.00	60.00	100.00	125.42	6	注6

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
7	Qingdao Orient International Container Storage&Transportation Co.Ltd.	55.00	50.00	6,990.00	3,239.05	12	注 7
8	中燃美洲公司	51.00	50.00	500.00	255.00	3	注 8
9	中燃远邦控股（香港）有限公司	55.00	57.00	5,173.20	891.51	5	注 9
10	中远海运半潜船(欧洲)有限公司	70.00	50.00	411.05	287.73	4	注 10
11	中远海运特种运输(美洲)有限公司	70.00	50.00	314.42	220.09	4	注 10
12	河北冀星高速公路有限公司	55.00	55.00	120,000.00	66,000.00	6	注 11
13	PIRAEUS EUROPE ASIA RAIL LOGISTICS LIMITED	60.00	50.00	0.11	4,899.83	4	注 12

注 1: 根据中远海运集运（以色列）有限公司的公司章程，重大事项的决议需要代表 75%以上股份通过才能决议生效，故无控制权重大决议。

注 2: 根据中远海运集运（意大利）有限公司的公司章程，重大事项的决议需要代表 70%以上股份通过才能生效，故无控制权重大决议。

注 3: 厦门远达国际货运代理有限公司根据章程规定董事会成员共五人，本公司委派董事三名，董事会会议应当有三分之二以上的董事出席，否则决议无效，本公司没有单方控制权。

注 4: 根据中远海运集运(加纳)有限公司的公司章程，重大事项的决议需要代表 80%以上股份通过才能决议生效，故无控制权重大决议

注 5: 根据中远海运集运(哥伦比亚)有限公司的公司章程，重大事项的决议需要代表 75%以上股份通过才能决议生效，故无控制权重大决议。

注 6: 营口万赢物流有限公司根据公司章程规定，董事会成员五人，本公司委派三人，重大事项需三分之二以上表决权通过，本公司没有单方控制权。

注 7: 根据合同约定，Qingdao Orient International Container Storage & Transportation Co., Ltd. 重大事项的决定需要双方代表的一致同意，其中 Orient Overseas (International) Limited 有 3 个代表，合资伙伴有 2 个代表，这表明本公司不具有控制权。

注 8: 中燃美洲公司根据公司章程规定，股东会表决权由出资比例决定。但公司日常重大经营决策由董事会决定，董事会成员共四人，中燃美洲公司和其他股东各派两名，重大经营决策需董事会 2/3 通过，因此对其不具有实质控制权。

注 9: 中燃远邦控股（香港）有限公司董事会成员共七人，本公司委派四人，但决议需要四分之三以上的董事同意方可通过，本公司没有单方控制权。

注 10: 子公司中远海运特种运输股份有限公司与 NMA 公司合资成立了中远海运特种运输(美洲)

有限公司和中远海运半潜船(欧洲)有限公司,中远海运特种运输股份有限公司的持股比例均为70%,由于两公司的章程和投资协议规定,所有财务与经营政策均需全体股东表决通过,故本公司对上述两公司都不具有控制权,作为本公司的合营企业按照权益法核算。

注 11:河北冀星高速公路有限公司根据章程规定董事会成员共九人,本公司委派五人,重大事项只有董事亲自或委派代表出席按合作合同及章程规定正式组成召开的董事会会议,并由各出席董事投票一致通过方能作出决议,故本公司不具有控制权。

注 12:根据章程协议,PIRAEUS EUROPE ASIA RAIL LOGISTICS LIMITED 董事会由 5 人组成,其中 3 人由中欧陆海快线公司指定,另外 2 人由外方股东指定。双方股东签署了股东协议,其中就重大决策事项约定了“特殊同意”决策流程。“特别同意”是指由全体股东或董事会大多数成员、且至少包括一名外方董事给予书面批准。故无法得到控制权,目前为共同控制。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

(单位:万元)

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中远海运发展股份有限公司	54.19	211,724.88	165,046.96	1,525,503.41
2	中远海运能源运输股份有限公司	54.80	79,861.70		1,731,992.63
3	中远海运控股股份有限公司	58.07	5,926,113.89	2,614,422.38	11,813,361.45
4	中远海运特种运输股份有限公司	49.06	40,550.98	5,266.73	525,650.77

2. 主要财务信息

(单位:万元)

项目	期末余额/本期发生额			
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司
流动资产	2,489,009.28	838,258.67	26,115,412.97	412,915.06
非流动资产	10,325,663.73	5,986,749.56	25,062,558.41	2,110,460.82
资产合计	<u>12,814,673.01</u>	<u>6,825,008.23</u>	<u>51,177,971.38</u>	<u>2,523,375.88</u>
流动负债	4,207,565.61	1,059,051.62	15,938,211.50	581,793.83
非流动负债	5,717,676.67	2,408,917.59	9,887,413.11	870,137.35
负债合计	<u>9,925,242.28</u>	<u>3,467,969.21</u>	<u>25,825,624.61</u>	<u>1,451,931.18</u>
营业收入	2,557,679.69	1,865,784.32	39,105,849.66	1,220,723.48
净利润	392,155.74	178,480.44	13,133,836.17	82,655.90

项目	期末余额/本期发生额			
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司
综合收益总额	432,028.89	362,562.92	13,817,565.54	116,706.88
经营活动现金流量	1,121,279.12	421,096.95	19,679,880.51	237,475.62

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额			
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司
流动资产	3,356,768.00	648,613.16	20,313,125.84	448,639.76
非流动资产	9,904,864.05	5,290,280.62	21,114,386.39	1,844,804.18
资产合计	<u>13,261,632.05</u>	<u>5,938,893.78</u>	<u>41,427,512.23</u>	<u>2,293,443.94</u>
流动负债	5,388,070.61	1,333,782.73	12,132,884.10	577,695.95
非流动负债	4,604,671.55	1,612,882.80	11,348,623.49	750,434.76
负债合计	<u>9,992,742.16</u>	<u>2,946,665.53</u>	<u>23,481,507.59</u>	<u>1,328,130.71</u>
营业收入	3,711,837.10	1,269,866.77	33,369,394.32	875,343.00
净利润	609,068.20	-465,713.05	10,390,536.09	30,661.92
综合收益总额	577,754.12	-457,215.43	10,195,590.16	12,412.45
经营活动现金流量	1,457,765.77	339,462.00	17,100,853.70	168,562.86

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的重要原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	芜湖中远海运集装箱船务代理有限公司	安徽省	50 万人民币	货物运输代理	100.00	100.00	清算
2	中国海运(法国)代理有限公司	法国	34.58 万欧元	其他	100.00	100.00	清算
3	上海联合远洋发展有限公司	上海市	1,060 万美元	其他	70.00	70.00	清算
4	上海海宁保险经纪有限公司	上海市	1,000 万元人民币	保险经纪服务	100.00	100.00	出售转让
5	广州恒通移动通信有限公司	广东省	1,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
6	Bauhinia 97 Limited	开曼群岛	14.61 元人民币	远洋货物运输	100.00	100.00	清算

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
7	常熟中联理货有限公司	江苏省	100 万元人民币	其他	70.00	70.00	出售转让
8	中国海运(英国)代理有限公司	英国	62,500 英镑	其他	100.00	100.00	清算
9	上海瞭鲲商务咨询有限公司	上海市	100 万元人民币	其他	50.00	50.00	清算
10	上海中远海运小额贷款有限公司	上海市	20,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	出售转让

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,336,689.38	7,204,694.20
银行存款	326,629,758,526.96	207,717,348,202.41
其他货币资金	1,806,277,795.91	463,354,618.10
合计	<u>328,448,373,012.25</u>	<u>208,187,907,514.71</u>
其中：存放境外的款项总额	158,157,850,889.09	122,517,897,710.51

其中期末受限制的货币资金余额为 12,499,965,116.88。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>6,470,530,393.34</u>	<u>7,250,788,022.16</u>
其中：债务工具投资	2,046,382,644.82	4,334,123,571.17
权益工具投资	2,768,901,305.46	1,374,830,507.12
其他	1,655,246,443.06	1,541,833,943.87
合计	<u>6,470,530,393.34</u>	<u>7,250,788,022.16</u>

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	85,216,550.06	34,785,218.87
合计	<u>85,216,550.06</u>	<u>34,785,218.87</u>

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,124,428,741.18	498,169.57	1,123,930,571.61
商业承兑汇票	35,968,102.50	2,086.02	35,966,016.48
合计	<u>1,160,396,843.68</u>	<u>500,255.59</u>	<u>1,159,896,588.09</u>

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,085,600,641.21	114,819.50	1,085,485,821.71
商业承兑汇票	137,750,443.27	1,105,190.26	136,645,253.01
合计	<u>1,223,351,084.48</u>	<u>1,220,009.76</u>	<u>1,222,131,074.72</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,160,396,843.68	100.00	500,255.59	0.04	1,159,896,588.09
合计	<u>1,160,396,843.68</u>	<u>100.00</u>	<u>500,255.59</u>		<u>1,159,896,588.09</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,550,795.47	0.29	327,887.86	9.23	3,222,907.61
按组合计提坏账准备	1,219,800,289.01	99.71	892,121.90	0.07	1,218,908,167.11
合计	<u>1,223,351,084.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,220,009.76</u>		<u>1,222,131,074.72</u>

(1) 本期无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	<u>35,968,102.50</u>	<u>2,086.02</u>	
商业承兑汇票	35,968,102.50	2,086.02	0.01

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	1,124,428,741.18	498,169.57	
银行承兑汇票	1,124,428,741.18	498,169.57	0.04
合 计	<u>1,160,396,843.68</u>	<u>500,255.59</u>	

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提预期信用损失的应收票据	327,887.86	-327,887.86			-327,887.86
按组合计提预期信用损失的应收票据	892,121.90	-391,866.31			-391,866.31
合 计	<u>1,220,009.76</u>	<u>-719,754.17</u>			<u>-719,754.17</u>

(续上表)

类 别	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据							
按组合计提预期信用损失的应收票据							500,255.59
合 计							<u>500,255.59</u>

3. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,146,843.56
合 计	<u>1,146,843.56</u>

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	290,605,552.00	101,562,340.17
合 计	<u>290,605,552.00</u>	<u>101,562,340.17</u>

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	26,325,927,824.91	813,768,632.98	28,460,302,702.29	497,211,536.52
1至2年	458,908,720.56	278,729,227.73	348,632,935.02	171,123,807.21
2至3年	124,296,871.69	88,199,321.67	389,124,339.78	297,283,517.83
3年以上	1,032,887,694.78	1,015,829,315.87	1,123,217,413.28	1,118,929,883.94
合计	<u>27,942,021,111.94</u>	<u>2,196,526,498.25</u>	<u>30,321,277,390.37</u>	<u>2,084,548,745.50</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	1,690,001,658.93	6.05	1,412,884,299.65	83.60	277,117,359.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>26,252,019,453.01</u>	<u>93.95</u>	<u>783,642,198.60</u>		<u>25,468,377,254.41</u>
其中：账龄组合	25,092,325,923.73	89.80	748,482,469.58	2.98	24,343,843,454.15
风险评级组合	1,159,693,529.28	4.15	35,159,729.02	3.03	1,124,533,800.26
合计	<u>27,942,021,111.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,196,526,498.25</u>		<u>25,745,494,613.69</u>

接上表：

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	1,459,408,851.61	4.81	1,165,380,095.92	79.85	294,028,755.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>28,861,868,538.76</u>	<u>95.19</u>	<u>919,168,649.58</u>		<u>27,942,699,889.18</u>
其中：账龄组合	28,536,617,346.44	94.12	827,813,930.92	2.90	27,708,803,415.52

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损	
				失率/计提	
比例 (%)					
风险评级组合	325,251,192.32	1.07	91,354,718.66	28.09	233,896,473.66
合计	<u>30,321,277,390.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,084,548,745.50</u>		<u>28,236,728,644.87</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率 (%)	计提理由
PT QUALITY SUKSES SEJAHTERA	300,189,212.63	300,189,212.63	100.00	预计无法收回
内蒙古北方风驰物流港有限公司	61,280,853.07	61,280,853.07	100.00	预计无法收回
浙江泰嘉光电科技有限公司	47,426,916.43	47,426,916.43	100.00	预计无法收回
东莞市升辉燃料有限公司	41,716,200.00	41,716,200.00	100.00	预计无法收回
EAS INTERNATIONAL Inc.	38,180,122.80	38,180,122.80	100.00	预计无法收回
河南昌泰不锈钢板有限公司	28,237,034.20	28,237,034.20	100.00	预计无法收回
长兴太金贸易有限公司	27,327,746.63	19,400,000.00	70.99	预计部分无法收回
天津市无缝钢管厂	27,038,170.00	27,038,170.00	100.00	预计无法收回
上海中谷物流股份有限公司	26,655,431.10	10,991.45	0.04	预计部分无法收回
中建西部建设眉山沥青路面有限公司	23,612,036.40	11,806,018.20	50.00	预计部分无法收回
云南鑫宝油品集团有限公司	23,508,805.22	23,508,805.22	100.00	预计无法收回
ASISTOR, S. A	21,374,162.39	21,374,162.39	100.00	预计无法收回
广东大华能源有限公司	20,593,367.72	20,593,367.72	100.00	预计无法收回
GENERAL NICE RESOURCES (HONG KONG) LTD	20,425,660.34	20,425,660.34	100.00	预计无法收回
天津铁厂有限公司	20,258,580.54	20,258,580.54	100.00	预计无法收回
其他零星客商	962,177,359.46	731,438,204.66	76.02	预计部分无法收回
合计	<u>1,690,001,658.93</u>	<u>1,412,884,299.65</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	24,483,980,356.69	97.57	318,401,361.13	27,986,453,409.48	98.07	397,495,797.28
1至2年	195,158,682.45	0.78	43,457,634.41	113,744,739.42	0.40	24,610,259.10
2至3年	37,232,544.76	0.15	14,618,212.41	51,089,579.97	0.18	23,278,008.19
3年以上	375,954,339.83	1.50	372,005,261.63	385,329,617.57	1.35	382,429,866.35
合计	<u>25,092,325,923.73</u>	<u>100.00</u>	<u>748,482,469.58</u>	<u>28,536,617,346.44</u>	<u>100.00</u>	<u>827,813,930.92</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
风险评 估组合	1,159,693,529.28	3.03	35,159,729.02	325,251,192.32	28.09	91,354,718.66
合计	<u>1,159,693,529.28</u>		<u>35,159,729.02</u>	<u>325,251,192.32</u>		<u>91,354,718.66</u>

5. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
浙江运达风电股份有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	起诉后与客户和解, 全额收回
海南泛洋航运有限公司	143,212.44	143,212.44	债务人付款
南通惠港造船有限公司	59,262.49	59,262.49	破产财产实施二次分配, 收回应收。
合计	<u>1,392,474.93</u>	<u>1,392,474.93</u>	

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 123,212,277.19 元。

7. 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,027,811,626.21 元, 占应收账款年末余额合计数的 3.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 310,015,427.85 元。

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	373,321,206.94	216,906,442.47
合计	<u>373,321,206.94</u>	<u>216,906,442.47</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	8,783,437,162.78	89.62	360.00	7,564,974,591.14	93.37	
1至2年	818,950,954.99	8.36		275,977,269.62	3.41	
2至3年	40,154,882.28	0.41		44,673,381.54	0.55	
3年以上	158,200,441.39	1.61	60,878,054.97	216,750,780.24	2.67	61,099,204.23
合计	<u>9,800,743,441.44</u>	<u>100.00</u>	<u>60,878,414.97</u>	<u>8,102,376,022.54</u>	<u>100.00</u>	<u>61,099,204.23</u>

2. 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,719,367,069.60 元, 占预付款项年末余额合计数的 17.54%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,416,427,370.77	822,783,793.06
其他应收款项	5,620,869,343.48	5,436,782,723.40
合计	<u>7,037,296,714.25</u>	<u>6,259,566,516.46</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	736,463,262.13	224,351,040.57	尚未发放	否, 预计可收回
账龄一年以上的应收股利	679,964,108.64	598,432,752.49	尚未发放	否, 预计可收回
合计	<u>1,416,427,370.77</u>	<u>822,783,793.06</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,782,385,855.69	197,549,914.43	6,594,608,794.72	1,780,087,360.16
1至2年	2,305,285,615.19	1,781,790,248.23	210,596,493.19	64,908,290.75
2至3年	208,400,750.70	134,053,203.20	161,235,397.03	82,384,470.33
3年以上	1,432,677,501.26	994,487,013.50	1,354,542,028.24	956,819,868.54
合计	<u>8,728,749,722.84</u>	<u>3,107,880,379.36</u>	<u>8,320,982,713.18</u>	<u>2,884,199,989.78</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,643,128,009.23	30.28	2,534,618,406.23	95.89	108,509,603.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,085,621,713.61	69.72	573,261,973.13	9.42	5,512,359,740.48
合计	<u>8,728,749,722.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,107,880,379.36</u>		<u>5,620,869,343.48</u>

接上表:

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,549,902,501.21	30.64	2,350,275,363.07	92.17	199,627,138.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,771,080,211.97	69.36	533,924,626.71	9.25	5,237,155,585.26
合计	<u>8,320,982,713.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,884,199,989.78</u>		<u>5,436,782,723.40</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
中远供应链管理有限公司	1,349,220,307.22	1,349,220,307.22	100.00	预计无法收回
星旅远洋国际邮轮有限公司	225,632,952.42	225,632,952.42	100.00	预计无法收回
佛山市佛安能源有限公司	149,183,205.17	131,728,791.97	88.30	预计部分无法收回
SEACOR OFFSHORE ASIA LLC	115,342,749.52	112,876,508.71	97.86	预计无法收回
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	80,402,800.00	80,402,800.00	100.00	预计无法收回
上海绿之海仓储有限公司	70,372,900.92	70,372,900.92	100.00	预计无法收回
中国舟山船舶工业城建设资金专户	55,891,800.00	55,891,800.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
南通惠港造船有限公司	43,965,665.47	43,965,665.47	100.00	预计无法收回
广州市东山投资公司	42,300,000.00	42,300,000.00	100.00	预计无法收回
启东海工船舶工业园管理委员会	33,936,000.00	2,004,953.96	5.91	预计部分无法收回
上海龙纳实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计无法收回
美国 ESPIRIT 开发有限公司	27,891,620.00	27,891,620.00	100.00	预计无法收回
成都顺水酒店管理有限公司	24,277,754.00	24,277,754.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	396,710,254.51	340,052,351.56	85.72	预计部分无法收回
合计	<u>2,643,128,009.23</u>	<u>2,534,618,406.23</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	2,927,818,953.24	77.65	32,482,880.84	4,628,845,517.58	92.57	333,168,019.33
1至2年	539,694,698.96	14.31	301,994,084.50	113,042,172.70	2.26	39,252,916.20
2至3年	67,355,091.15	1.79	46,887,678.90	56,195,015.98	1.12	13,324,709.45
3年以上	235,688,692.17	6.25	191,897,328.89	202,407,466.69	4.05	148,178,981.73
合计	<u>3,770,557,435.52</u>	<u>100.00</u>	<u>573,261,973.13</u>	<u>5,000,490,172.95</u>	<u>100.00</u>	<u>533,924,626.71</u>

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险评级组合	2,315,064,278.09			770,590,039.02		
合计	<u>2,315,064,278.09</u>			<u>770,590,039.02</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,336,904,960.92	155,146,455.87	392,148,572.99	<u>2,884,199,989.78</u>
期初账面余额在本期	36,439.74	17,585.00	80,684,954.30	<u>80,738,979.04</u>

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)	
—转入第二阶段	-14,090.00	14,090.00		
—转入第三阶段	-1,517,758.33	-75,834.45	1,593,592.78	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	138,602,413.82	16,009,032.27	109,220,631.25	<u>263,832,077.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,003,323.09	5,675,428.03	31,693,178.59	<u>38,371,929.71</u>
其他变动	39,907,854.86	-57,168,321.51	15,480,708.60	<u>-1,779,758.05</u>
期末余额	<u>2,512,880,058.18</u>	<u>108,249,994.15</u>	<u>486,750,327.03</u>	<u>3,107,880,379.36</u>

(4) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 38,371,929.71 元。

(6) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,115,104,775.57 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 24.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,601,471,164.95 元。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末数	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	14,403,829,401.69	395,807,820.52	14,008,021,581.17
自制半成品及在产品	1,770,671,099.15	44,717,413.46	1,725,953,685.69
库存商品(产成品)	7,380,226,741.85	93,040,268.82	7,287,186,473.03
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	483,894,058.63		483,894,058.63
周转材料(包装物、低值易耗品等)	58,308,412.12		58,308,412.12
合同履约成本	835,314,927.09	8,448,276.63	826,866,650.46
其他	379,811,921.39		379,811,921.39
合计	<u>24,828,162,503.29</u>	<u>542,013,779.43</u>	<u>24,286,148,723.86</u>

接上表：

项 目	账面余额	期初数	
		存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,704,605,513.68	76,574,916.74	13,628,030,596.94
自制半成品及在产品	1,687,886,410.06	190,920,161.96	1,496,966,248.10
库存商品（产成品）	8,401,050,186.96	32,202,638.38	8,368,847,548.58
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	626,699,321.43		626,699,321.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	59,087,671.89		59,087,671.89
合同履约成本	1,493,877,112.32		1,493,877,112.32
其他	486,060,839.07		486,060,839.07
合 计	<u>25,832,567,733.98</u>	<u>299,697,717.08</u>	<u>25,532,870,016.90</u>

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	账面余额	期末余额	
		减值准备	账面价值
完工百分比收入	9,178,034,966.59	1,968,242,199.70	7,209,792,766.89
合 计	<u>9,178,034,966.59</u>	<u>1,968,242,199.70</u>	<u>7,209,792,766.89</u>

（续上表）

项 目	账面余额	期初余额	
		减值准备	账面价值
完工百分比收入	10,688,013,692.19	1,613,130,104.75	9,074,883,587.44
合 计	<u>10,688,013,692.19</u>	<u>1,613,130,104.75</u>	<u>9,074,883,587.44</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
完工百分比收入	1,613,130,104.75	289,691,234.01		65,420,860.94	355,112,094.95
合 计	<u>1,613,130,104.75</u>	<u>289,691,234.01</u>		<u>65,420,860.94</u>	<u>355,112,094.95</u>

接上表：

项 目	本期减少额						期末数	原因
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减 少额	其他原因 减少额	合计		
完工百分比收入							1,968,242,199.70	

项目	因资产价值 回升转回额	本期减少额				合计	期末数	原因
		转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额			
合计						<u>1,968,242,199.70</u>		

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,414,387,920.09	3,564,716,080.17
一年内到期的其他非流动资产	25,979,660.42	191,637,210.97
一年内到期的债权投资	254,856,402.95	105,435,700.44
合计	<u>2,695,223,983.46</u>	<u>3,861,788,991.58</u>

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,312,174,303.73	4,456,290,983.29
预缴税金	412,946,126.40	231,672,185.98
远期外汇合约	7,909,692.96	31,990,991.99
限制性存款	5,260,791.68	11,839,287.64
其他	6,810,849.98	134,011.06
合计	<u>2,745,101,764.75</u>	<u>4,731,927,459.96</u>

(十三) 债权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
债权投资	632,301,524.65	163,324.48	632,138,200.17
合计	<u>632,301,524.65</u>	<u>163,324.48</u>	<u>632,138,200.17</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
债权投资	1,150,068,327.89	298,788.68	1,149,769,539.21
合计	<u>1,150,068,327.89</u>	<u>298,788.68</u>	<u>1,149,769,539.21</u>

(十四) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资	23,730,588,023.24	28,172,421,142.83
合计	<u>23,730,588,023.24</u>	<u>28,172,421,142.83</u>

(十五) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8,957,122,992.47	465,464,340.49	8,491,658,651.98
其中：未实现融资收益	2,820,895,971.87		2,820,895,971.87
分期收款销售商品	2,481,762,544.19	1,957,568,497.66	524,194,046.53
其他	2,025,338,302.40	58,708,690.51	1,966,629,611.89
合 计	<u>13,464,223,839.06</u>	<u>2,481,741,528.66</u>	<u>10,982,482,310.40</u>

(续上表)

项 目	期初余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,481,783,236.66	252,760,842.13	9,229,022,394.53	0.00-6.00
其中：未实现融资收益	6,785,538,413.34		6,785,538,413.34	
分期收款销售商品	2,531,866,508.55	1,536,103,178.89	995,763,329.66	0.00-6.00
其他	2,026,525,784.28	58,708,690.51	1,967,817,093.77	0.00-6.00
合 计	<u>14,040,175,529.49</u>	<u>1,847,572,711.53</u>	<u>12,192,602,817.96</u>	

(十六) 长期股权投资

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
对其他公司投资	513,320,771.20			513,320,771.20
对合营企业投资	21,979,200,308.87	3,267,354,480.21	2,403,448,662.54	22,899,025,821.30
对联营企业投资	186,519,519,756.59	17,602,858,135.82	10,634,998,183.72	194,080,477,914.97
合 计	<u>209,012,040,836.66</u>	<u>21,518,072,989.89</u>	<u>13,037,289,319.08</u>	<u>217,492,824,507.47</u>

(十七) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	3,598,667,800.41	3,755,823,474.80
合 计	<u>3,598,667,800.41</u>	<u>3,755,823,474.80</u>

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
一、权益性工具投资	3,520,408,491.40	4,016,980,294.01
二、基金投资	2,920,175,751.85	3,519,639,388.72
三、其他	421,278,616.46	441,523,199.75
合 计	<u>6,861,862,859.71</u>	<u>7,978,142,882.48</u>

(十九) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>13,957,592,471.40</u>	<u>5,336,644,656.97</u>	<u>1,223,434,265.37</u>	<u>18,070,802,863.00</u>
其中：1.房屋、建筑物	10,696,874,654.93	5,056,595,815.43	1,083,553,396.67	14,669,917,073.69
2.土地使用权	3,260,717,816.47	280,048,841.54	139,880,868.70	3,400,885,789.31
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>4,022,626,770.64</u>	<u>1,263,119,813.05</u>	<u>234,135,178.08</u>	<u>5,051,611,405.61</u>
其中：1.房屋、建筑物	3,661,750,374.82	1,187,632,228.54	157,068,394.06	4,692,314,209.30
2.土地使用权	360,876,395.82	75,487,584.51	77,066,784.02	359,297,196.31
三、投资性房地产账面净值合计	<u>9,934,965,700.76</u>			<u>13,019,191,457.39</u>
其中：1.房屋、建筑物	7,035,124,280.11			9,977,602,864.39
2.土地使用权	2,899,841,420.65			3,041,588,593.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>247,361,200.62</u>	<u>180,246,928.99</u>	<u>1,057,049.01</u>	<u>426,551,080.60</u>
其中：1.房屋、建筑物	201,965,853.66	179,070,077.71	1,057,049.01	379,978,882.36
2.土地使用权	45,395,346.96	1,176,851.28		46,572,198.24
五、投资性房地产账面价值合计	<u>9,687,604,500.14</u>			<u>12,592,640,376.79</u>
其中：1.房屋、建筑物	6,833,158,426.45			9,597,623,982.03
2.土地使用权	2,854,446,073.69			2,995,016,394.76

2. 期末本公司尚未办妥产权的投资性房地产账面价值为 10,285.00 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

(二十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	319,907,798,825.11	311,960,415,971.03
固定资产清理	14,836,275.82	14,986,372.80
合 计	<u>319,922,635,100.93</u>	<u>311,975,402,343.83</u>

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>488,460,788,128.56</u>	<u>51,827,421,950.14</u>	<u>12,819,730,664.66</u>	<u>527,468,479,414.04</u>
其中：房屋、建筑物	63,681,583,524.72	4,049,151,593.31	1,646,725,400.71	66,084,009,717.32
船舶及其辅助设备	305,466,176,038.41	29,320,077,899.24	3,704,853,753.05	331,081,400,184.60
集装箱	64,552,311,602.99	13,092,371,626.38	5,579,157,977.20	72,065,525,252.17
港务及库场设施	12,274,108,400.40	689,868,604.54	359,665,812.95	12,604,311,191.99
运输车辆及装卸设备	21,644,849,005.80	1,901,347,422.36	544,854,948.86	23,001,341,479.30
机器设备	14,602,575,658.14	2,153,154,113.59	340,137,477.46	16,415,592,294.27
通讯及导航设施设备	1,837,813,354.32	29,549,340.76	301,537,694.48	1,565,825,000.60
办公设备	4,401,370,543.78	591,901,349.96	342,797,599.95	4,650,474,293.79
二、累计折旧合计	<u>155,380,896,447.89</u>	<u>29,200,192,280.70</u>	<u>5,281,640,142.20</u>	<u>179,299,448,586.39</u>
其中：房屋、建筑物	19,101,476,182.75	1,762,754,363.78	401,230,462.12	20,463,000,084.41
船舶及其辅助设备	90,245,175,585.97	19,106,356,902.59	2,054,247,511.75	107,297,284,976.81
集装箱	17,688,527,364.37	5,007,993,655.23	1,712,742,363.33	20,983,778,656.27
港务及库场设施	4,580,682,973.74	351,575,881.68	130,184,738.61	4,802,074,116.81

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输车辆及装卸设备	10,852,090,872.91	1,276,485,611.08	324,288,655.80	11,804,287,828.19
机器设备	9,156,987,939.10	1,140,437,386.35	279,623,488.31	10,017,801,837.14
通讯及导航设施设备	425,117,196.75	47,147,782.33	37,621,568.71	434,643,410.37
办公设备	3,330,838,332.30	507,440,697.66	341,701,353.57	3,496,577,676.39
三、固定资产账面净值合计	<u>333,079,891,680.67</u>			<u>348,169,030,827.65</u>
其中：房屋、建筑物	44,580,107,341.97			45,621,009,632.91
船舶及其辅助设备	215,221,000,452.44			223,784,115,207.79
集装箱	46,863,784,238.62			51,081,746,595.90
港务及库场设施	7,693,425,426.66			7,802,237,075.18
运输车辆及装卸设备	10,792,758,132.89			11,197,053,651.11
机器设备	5,445,587,719.04			6,397,790,457.13
通讯及导航设施设备	1,412,696,157.57			1,131,181,590.23
办公设备	1,070,532,211.48			1,153,896,617.40
四、固定资产减值准备合计	<u>21,119,475,709.64</u>	<u>8,370,816,004.83</u>	<u>1,229,059,711.93</u>	<u>28,261,232,002.54</u>
其中：房屋、建筑物	5,068,349,092.40		135,595,975.00	4,932,753,117.40
船舶及其辅助设备	14,400,772,272.72	7,551,129,113.70	1,076,765,230.12	20,875,136,156.30
集装箱	308,791,611.97	273,411,219.51	7,683,109.95	574,519,721.53
港务及库场设施	784,671,964.75	466,286,100.77	6,340,538.54	1,244,617,526.98
运输车辆及装卸设备	262,037,733.07	3,916,652.04	1,958,063.42	263,996,321.69
机器设备	245,774,116.71	74,979,541.51	671,654.74	320,082,003.48
通讯及导航设施设备	2,783,767.11		996.00	2,782,771.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	46,295,150.91	1,093,377.30	44,144.16	47,344,384.05
五、固定资产账面价值合计	<u>311,960,415,971.03</u>			<u>319,907,798,825.11</u>
其中：房屋、建筑物	39,511,758,249.57			40,688,256,515.51
船舶及其辅助设备	200,820,228,179.72			202,908,979,051.49
集装箱	46,554,992,626.65			50,507,226,874.37
港务及库场设施	6,908,753,461.91			6,557,619,548.20
运输车辆及装卸设备	10,530,720,399.82			10,933,057,329.42
机器设备	5,199,813,602.33			6,077,708,453.65
通讯及导航设施设备	1,409,912,390.46			1,128,398,819.12
办公设备	1,024,237,060.57			1,106,552,233.35

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	216,549,061.68	73,569,213.86	72,221,639.17	70,758,208.65	
办公设备	5,271,808.70	3,997,174.33	819,509.80	455,124.57	
运输车辆及装卸设备	15,556,857.37	11,832,840.84	2,832,118.40	891,898.13	
船舶及其辅助设备	61,061,942.98	30,133,763.34	19,787,292.79	11,140,886.85	
机器设备	71,365,295.22	32,151,198.31	33,930,888.15	5,283,208.76	
港务及库场设施	2,499,772.27	1,131,196.62		1,368,575.65	
合计	<u>372,304,738.22</u>	<u>152,815,387.30</u>	<u>129,591,448.31</u>	<u>89,897,902.61</u>	

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

期末本公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 159,689.05 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输车辆及装卸设备	28,432.12	6,913.44	报废清理
房屋、建筑物	14,531,167.84	13,290,537.31	报废清理
机器设备	243,290.01	1,356,119.66	报废清理
办公设备		291,768.06	报废清理
通讯及导航设施设备	10,165.85	17,814.33	报废清理
船舶及其辅助设备	23,220.00	23,220.00	报废清理
合计	<u>14,836,275.82</u>	<u>14,986,372.80</u>	

(二十一) 在建工程

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
基建工程	6,303,226,539.62	67,801,202.83	6,235,425,336.79	8,173,237,809.63	22,664,812.18	8,150,572,997.45
在建船舶	10,942,481,240.70		10,942,481,240.70	3,798,278,432.12		3,798,278,432.12
其他在建工程	5,710,552,313.61		5,710,552,313.61	2,859,438,687.34		2,859,438,687.34
技术改造工程	911,152,569.24		911,152,569.24	845,775,194.13		845,775,194.13
安装工程	86,369,137.91		86,369,137.91	114,562,078.01	58,662.34	114,503,415.67
大修理工程	76,521,051.37		76,521,051.37	13,981,205.34		13,981,205.34
合计	<u>24,030,302,852.45</u>	<u>67,801,202.83</u>	<u>23,962,501,649.62</u>	<u>15,805,273,406.57</u>	<u>22,723,474.52</u>	<u>15,782,549,932.05</u>

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>59,130,739,459.33</u>	<u>12,526,827,816.40</u>	<u>4,417,279,779.74</u>	<u>67,240,287,495.99</u>
其中：房屋及建筑物	3,623,689,211.04	981,280,582.21	696,549,106.61	3,908,420,686.64
船舶及其辅助设备	42,538,490,461.99	11,127,713,873.21	3,857,546,285.44	49,808,658,049.76
特许经营权	10,423,364,216.76	145,243,725.16	-804,246,565.96	11,372,854,507.88
港务及库场设施	971,715,745.60	113,622,708.93	11,792,451.33	1,073,546,003.20
运输车辆及装卸设备	72,151,953.22	95,290,661.64	5,022,694.69	162,419,920.17
机器设备	1,496,848,494.88	61,210,107.17	649,124,038.94	908,934,563.11
办公设备	4,479,375.84	2,466,158.08	1,491,768.69	5,453,765.23
二、累计折旧合计	<u>16,877,233,565.24</u>	<u>12,698,448,532.27</u>	<u>4,876,369,511.83</u>	<u>24,699,312,585.68</u>
其中：房屋及建筑物	1,563,451,074.12	818,313,879.68	397,034,224.54	1,984,730,729.26
船舶及其辅助设备	13,443,113,149.50	11,064,977,219.83	4,227,190,201.17	20,280,900,168.16
特许经营权	1,157,032,060.58	433,828,489.44	-74,141,514.28	1,665,002,064.30
港务及库场设施	287,055,470.15	255,918,637.51	19,366,356.75	523,607,750.91
运输车辆及装卸设备	28,945,405.71	39,817,532.29	8,121,374.60	60,641,563.40
机器设备	394,768,988.96	84,480,063.27	297,258,131.61	181,990,920.62
办公设备	2,867,416.22	1,112,710.25	1,540,737.44	2,439,389.03
三、使用权资产账面净值合计	<u>42,253,505,894.09</u>			<u>42,540,974,910.31</u>
其中：房屋及建筑物	2,060,238,136.92			1,923,689,957.38
船舶及其辅助设备	29,095,377,312.49			29,527,757,881.60
特许经营权	9,266,332,156.18			9,707,852,443.58
港务及库场设施	684,660,275.45			549,938,252.29
运输车辆及装卸设备	43,206,547.51			101,778,356.77
机器设备	1,102,079,505.92			726,943,642.49
办公设备	1,611,959.62			3,014,376.20
四、减值准备合计	<u>1,391,839,126.32</u>	<u>39,367,192.91</u>	<u>612,998,815.43</u>	<u>818,207,503.80</u>
其中：房屋及建筑物		34,086,669.35		34,086,669.35
船舶及其辅助设备	1,391,839,126.32	5,280,523.56	612,998,815.43	784,120,834.45
特许经营权				
港务及库场设施				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输车辆及装卸设备				
机器设备				
办公设备				
五、使用权资产账面价值				
合计	<u>40,861,666,767.77</u>			<u>41,722,767,406.51</u>
其中：房屋及建筑物	2,060,238,136.92			1,889,603,288.03
船舶及其辅助设备	27,703,538,186.17			28,743,637,047.15
特许经营权	9,266,332,156.18			9,707,852,443.58
港务及库场设施	684,660,275.45			549,938,252.29
运输车辆及装卸设备	43,206,547.51			101,778,356.77
机器设备	1,102,079,505.92			726,943,642.49
办公设备	1,611,959.62			3,014,376.20

(二十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>26,279,515,442.73</u>	<u>1,167,840,319.56</u>	<u>469,566,129.10</u>	<u>26,977,789,633.19</u>
其中：房屋建筑物使用权	503,348,107.44		114,849,525.01	388,498,582.43
土地使用权	15,167,368,384.88	732,030,426.28	648,710,438.85	15,250,688,372.31
专利权	3,373,352.31	6,391,141.23		9,764,493.54
非专利技术	21,209,996.09	1,324,143.52		22,534,139.61
软件	4,342,701,957.51	397,320,758.44	118,403,916.95	4,621,618,799.00
场地使用权	2,709,304,712.56	2,174,206.28	-139,989,012.70	2,851,467,931.54
码头使用权	37,993,791.12		37,993,791.12	
海域使用权	195,115,005.55	27,635,661.42	29,549,418.70	193,201,248.27
其他	3,299,100,135.27	963,982.39	-339,951,948.83	3,640,016,066.49
二、累计摊销额合计	<u>7,965,566,183.81</u>	<u>1,018,205,370.99</u>	<u>250,475,832.45</u>	<u>8,733,295,722.35</u>
其中：房屋建筑物使用权	277,915,109.93	18,946,436.22	106,398,423.44	190,463,122.71
土地使用权	2,386,123,513.62	372,174,154.22	117,294,441.50	2,641,003,226.34
专利权	1,355,191.93	6,894,254.44		8,249,446.37
非专利技术	21,049,858.45	1,433,952.18	54,904.33	22,428,906.30
软件	3,286,270,828.80	372,295,213.59	110,352,662.87	3,548,213,379.52
场地使用权	1,261,464,641.77	121,557,711.55	-103,530,213.50	1,486,552,566.82

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
码头使用权	19,419,048.52	633,229.83	20,052,278.35	
海域使用权	54,629,074.12	10,310,947.90	3,398,325.07	61,541,696.95
其他	657,338,916.67	113,959,471.06	-3,544,989.61	774,843,377.34
三、无形资产减值准备金额				
合计	<u>20,637,217.59</u>	<u>100,422,062.48</u>	<u>-3,955,981.67</u>	<u>125,015,261.74</u>
其中：房屋建筑物使用权				
土地使用权		4,733,896.96		4,733,896.96
专利权				
非专利技术				
软件		6,451,965.81		6,451,965.81
场地使用权				
码头使用权				
海域使用权	403,642.34			403,642.34
其他	20,233,575.25	89,236,199.71	-3,955,981.67	113,425,756.63
四、账面价值合计	<u>18,293,312,041.33</u>			<u>18,119,478,649.10</u>
其中：房屋建筑物使用权	225,432,997.51			198,035,459.72
土地使用权	12,781,244,871.26			12,604,951,249.01
专利权	2,018,160.38			1,515,047.17
非专利技术	160,137.64			105,233.31
软件	1,056,431,128.71			1,066,953,453.67
场地使用权	1,447,840,070.79			1,364,915,364.72
码头使用权	18,574,742.60			
海域使用权	140,082,289.09			131,255,908.98
其他	2,621,527,643.35			2,751,746,932.52

注：期末未办妥产权的无形资产系土地使用权 6,353,526.64 元，产权证书正在办理中。

（二十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
系统研究与开发	4,733,679.25	76,015,647.57	
平台开发	6,093,778.79	74,805,700.36	3,951,105.80
软件开发		6,985,255.19	
其他项目	17,117,924.57	111,537,906.19	9,508,847.02
合计	<u>27,945,382.61</u>	<u>269,344,509.31</u>	<u>13,459,952.82</u>

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统研究与开发	14,593,396.21	36,133,789.20		30,022,141.41
平台开发	755,096.22	31,707,131.15		52,388,357.58
软件开发	4,654,179.62	2,331,075.57		
其他项目	17,462,264.20	42,564,377.86		78,138,035.72
合计	<u>37,464,936.25</u>	<u>112,736,373.78</u>		<u>160,548,534.71</u>

(二十五) 商誉

1. 商誉账面原值

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
东方海外(国际)有限公司	4,522,083,470.90	417,688,247.03		4,939,771,717.93
COSCO SHIPPING Ports (Spain) Holding, S.L.	794,361,252.28	22,357,484.06		816,718,736.34
高昇控股私人有限公司	483,388,862.65			483,388,862.65
COSCO SHIPPING Ports Chancay Peru S.A.	255,502,580.32	23,599,835.21		279,102,415.53
比雷埃夫斯港务局有限公司	71,655,794.79	2,005,175.14		73,660,969.93
其他	323,079,250.51	24,319,098.83	40,552.27	347,357,797.07
合计	<u>6,450,071,211.45</u>	<u>489,969,840.27</u>	<u>40,552.27</u>	<u>6,940,000,499.45</u>

2. 商誉减值准备

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
高昇控股私人有限公司		483,388,862.65		483,388,862.65
比雷埃夫斯港务局有限公司		73,660,969.93		73,660,969.93
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.81		0.06	33,134,953.75
Modern Capital Investment Ltd	30,244,255.56	2,038,100.15		32,282,355.71
中远(北京)实业有限公司	22,449,063.36	0.03		22,449,063.39
其他	41,213,204.17	1,267,213.41	269,889.27	42,210,528.31
合计	<u>127,041,476.90</u>	<u>560,355,146.17</u>	<u>269,889.33</u>	<u>687,126,733.74</u>

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修支出	184,558,460.83	208,332,566.49	98,305,524.49	675,487.40	293,910,015.43	房租到期、合并范围变更
经营租入固定资产改良支出	18,963,982.47	11,027,283.48	11,761,078.15		18,230,187.80	
其他	332,984,223.49	113,524,712.55	228,477,094.76	1,711,733.09	216,320,108.19	供应链划转减少、混改转出
合计	<u>536,506,666.79</u>	<u>332,884,562.52</u>	<u>338,543,697.40</u>	<u>2,387,220.49</u>	<u>528,460,311.42</u>	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>3,583,158,563.39</u>	<u>14,705,113,507.48</u>	<u>2,248,094,295.91</u>	<u>9,265,886,251.94</u>
可抵扣亏损	1,008,557,248.46	3,991,883,163.54	1,155,407,742.17	4,490,090,460.22
资产减值准备	1,449,725,746.62	5,884,235,871.61	220,330,069.03	963,910,636.90
折旧摊销等	39,400,311.79	165,574,939.66	27,206,172.03	110,412,709.74
应付职工薪酬	94,529,290.54	367,891,596.69	82,259,774.10	323,131,833.32
预计负债及预提费用	356,350,836.77	1,445,066,234.18	245,274,390.03	1,015,344,279.09
其他	634,595,129.21	2,850,461,701.80	517,616,148.55	2,362,996,332.67
二、递延所得税负债	<u>50,010,548,074.02</u>	<u>204,663,670,020.89</u>	<u>32,648,285,395.07</u>	<u>135,796,294,214.65</u>
其他非流动金融资产	324,544,692.02	1,298,178,768.08	350,554,204.90	1,402,216,819.60
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	73,238,900.13	293,020,376.28	3,818,808,119.97	15,318,578,987.73
固定资产折旧	1,609,235,278.37	4,830,153,702.27	1,571,201,953.81	4,347,065,359.90
境外子公司、联营企业未汇回利润	26,124,828,743.18	105,618,200,105.79	9,654,625,208.22	40,490,929,577.09
长期股权投资	20,505,564,528.96	86,877,246,409.97	16,000,232,977.62	68,392,772,765.14
非同一控制企业合并资产评估增值	644,612,084.97	2,896,734,625.65	631,298,034.20	2,867,124,162.11
其他	728,523,846.39	2,850,136,032.85	621,564,896.35	2,977,606,543.08

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产所支付的预付款	835,642,908.57	214,229,490.39
一年以上到期的合同资产	397,389,676.31	355,517,410.57
套期工具	178,401,761.37	
售后回租的递延收益	126,443,005.00	
合同履约成本	117,929,017.03	4,569,839.61
抵债房产	75,549,132.00	86,370,486.96
待抵扣进项税	49,392,881.70	110,766,675.88
押金、保证金	15,293,152.02	10,965,820.26
合同取得成本	6,800,862.40	15,518,578.65
融资租赁款	3,144,257.40	7,899,151.90
预缴其他税金	206,880.73	89,324.05
委托贷款		1,591,759.52
期限超过一年的定期存款		13,844,308.72
其他	5,281,746.14	
合计	<u>1,811,475,280.67</u>	<u>821,362,846.51</u>

(二十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,169,454.67	4,432,658.00
保证借款	8,717,868,133.92	11,476,871,268.31
信用借款	26,647,781,633.71	33,824,591,100.89
合计	<u>35,386,819,222.30</u>	<u>45,305,895,027.20</u>

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	84,374,461.92	34,624,238.39
合计	<u>84,374,461.92</u>	<u>34,624,238.39</u>

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	87,541,783.54	101,068,839.89
银行承兑汇票	1,679,420,541.45	1,188,781,122.74
合计	<u>1,766,962,324.99</u>	<u>1,289,849,962.63</u>

(三十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	133,701,400,143.95	97,167,783,817.81
1至2年	747,823,363.48	558,222,734.58
2至3年	217,221,796.64	164,695,368.67
3年以上	325,964,350.04	377,658,341.57
合计	<u>134,992,409,654.11</u>	<u>98,268,360,262.63</u>

(三十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,548,998,671.64	1,045,275,039.54
1年以上	101,586,624.76	164,573,817.11
合计	<u>1,650,585,296.40</u>	<u>1,209,848,856.65</u>

(三十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同相关的预收款	9,770,247,035.36	8,470,779,514.60
预收海运费	1,565,892,662.11	1,879,168,861.85
预收造箱款	246,757,994.27	1,289,858,612.03
预收保险款	57,304,308.30	24,085,336.44
合计	<u>11,640,202,000.04</u>	<u>11,663,892,324.92</u>

(三十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,189,931,060.43	53,968,845,218.21	50,453,964,919.22	21,704,811,359.42
二、离职后福利-设定提存计划	539,685,596.76	4,379,304,469.78	4,490,524,786.30	428,465,280.24
三、辞退福利	164,776,325.98	102,345,683.83	105,852,728.37	161,269,281.44
四、一年内到期的其他福利	394,492,110.13	392,972,969.58	330,678,588.49	456,786,491.22
五、其他	20,802,431.15	53,053,948.38	53,053,948.38	20,802,431.15
合计	<u>19,309,687,524.45</u>	<u>58,896,522,289.78</u>	<u>55,434,074,970.76</u>	<u>22,772,134,843.47</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,770,829,551.68	35,273,510,801.43	33,684,075,672.16	9,360,264,680.95

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、职工福利费	149,436,263.78	937,036,345.06	956,314,588.21	130,158,020.63
三、社会保险费	<u>41,541,038.74</u>	<u>2,430,955,325.08</u>	<u>2,349,138,147.73</u>	<u>123,358,216.09</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	29,699,869.63	2,170,137,105.72	2,083,104,238.43	116,732,736.92
2. 工伤保险费	1,912,105.24	118,977,624.61	118,893,108.04	1,996,621.81
3. 其他	9,929,063.87	141,840,594.75	147,140,801.26	4,628,857.36
四、住房公积金	6,445,126.53	1,871,938,627.84	1,870,375,482.02	8,008,272.35
五、工会经费和职工教育经费	1,552,241,756.23	945,918,086.41	645,047,191.11	1,853,112,651.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	8,669,437,323.47	12,509,486,032.39	10,949,013,837.99	10,229,909,517.87
合计	<u>18,189,931,060.43</u>	<u>53,968,845,218.21</u>	<u>50,453,964,919.22</u>	<u>21,704,811,359.42</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	128,443,990.22	3,053,695,414.11	3,045,817,284.52	136,322,119.81
二、失业保险费	11,534,968.51	103,407,526.54	107,874,492.52	7,068,002.53
三、企业年金缴费	399,706,638.03	1,222,201,529.13	1,336,833,009.26	285,075,157.90
合计	<u>539,685,596.76</u>	<u>4,379,304,469.78</u>	<u>4,490,524,786.30</u>	<u>428,465,280.24</u>

(三十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	10,575,824,207.53	29,850,916,012.05	30,627,860,618.34	9,798,879,601.24
个人所得税	383,253,060.05	3,495,472,896.17	3,360,605,556.67	518,120,399.55
增值税	673,721,806.65	2,493,419,565.43	2,803,220,818.16	363,920,553.92
房产税	99,442,038.12	375,761,726.88	379,154,376.79	96,049,388.21
土地使用税	78,290,058.10	134,726,746.84	145,117,744.93	67,899,060.01
消费税	5,192,137.92	26,043,848.29	25,866,313.95	5,369,672.26
资源税	138,260.00	561,356.00	486,616.00	213,000.00
教育费附加(含地方教育费附加)	352,039,284.30	1,073,002,753.48	1,138,062,194.70	286,979,843.08
城市维护建设税	490,030,725.74	1,486,280,911.89	1,578,549,359.98	397,762,277.65
其他税费	620,224,946.89	939,529,779.72	862,758,236.67	696,996,489.94

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	<u>13,278,156,525.30</u>	<u>39,875,715,596.75</u>	<u>40,921,681,836.19</u>	<u>12,232,190,285.86</u>

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,461,048.82	137,174.30
应付股利	1,017,834,425.59	528,773,140.11
其他应付款项	17,185,016,045.95	13,656,364,507.99
合计	<u>18,204,311,520.36</u>	<u>14,185,274,822.40</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
其他利息	1,461,048.82	137,174.30
合计	<u>1,461,048.82</u>	<u>137,174.30</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,017,834,425.59	302,413,140.11
划分为权益工具的优先股\永续债股利		226,360,000.00
合计	<u>1,017,834,425.59</u>	<u>528,773,140.11</u>

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,620,187,799.93	1,445,507,181.37
押金及保证金	2,506,374,190.66	1,996,671,409.04
应付船东费用	2,161,913,006.56	1,650,346,160.75
应付代收款	1,878,121,769.53	1,735,761,878.41
应付代理单位款	228,811,542.15	163,099,273.71
中介机构费用	228,552,995.24	196,125,203.75
其他	6,561,054,741.88	6,468,853,400.96
合计	<u>17,185,016,045.95</u>	<u>13,656,364,507.99</u>

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,279,412,996.76	43,173,392,383.85
一年内到期的应付债券	4,758,800,332.62	12,597,198,213.99
一年内到期的长期应付款	132,707,794.91	202,017,194.10

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,220,080,128.19	10,919,026,316.42
一年内到期的预计负债	21,954,261.97	316,005,142.27
一年内到期的其他非流动负债	1,624,331.39	22,178,263.75
合计	<u>63,414,579,845.84</u>	<u>67,229,817,514.38</u>

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,000,000,000.00	
待转销项税	120,791,673.06	47,812,248.55
已背书未终止确认的应收票据	37,993,987.37	21,397,175.04
应付代收共保业务收入	7,980,455.29	5,065,777.95
应付保理融资款	40,000,000.00	3,833,628.32
现金流量套期储备	93,126,243.02	
超短期融资券应付利息	33,671,095.90	
其他	3,515,079.43	9,305,568.74
合计	<u>5,337,078,534.07</u>	<u>87,414,398.60</u>

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款		45,004,668.38	3.8500-6.2000
抵押借款	64,086,709,263.91	62,649,198,965.13	2.3000-5.9300
保证借款	31,701,762,606.45	33,236,634,482.32	3.0000-6.1147
信用借款	79,125,244,344.26	85,024,163,962.62	0.5400-5.6136
合计	<u>174,913,716,214.62</u>	<u>180,955,002,078.45</u>	

(四十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 远海 03	1,530,700,273.97	1,530,700,273.97
18 远海 05	5,037,589,041.10	5,037,589,041.10
19 远海 02	1,037,229,589.04	1,037,229,589.04
第一期公司债券-15 亿 10 年期		1,530,495,340.30
第二期公司债券-10 亿 10 年期		1,008,018,490.05
20 远发 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
21 远发 01	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
21 远发 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 远发 03	700,000,000.00	700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	
22 远发 02	1,500,000,000.00	
19 中远海发 MTN001		2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002		1,500,000,000.00
中远企业债券 05	1,010,757,700.82	1,000,000,000.00
中期票据	1,015,198,785.50	1,022,326,410.46
Guaranteed Note	2,127,324,942.19	1,945,852,495.03
信用增强债券		6,384,091,592.28
减：一年内到期的应付债券		
18 远海 03	1,530,700,273.97	30,700,273.97
18 远海 05	37,589,041.10	37,589,041.10
19 远海 02	37,229,589.04	37,229,589.04
第一期公司债券-15 亿 10 年期		1,530,495,340.30
第二期公司债券-10 亿 10 年期		1,008,018,490.05
19 中远海发 MTN001		2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002		1,500,000,000.00
中远企业债券 05	10,757,700.82	
中期票据	1,015,198,785.50	23,449,077.05
Guaranteed Note	2,127,324,942.19	34,867,109.38
信用增强债券		6,384,091,592.28
合计	<u>15,000,000,000.00</u>	<u>16,409,862,719.06</u>

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018/7/23	5 年	1,500,000,000.00	1,530,700,273.97
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018/11/5	10 年	5,000,000,000.00	5,037,589,041.10
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019/3/8	10 年	1,000,000,000.00	1,037,229,589.04
20 远发 01	1,000,000,000.00	2020/11/5	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 远发 01	1,300,000,000.00	2021/3/25	5 年	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
21 远发 02	2,000,000,000.00	2021/7/8	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 远发 03	700,000,000.00	2021/10/14	10 年	700,000,000.00	700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	2022/3/7	5 年	1,500,000,000.00	
22 远发 02	1,500,000,000.00	2022/5/18	5 年	1,500,000,000.00	
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00	2019/1/25	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00	2019/8/19	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
第一期公司债券-15 亿 10 年期	1,500,000,000.00	2012/8/21	10 年	1,487,100,000.00	1,530,495,340.30
第二期公司债券-10 亿 10 年期	1,000,000,000.00	2012/10/29	10 年	992,400,000.00	1,008,018,490.05
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005/10/9	20 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2020/5/20	3 年	1,000,000,000.00	1,022,326,410.46
Guaranteed Note	1,912,710,000.00	2013/1/31	10 年	1,912,710,000.00	1,945,852,495.03
信用增强债券	1,000,000,000.00	2012/12/4	10 年	6,375,700,000.00	6,384,091,592.28
减：一年内到期的应付债券					
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018/7/23	5 年	1,500,000,000.00	30,700,273.97
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018/11/5	10 年	5,000,000,000.00	37,589,041.10

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019/3/8	10 年	1,000,000,000.00	37,229,589.04
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00	2019/1/25	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00	2019/8/19	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
第一期公司债券-15 亿 10 年期	1,500,000,000.00	2012/8/21	10 年	1,487,100,000.00	1,530,495,340.30
第二期公司债券-10 亿 10 年期	1,000,000,000.00	2012/10/29	10 年	992,400,000.00	1,008,018,490.05
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005/10/9	20 年	1,000,000,000.00	
中期票据	1,000,000,000.00	2020/5/20	3 年	1,000,000,000.00	23,449,077.05
Guaranteed Note	300,000,000.00	2013/1/31	10 年	1,912,710,000.00	34,867,109.38
信用增强债券	1,000,000,000.00	2012/12/4	10 年	6,375,700,000.00	6,384,091,592.28
合计	<u>26,412,710,000.00</u>			<u>31,767,910,000.00</u>	<u>16,409,862,719.06</u>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差异	期末余额
18 远海 03		401,391,780.82		401,391,780.82		1,530,700,273.97
18 远海 05		1,547,191,780.83		1,547,191,780.83		5,037,589,041.10
19 远海 02		331,568,219.18		331,568,219.18		1,037,229,589.04
20 远发 01		44,600,000.00		44,600,000.00		1,000,000,000.00
21 远发 01		51,870,000.00		51,870,000.00		1,300,000,000.00
21 远发 02		74,693,515.99		74,693,515.99		2,000,000,000.00
21 远发 03		30,009,516.74		30,009,516.74		700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	43,150,684.93		43,150,684.93		1,500,000,000.00
22 远发 02	1,500,000,000.00	31,670,136.99		31,670,136.99		1,500,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差异	期末余额
19 中远海发 MTN001				2,000,000,000.00		
19 中远海发 MTN002				1,500,000,000.00		
第一期公司债券-15 亿 10 年期				1,530,495,340.30		
第二期公司债券-10 亿 10 年期				1,008,018,490.05		
中远企业债券 05		59,257,700.82		48,500,000.00		1,010,757,700.82
中期票据		25,000,000.00	-842,000.04	32,969,625.00		1,015,198,785.50
Guaranteed Note		38,087,656.25		34,867,109.38	178,251,900.29	2,127,324,942.19
信用增强债券		339,836,505.56	-12,076,092.26	7,088,672,375.00	352,668,184.90	
减：一年内到期的应付债券						
18 远海 03		401,391,780.82		401,391,780.82		1,530,700,273.97
18 远海 05		1,547,191,780.83		1,547,191,780.83		37,589,041.10
19 远海 02		331,568,219.18		331,568,219.18		37,229,589.04
19 中远海发 MTN001				2,000,000,000.00		
19 中远海发 MTN002				1,500,000,000.00		
第一期公司债券-15 亿 10 年期				1,530,495,340.30		
第二期公司债券-10 亿 10 年期				1,008,018,490.05		
中远企业债券 05		10,757,700.82				10,757,700.82
中期票据		25,000,000.00	-842,000.04	32,969,625.00		1,015,198,785.50
Guaranteed Note		38,087,656.25		34,867,109.38	178,251,900.29	2,127,324,942.19
信用增强债券		339,836,505.56	-12,076,092.26	7,088,672,375.00	352,668,184.90	
合计	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>3,018,327,498.11</u>	<u>-12,918,092.30</u>	<u>15,799,668,575.21</u>	<u>530,920,085.19</u>	<u>15,000,000,000.00</u>

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	46,065,543,506.45	45,583,375,445.57
减：未确认的融资费用	5,935,762,157.63	5,576,728,768.49
重分类至一年内到期的非流动负债	13,220,080,128.19	10,919,026,316.42
租赁负债净额	<u>26,909,701,220.63</u>	<u>29,087,620,360.66</u>

(四十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,918,366,483.63	402,311,589.89	271,820,255.56	2,048,857,817.96
专项应付款	160,125,995.71	34,617,664.99	88,615,832.66	106,127,828.04
合计	<u>2,078,492,479.34</u>	<u>436,929,254.88</u>	<u>360,436,088.22</u>	<u>2,154,985,646.00</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
股东权益借款	1,406,540,310.33	1,361,406,016.03
租赁保证金	499,181,674.74	443,967,729.98
商业保理项目保证金	36,110,137.20	106,359,858.99
以分期付款方式购入固定资产发生的应付款	4,771,984.90	4,813,078.77
其他债权业务的保证金		1,662,500.02
合计	<u>1,946,604,107.17</u>	<u>1,918,209,183.79</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程项目款	111,121,784.60	23,289,833.18	86,820,175.21	47,591,442.57
YL5项目	826,974.80	11,327,831.81	1,480,981.80	10,673,824.81
中职布局结构调整和品牌建设	5,142,923.32			5,142,923.32
双燃料发动机模拟器项目经费	4,900,000.00			4,900,000.00
大礼堂、实训楼等更新改造项目经费	3,439,014.08			3,439,014.08
合计	<u>125,430,696.80</u>	<u>34,617,664.99</u>	<u>88,301,157.01</u>	<u>71,747,204.78</u>

(四十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划 净负债	5,123,976,332.08	660,959,282.79	1,006,150,591.86	4,778,785,023.01
二、辞退福利	471,896,525.17	171,087,515.53	202,169,318.69	440,814,722.01
三、其他长期福利	304,261,653.77	24,058,017.11	66,844,049.26	261,475,621.62
合计	<u>5,900,134,511.02</u>	<u>856,104,815.43</u>	<u>1,275,163,959.81</u>	<u>5,481,075,366.64</u>

(四十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	9,532,164.81	6,707,358.92
未决诉讼	908,948,816.67	1,036,830,642.21
产品质量保证	696,450,312.66	662,133,072.04
重组义务	242,410,238.85	261,889,551.71
待执行的亏损合同	2,671,450,857.12	3,220,212,964.73
《码头服务协议》有偿合同拨备(注)	6,231,541,027.00	4,155,330,596.50
质押监管业务拨备	1,639,918,742.76	1,731,458,552.30
预计事故损失	305,125,976.05	71,078,899.79
其他	889,396,480.41	1,081,058,891.13
合计	<u>13,594,774,616.33</u>	<u>12,226,700,529.33</u>

(四十六) 递延收益

1. 分类列示

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,395,010,615.19	238,549,455.68	189,406,062.55	1,444,154,008.32
会籍摊销收入	67,635,068.02	5,592,112.46	14,453,165.19	58,774,015.29
其他	3,714,476.31	52,860,228.16	8,466,471.17	48,108,233.30
合计	<u>1,466,360,159.52</u>	<u>297,001,796.30</u>	<u>212,325,698.91</u>	<u>1,551,036,256.91</u>

2. 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额
拆迁补助	313,436,823.70		4,415,802.96
防波堤补助项目	192,887,938.57		6,632,250.00
科研项目补贴	234,709,265.97	147,646,465.63	78,012,619.19
其他补贴	653,976,586.95	90,902,990.05	33,419,576.42
合计	<u>1,395,010,615.19</u>	<u>238,549,455.68</u>	<u>122,480,248.57</u>

(续上表)

项目	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补助	51,031,278.60		257,989,742.14	与资产相关
防波堤补助项目			186,255,688.57	与资产相关
科研项目补助	9,358,979.76		294,984,132.65	与资产/收益相关
其他	4,972,771.54	1,562,784.08	704,924,444.96	与资产/收益相关
合计	<u>65,363,029.90</u>	<u>1,562,784.08</u>	<u>1,444,154,008.32</u>	

(四十七) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
秘鲁码头购股期权	1,664,811,037.30	1,480,838,457.79
欧盟补贴(European Union)	277,679,841.17	278,374,752.20
上海徐汇土地补偿款	199,122,739.00	
浦东东沟动迁款	158,014,395.20	
股票增值权计划	8,459,009.62	4,820,530.80
租客押金	2,952,997.64	3,834,268.32
收购马来西亚四间公司剩余 20%股权	1,748,240.56	38,075,546.90
其他权益持有人权益	808,091.35	998,366.31
项目保证金	662,499.79	
利率掉期合约		579,333,783.82
筹建期间汇兑收益		5,610,761.83
待转销汇兑收益		5,959,167.87
其他	2,121,295.58	1,955,289.04
合计	<u>2,316,380,147.21</u>	<u>2,399,800,924.88</u>

(四十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
1、国务院国						
有资产监督管	29,992,656,694.87	90.97			29,992,656,694.87	90.97
理委员会						
2、全国社会						
保障理事会	2,976,961,854.99	9.03			2,976,961,854.99	9.03
合计	<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>			<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>

(四十九) 其他权益工具

发行在外的金融	期初		本期增加		本期减少		期末	
	工具	数量	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		20,218,000,000.00						20,218,000,000.00
合计		<u>20,218,000,000.00</u>						<u>20,218,000,000.00</u>

(五十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	300,558,258.09	11,993,920,629.18	11,565,409,005.57	729,069,881.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、其他资本公积	49,702,240,451.28	1,527,812,936.45	358,668,611.02	50,871,384,776.71
合计	<u>50,002,798,709.37</u>	<u>13,521,733,565.63</u>	<u>11,924,077,616.59</u>	<u>51,600,454,658.41</u>

(五十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	67,787,022.52	319,007,973.90	306,050,897.08	80,744,099.34	
合计	<u>67,787,022.52</u>	<u>319,007,973.90</u>	<u>306,050,897.08</u>	<u>80,744,099.34</u>	

(五十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积金	33,889,851,135.37	3,850,490,638.32		37,740,341,773.69
合计	<u>33,889,851,135.37</u>	<u>3,850,490,638.32</u>		<u>37,740,341,773.69</u>

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	110,862,563,965.13	71,339,410,766.90
期初调整金额		89,689,369.37
本期期初余额	<u>110,862,563,965.13</u>	<u>71,429,100,136.27</u>
本期增加额	<u>41,926,118,257.57</u>	<u>41,415,976,801.46</u>
其中：本期净利润转入	41,926,118,257.57	41,415,976,801.46
其他调整因素		
本期减少额	<u>14,382,634,295.08</u>	<u>1,982,512,972.60</u>
其中：本期提取盈余公积数	3,850,490,638.32	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9,604,610,300.00	1,385,469,308.51
转增资本		
其他减少	927,533,356.76	597,043,664.09
本期期末余额	<u>138,406,047,927.62</u>	<u>110,862,563,965.13</u>

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>622,418,095,285.25</u>	<u>418,578,677,144.58</u>	<u>539,470,598,784.35</u>	<u>366,139,219,434.49</u>
其中：航运业务	442,606,905,191.86	259,820,148,504.75	383,001,772,796.62	232,265,413,689.56
物流业务	22,033,113,011.59	16,979,790,167.78	18,911,166,130.55	14,778,500,578.23
码头及相关业务	34,763,540,155.55	30,840,398,129.91	30,577,651,902.96	24,833,524,346.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
修造工业	35,956,473,574.07	33,695,911,393.18	39,772,476,354.11	32,751,533,395.39
贸易供应	76,538,341,282.64	69,549,897,975.32	56,961,568,811.98	54,927,689,949.27
其他	10,519,722,069.54	7,692,530,973.64	10,245,962,788.13	6,582,557,475.47
2. 其他业务小计	<u>2,161,832,130.33</u>	<u>1,278,951,509.65</u>	<u>2,066,611,501.75</u>	<u>1,025,747,891.95</u>
其中：设施设备出租业务	729,015,677.21	228,133,881.61	855,040,566.25	229,294,207.52
销售零星材料	101,800,880.84	84,474,883.79	118,423,942.26	83,896,716.04
劳务服务	268,661,754.98	191,748,070.96	128,891,005.05	55,228,347.84
其他	1,062,353,817.30	774,594,673.29	964,255,988.19	657,328,620.55
合计	<u>624,579,927,415.58</u>	<u>419,857,628,654.23</u>	<u>541,537,210,286.10</u>	<u>367,164,967,326.44</u>

(五十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销及管理支出	845,012,449.69	832,908,070.83
人工费用	673,817,625.44	658,016,231.60
资产费用	94,557,135.57	205,227,064.66
燃材料物资费用	16,746,540.08	15,108,794.31
其他	58,672,717.55	95,105,995.28
合计	<u>1,688,806,468.33</u>	<u>1,806,366,156.68</u>

(五十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,512,677,196.79	22,244,140,026.91
资产费用	2,078,839,858.38	2,072,407,052.10
营销及管理支出	2,123,353,792.48	2,178,534,072.78
燃材料物资费用	55,694,056.00	65,508,219.19
其他	732,235,424.07	701,916,751.30
合计	<u>25,502,800,327.72</u>	<u>27,262,506,122.28</u>

(五十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,812,971,928.82	1,165,545,237.38
材料、燃料和动力费用	972,957,707.94	573,705,012.71
固定资产折旧费	184,449,992.60	171,346,634.20

项目	本期发生额	上期发生额
会议、差旅、办公、外事费	140,148,466.74	164,367,892.22
产品试制及中间试验购置、检测费	112,472,894.60	167,280,995.44
研发外包、合作支出	106,083,232.12	36,316,565.38
其他	279,207,619.15	358,134,993.14
合计	<u>3,608,291,841.97</u>	<u>2,636,697,330.47</u>

(五十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,428,478,834.97	8,823,939,831.25
减：利息收入	4,356,414,315.23	1,080,317,069.73
金融机构手续费	145,900,960.81	197,822,715.39
汇兑净损益	-4,824,465,766.76	1,069,914,220.56
其他	316,854,058.81	388,806,471.46
合计	<u>1,710,353,772.60</u>	<u>9,400,166,168.93</u>

(五十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,355,319,302.68	1,653,613,935.77
税费返还	149,315,055.55	114,948,521.48
科研项目补贴	93,726,012.52	80,597,380.88
个税手续费返还	38,799,138.12	28,633,404.31
合计	<u>2,637,159,508.87</u>	<u>1,877,793,242.44</u>

(六十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,654,250,003.14	23,157,476,221.48
处置长期股权投资产生的投资收益	33,562,760.19	373,698,827.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	183,218,442.60	221,346,186.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,924,637.20	73,749,801.10
其他权益工具投资持有期间的投资收益	90,993,066.68	117,333,381.97
债权投资持有期间的投资收益	43,512,086.85	48,048,688.94
处置债权投资取得的投资收益	401,834.12	51,651,225.22
其他债权投资持有期间的投资收益		1,193,913.43
处置其他债权投资取得的投资收益	1,417,698.30	
债务重组产生的投资收益	50,474,458.73	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	42,177,567.22	76,274,255.03

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产期间取得的投资收益	14,805,575.57	58,784,350.83
其他	60,418,131.34	58,093,217.07
合计	<u>26,185,156,261.94</u>	<u>24,237,650,068.10</u>

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-215,559,514.21	148,090,926.03
衍生金融资产	681,107.66	46,880.48
其他非流动金融资产	-865,745,318.02	1,724,758,551.71
其他	-23,056,222.22	27,298,755.54
合计	<u>-1,103,679,946.79</u>	<u>1,900,195,113.76</u>

(六十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-954,549,192.56	-588,575,029.59
债权投资信用减值损失	135,464.20	-16,070.97
其他减值损失	-9,527,077.01	-4,003,265.15
合计	<u>-963,940,805.37</u>	<u>-592,594,365.71</u>

(六十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-453,805,471.17	-34,740,942.32
合同履约成本减值损失	-8,448,276.63	
长期股权投资减值损失	-20,238,034,963.12	-13,673,193,582.96
投资性房地产减值损失	-164,925,238.16	-32,654,218.21
固定资产减值损失	-7,399,074,674.89	-6,877,187,350.55
在建工程减值损失	-45,087,801.15	
无形资产减值损失	-100,422,062.48	
商誉减值损失	-553,922,945.29	
合同资产减值损失	-289,691,234.01	-4,026,217.20
使用权资产减值	-39,367,192.91	-393,481,024.89
其他减值损失	-10,821,354.96	-1,484,928.14
合计	<u>-29,303,601,214.77</u>	<u>-21,016,768,264.27</u>

(六十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置无形资产利得或损失	-143,964,740.99	169,022,531.87	-143,964,740.99
处置固定资产利得或损失	3,756,475,489.68	435,325,339.92	3,756,475,489.68
处置租赁资产利得或损失	71,991,799.94	32,119,271.56	71,991,799.94
其他	-27,775,402.64	16,009,920.80	-27,775,402.64
合计	<u>3,656,727,145.99</u>	<u>652,477,064.15</u>	<u>3,656,727,145.99</u>

(六十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	12,298,181.19	15,899,787.49	12,298,181.19
接受捐赠		190,671.00	
与企业日常活动无关的政府补助	79,677,757.05	148,719,455.78	79,677,757.05
罚款收入	7,434,370.19	8,510,126.04	7,434,370.19
无法支付的应付款项	41,306,296.12	71,122,480.05	41,306,296.12
索赔收入	51,022,144.69	24,397,370.00	51,022,144.69
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		262,852.46	
违约金收入	36,681,952.25	29,554,220.17	36,681,952.25
其他	168,563,304.64	877,448,966.92	168,563,304.64
合计	<u>396,984,006.13</u>	<u>1,176,105,929.91</u>	<u>396,984,006.13</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	190,781.80	10,132,122.16
科技发展基金	8,109,903.00	9,117,097.00
专项基金	1,198,800.00	1,000,000.00
政府及财政补贴	70,178,272.25	128,470,236.62
合计	<u>79,677,757.05</u>	<u>148,719,455.78</u>

(六十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,594,226.98	60,407,963.85	42,594,226.98
对外捐赠支出	125,136,721.21	865,645,605.70	125,136,721.21

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
固定资产盘亏	17,647.76	56,017.07	17,647.76
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	133,289,336.91	73,014,196.68	133,289,336.91
预计负债	-261,436,374.22	3,188,890,774.41	-261,436,374.22
非常损失	189,700,886.14	4,823,963.31	189,700,886.14
赞助费	60,498.37	22,670.00	60,498.37
其他	-142,309,888.36	1,001,497,156.42	-142,309,888.36
合计	<u>87,053,054.79</u>	<u>5,194,358,347.44</u>	<u>87,053,054.79</u>

(六十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,425,312,840.74	23,291,847,966.69
递延所得税调整	16,092,414,971.14	7,180,303,481.59
合计	<u>45,517,727,811.88</u>	<u>30,472,151,448.28</u>

(六十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-132,917,511.89</u>	<u>-173,657,031.48</u>	<u>40,739,519.59</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	69,881,568.79	135,873.73	69,745,695.06
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	109,302,853.51	-935,729.37	110,238,582.88
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-312,100,523.98	-172,857,175.84	-139,243,348.14
4. 其他	-1,410.21		-1,410.21
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>2,782,578,094.75</u>	<u>-50,872,487.25</u>	<u>2,833,450,582.00</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-579,337,994.38	20,557,495.95	-599,895,490.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	145,778,470.05		145,778,470.05
小计	<u>-725,116,464.43</u>	<u>20,557,495.95</u>	<u>-745,673,960.38</u>
2. 其他债权投资公允价值变动	2,141,490.00	535,372.50	1,606,117.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-310,483.24	-77,620.81	-232,862.43
小计	<u>2,451,973.24</u>	<u>612,993.31</u>	<u>1,838,979.93</u>
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
4. 其他债权投资信用减值准备	-2,308,993.12	-577,248.28	-1,731,744.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-187,523.79	-46,880.95	-140,642.84
小计	<u>-2,121,469.33</u>	<u>-530,367.33</u>	<u>-1,591,102.00</u>
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	83,044,417.46	2,156,053.17	80,888,364.29
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>83,044,417.46</u>	<u>2,156,053.17</u>	<u>80,888,364.29</u>
6. 外币财务报表折算差额	3,498,234,875.12		3,498,234,875.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>3,498,234,875.12</u>		<u>3,498,234,875.12</u>
7. 其他	220,759,412.09		220,759,412.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	294,674,649.40	73,668,662.35	221,005,987.05
小计	<u>-73,915,237.31</u>	<u>-73,668,662.35</u>	<u>-246,574.96</u>
三、其他综合收益合计	<u>2,649,660,582.86</u>	<u>-224,529,518.73</u>	<u>2,874,190,101.59</u>

(续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>982,526,545.65</u>	<u>363,328,769.73</u>	<u>619,197,775.92</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	19,251,949.45	9,269.41	19,242,680.04
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-213,059,376.92	-9,863,737.32	-203,195,639.60
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,176,333,973.12	373,183,237.64	803,150,735.48
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>82,560,663.57</u>	<u>97,778,935.49</u>	<u>-15,218,271.92</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	657,546,502.66	91,291,673.29	566,254,829.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>657,546,502.66</u>	<u>91,291,673.29</u>	<u>566,254,829.37</u>
2. 其他债权投资公允价值变动	10,913,600.00	2,728,400.00	8,185,200.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-838,164.48	-209,541.12	-628,623.36
小计	<u>11,751,764.48</u>	<u>2,937,941.12</u>	<u>8,813,823.36</u>
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
4. 其他债权投资信用减值准备	10,947,785.64	2,736,946.41	8,210,839.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-840,789.94	-210,197.49	-630,592.45
小计	<u>11,788,575.58</u>	<u>2,947,143.90</u>	<u>8,841,431.68</u>
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-19,607,827.81	602,177.18	-20,210,004.99
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-19,607,827.81</u>	<u>602,177.18</u>	<u>-20,210,004.99</u>
6. 外币财务报表折算差额	-645,705,703.32		-645,705,703.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-66,791,659.90		-66,791,659.90
小计	<u>-578,914,043.42</u>		<u>-578,914,043.42</u>
7. 其他	-4,307.92		-4,307.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-4,307.92</u>		<u>-4,307.92</u>
三、其他综合收益合计	<u>1,065,087,209.22</u>	<u>461,107,705.22</u>	<u>603,979,504.00</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划 变动额	权益法下不能转损益的其 他综合收益	其他权益工具投资公允价 值变动	权益法下可转损益的其他综 合收益	其他债权投资公允价 值变动	可供出售金融资产公允价值 变动损益
一、上年期初余额	-501,268,808.49	41,245,778.53	-971,878,898.38	666,943,680.69	6,254,458.20	
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,242,680.04	-203,203,251.50	502,496,770.23	566,254,829.37	8,813,823.36	
三、上年期末余额	-482,026,128.45	-161,957,472.97	-469,382,128.15	1,233,198,510.06	15,068,281.56	
四、本年期初调整(减少 以“-”号填列)						
五、本年期初余额	-482,026,128.45	-161,957,472.97	-469,382,128.15	1,233,198,510.06	15,068,281.56	
六、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,403,572.75	42,662,818.52	-153,760,899.85	-745,673,960.38	1,838,979.93	
七、本年年末余额	-417,622,555.70	-119,294,654.45	-623,143,028.00	487,524,549.68	16,907,261.49	

接上表:

项目	金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	其他债权投资信用减值准 备	现金流量套期储备(现金 流量套期损益的有效部 分)	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年期初余额	4,764,711.94	3,310,364.04	-109,095,231.28	-11,269,318,285.33	257,475,874.86	-11,871,566,355.22
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		8,841,431.68	-20,210,004.99	-648,837,024.11	-4,307.92	233,394,946.16
三、上年期末余额	4,764,711.94	12,151,795.72	-129,305,236.27	-11,918,155,309.44	257,471,566.94	-11,638,171,409.06
四、本年期初调整(减少 以“-”号填列)						
五、本年期初余额	4,764,711.94	12,151,795.72	-129,305,236.27	-11,918,155,309.44	257,471,566.94	-11,638,171,409.06
六、本年增减变动金额		-1,591,102.00	80,888,364.29	3,498,234,875.12	-247,985.17	2,786,754,663.21

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
（减少以“-”号填列）						
七、本年年末余额	<u>4,764,711.94</u>	<u>10,560,693.72</u>	<u>-48,416,871.98</u>	<u>-8,419,920,434.32</u>	<u>257,223,581.77</u>	<u>-8,851,416,745.85</u>

（六十九）股份支付

股份支付主要涉及本公司二级子公司中国远洋运输有限公司（以下简称“中远集团”）的子公司、本公司二级子公司中国海运集团有限公司（以下简称“中海集团”）的子公司。

1. 中远海运控股股份有限公司股份支付情况

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）本期股份支付情况如下：

（1）股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	80,735,926.00
本期失效的各项权益工具总额	9,641,038.00
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1 海控 1.00, 7 年/1.00, 8 年
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	独立估值与内部估值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	131,525,029.86
以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,122,344.25

2019年6月3日经中远海控董事会及监事会审议批准的一项股票期权激励计划。根据此股票期权计划，公司向实际460位符合资格激励对象授出可认购中远海控共计190,182,200股，每股面值人民币1.00元的A股普通股的股票期权计划共190,182,200份，股票期权行使价是每股人民币4.10元。

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票期权授予日起的10年有效，并自授出日起两年内不能行使。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权将在限制期结束后于八年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于授予日起36个月内的最后一个交易日当日到期；（2）33%的股票期权将于授予日起48个月内的最后一个交易日当日到期；及（3）34%的股票期权将于授予日起84个月内的最后一个交易日当日到期。

2020年5月29日，中远海控对预留股票期权进行授予，共授予16,975,200份，股票期权行使价是每股人民币3.50元。本激励计划中预留股票剩余的4,848,500份不再授予，按作废处理。

2021年5月，由于首次授予460名激励对象中，17人不再具备成为激励对象的条件，中远海控首次授予激励对象清单、期权数量进行调整并注销上述17名激励对象已获授但未行权的合计6,791,000份股票期权。

2021年7月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意因实施2020年资本公积金转增

股本方案后相应调整股票期权激励计划行权价格、期权数量；同意 1 名激励对象因免职的原因注销其已获授但未行权的股票期权计 345,000 份股票期权（对应本次资本公积金转增股本后期权数量调整后的 448,500 份）。

2022年5月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销存在工作调动、逝世情形的 2 名预留授予的激励对象已获授但未行权的股票期权1,905,800份，注销存在退休、违纪免职情形的 16 名首次授予的激励对象已获授但未行权的股票期权6,364,049份。

2022年6月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销存在逝世情形的1名预留授予的激励对象已获授但未行权的股票期权461,630份期权。

2022年8月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销11名激励对象持有的于2022年6月2日第一个行权期结束到期未行权的 909,556 份股票期权。

首次授予期权第一个行权期股票期权满足相关附属条件，行权起止日期为2021年6月3日至2022年6月2日，行权方式为自主行权。首次授予期权第二个行权期为 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 6 月 2 日。于报告期内，中远海控股股票期权激励计划行权且完成股份过户登记80,735,926股。

截至2022年12月31日，根据上述股票期权计划，中远海控资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为131,525,029.86元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
上年末已授出	3.15/2.69	183,290,105	4.10/3.50	207,157,400
期内授出				
期内行权		80,735,926		59,796,816
期内注销				7,239,500
期内失效		9,641,035		
调整				43,169,021
年末已授出	1.00/1.00	92,913,144	3.15/2.69	183,290,105

(3) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	独立估值与内部估值
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	18,983,943.33
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	18,983,943.33

中远海控 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，中远海控实施一项以现金结算的股份支付计划，该计划的实施范围包括董事会董事（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、中远海控及子公司中远海运集运、中远海运物流有限公司的高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股中远海控的 H 股。所授

出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75%及 100%。中远海控 2007 年授出的股票增值权行使价为 9.540 港元。

截至 2022 年 12 月 31 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 18,983,943.33 元，系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

2. 中远海运港口有限公司的股份支付情况

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运港口有限公司（以下简称“中远海运港口”）本期股份支付情况如下：

（1）股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	2,788,587.65
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	Batch 3: 8.48 港币, 5 年; Batch 4: 7.27 港币, 5 年; Batch 5: 7.57 港币, 5 年。
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	独立估值与内部估值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	32,279,794.51
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,726,896.38

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运港口有限公司（以下简称“中远海运港口”）经批准执行一项按股权结算，以股份为基础的股权激励计划（以下简称“购股权计划”）。

2018 年 6 月 8 日，中远海运港口分别召开股东大会，会上审议通过了中远海运港口的股票期权激励计划。激励对象可于股票期权授予日起的第三年、第四年及第五年分三批次平均行使股票期权。2019 年度共授予三次，其中：2019 年 3 月 29 日以行权价每股 8.48 港元授予中远海运港口股票期权共计 848,931 份；2019 年 5 月 23 日以行权价每股 7.27 港元授予股票期权共计 666,151 份；2019 年 6 月 17 日以行权价每股 7.57 港元授予股票期权共计 1,273,506 份。截止 2022 年 12 月 31 日，根据该股票期权计划已授出而尚未行使的股票期权合计 31,635,092 份。

（3）以现金结算的股份支付情况

无。

3. 中远海运特种运输股份有限公司的股份支付情况

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”）

本期股份支付情况如下：

(1) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.49、3.12 元，合同剩余期限 31 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	最长不超过 72 个月

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,635,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,231,300.00

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]53号《关于中远海运特种运输股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2019年5月31日经中远海特股东大会审议批准，中远海特于2019年6月21日起实施一项股票期权计划，中远海特拟向81名股权激励对象授予4,293万份股票期权，首次授予3,434.4万份，行权价格为3.49元/股；2020年5月22日，中远海特向12名股权激励对象授予376.6万份股票期权，行权价格为3.12元/股。在满足行权条件的前提下，股票期权中的1/3在授予日起两年内可行权，1/3在授予日起三年后可行权，1/3在授予日起四年后可行权，并自可行权日起一年内可以行权认购中远海特股份。每项股票期权赋予持有人认购一股中远海特普通股的权利。

截至2022年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为35,635,100.00元。

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 中远海运物流有限公司以现金结算的股份支付

本公司二级子公司中远海运物流有限公司(以下简称“中远海运物流”)本期股份支付情况如下：

(1) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	0.34 元/股 (5400000 股)
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

无。

(3) 以现金结算的股份支付情况

该项股票增值权的估值采用二叉树估值模型，评估的 2007 年的股票增值权的公允价值为每单位 0.3345 港元。该模型应用的参数包括期末股价每股 3.28 港元、预计有效期、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率因素。2007 年授予股票增值权的预期波动率根据中远海控过去 214 周股票价格的历史波动率估计得出。

负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	1,818,487.82
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

股票增值权于 2007 年授予本公司二级子公司中远海运物流的高层管理人员，股票增值权行使价为 9.540 港元。

截至 2022 年 12 月 31 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 1,818,487.82 元，系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

5. 中远海运国际（新加坡）有限公司的股份支付

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运国际（新加坡）有限公司（以下简称“中远海运新加坡”）

(1) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,149,800.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	0.202 新元 (2020 年授予认股权); 0.334 新元 (2021 年授予认股权)。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	5 年

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权估值模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	规定业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	231,037,118.63
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

2020年6月25日，中远海运新加坡召开特别股东大会，会上审议通过了中远海运国际（新加坡）有限公司股票期权激励计划。根据此项股票期权激励计划，中远海运新加坡于2020年7月3日向27位符合资格激励对象授出可认购中远海运新加坡共计22,238,000股的股票期权，股票期权行使价是每股0.202新元。

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票授予日起的7年有效，并自授出日起两年内不能行权。此外，股票期权限制期满后，在满足相应生效条件的前提下，股票期权可根据下表安排分期行权：

行权期	日期	股票期权可行权比例
第一个行权期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起满84个月内的最后一个交易日止	1/3
第二个行权期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起满84个月内的最后一个交易日止	1/3
第三个行权期	自授予日起满48个月后的首个交易日起至授予日起满84个月内的最后一个交易日止	1/3

2021年4月22日，中远海运新加坡对预留股权进行授予，共向3位符合资格激励对象授出可认购中远海运新加坡共计2,959,000股的股票期权，股票期权行使价是每股0.334新元。

于2021年12月31日，根据该股票期权激励计划已授出而尚未行使的股票期权合计13,170,900份。

截至2021年12月31日，根据上述股票期权激励计划，中远海运新加坡评估不太可能满足相应生效条件，预计可行权的股权数量为零。因此，中远海运新加坡并未对上述股票期权激励计划的授予股权确认股份支付费用和相应的资本公积。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (新元)	购股权数量	每股平均行使价 (新元)	购股权数量
期初已授出	0.202/0.334	13,170,900	0.202	20,174,000
期内授出			0.334	2,959,000
期内行权				
期内注销				

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (新元)	购股权数量	每股平均行使价 (新元)	购股权数量
期内失效	0.202/0.334	(9,780,000)	0.202/0.334	(9,962,100)
期末已授出	0.202/0.334	3,390,900	0.202/0.334	13,170,900

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

6. 中远海运能源运输股份有限公司的股份支付

本公司二级子公司中海集团下属子公司中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）的股份支付情况

(1) 股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额

本期行权的各项权益工具总额

8,084,510.00

本期失效的各项权益工具总额

期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

期末发行在外的股份期权行权价格为 5.74 元/股，合同最后行权期限为 2025 年 12 月 27 日

期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法

以获授认股权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因

无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额

11,189,552.00

以权益结算的股份支付确认的费用总额

2,547,781.50

注：本公司二级子公司中远海能于 2017 年 12 月 19 日召开 2017 年第十三次董事会会议审议通过《关于〈中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意中远海能施行股票期权激励计划。

2018 年 2 月，中远海能控股股东中远海运集团收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中远海运能源运输股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2018〕65 号），国务院国资委原则同意中远海能实施股票期权激励计划；原则同意中远海能股票期权激励计划的业绩考核目标；以后年度实施股权激励计划应当报国务院国资委备案后实施。

中远海能于 2018 年 12 月 17 日召开的 2018 年第二次临时股东大会、2018 年第一次 A 股类别股东大会及 2018 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》、《股票期权激励计划管理办法（草案修订稿）的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办

理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

中远海能于 2018 年 12 月 27 日召开的 2018 年第十二次董事会审议通过《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

中远海能股票期权激励计划授予的激励对象为 133 人，授予的股票期权数量为 35,460,000 份，授予日为 2018 年 12 月 27 日。

根据行权安排，本次授出的股票期权有效期为 7 年，在授予日后的 24 个月为锁定期，锁定期内激励对象根据本计划持有的股票期权将被锁定，不得行权。锁定期满后在中远海能和激励对象满足相关业绩条件的情况下于 5 年内分三批次到期，即：

- ① 33%的股票期权将于 2021 年 12 月 27 日到期；
- ② 33%的股票期权将于 2022 年 12 月 27 日到期；
- ③ 34%的股票期权将于 2025 年 12 月 27 日到期。

截至 2022 年 12 月 31 日，因股票期权激励对象到龄退休、离职等原因，其被授予的股票期权失效共计 821.10 万份；同时，第一个行权期授予的股票期权失效数量 899.22 万份，股票期权数量由 3,546.00 万份调整为 1,017.23 万份。因中远海能在行权前实施派送现金红利，分别以 2019 年 6 月 27 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.02 元/股，2020 年 7 月 9 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.04 元/股，2021 年 7 月 15 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.20 元/股，对行权价格进行了相应调整，本次股票期权激励计划行权价格由 5.94 元/股调整为 5.74 元/股。

中远海能资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 11,189,552.00 元。

7. 中远海运发展股份有限公司

本公司二级子公司中海集团下属公司中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）的股份支付情况

（1）股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	49,735,636.63
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.419 元，截至 2031 年 3 月 4 日
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,651,027.55
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,872,324.87

注：2020年3月30日和2021年3月4日分别经本公司二级子公司中远海发董事会及监事会审议批准的一项股票期权激励计划。根据此股票期权计划，中远海发向实际143位符合资格激励对象授出可认购中远海发共计87,068,156股，每股面值人民币1.00元的A股普通股的股票期权计划共87,068,156份，股权期权行权价是每股人民币2.52元。

根据该股票期权计划条款，本次股权激励计划的有效期限自股东大会批准本计划之日起计10年，授予的股票期权自授予日起满24个月后可以开始行权。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权在自授予日起满24个月后，分3批匀速生效，具体生效安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起24个月（满两周年）后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起36个月（满三周年）后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起48个月（满四周年）后的首个交易日起至授予日起84个月内的最后一个交易日当日止	1/3

截至2022年12月31日，根据上述股票期权计划，本公司二级子公司中远海发资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为23,651,027.55元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
期初已授出	2.52	87,068,156.00	2.52	87,068,156.00
期内授出				
期内行权	2.419	20,560,412.00		
期内注销	2.419	9,386,917.00		
期内失效				
期末已授出	2.419	57,120,827.00	2.52	87,068,156.00

中远海发于2022年5月23日对授出的第一批股票期权行权，行权价格为人民币2.419元，共行权20,560,412.00股A股。鉴于激励对象中有14名离职、退休或离世，注销9,386,917.00股A股。

中远海发董事会于2022年4月29日通过一项决议，根据股票期权激励计划，鉴于公司2019年度和2020年度利润分配方案是已实施完毕，公司将股票期权计划行权价格由2.52元/股调整为2.419元/股。

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

8. 上海船舶运输科学研究所

本公司二级子公司中海集团的子公司上海船舶运输科学研究所之下属子公司中远海运科技股份有限公司（以下简称“中远海科”）本期股权支付情况

（1）股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额

本期行权的各项权益工具总额

本期失效的各项权益工具总额

限制性股票分两次授予，授予日分别为 2020 年 2 月 7 日和 2020 年 12 月 10 日，授予价格分别为 5.49 元/股和 6.87 元/股。自授予日起 2 年（24 个月）为限售期，限售期满后的 3 年（36 个月）为解锁期，激励对象可以在不低于 3 年的解锁期内匀速解锁获授限制性股票，在解锁期内，若达到股权激励计划规定的解锁条件，授予的限制性股票分三次解锁。

期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

无

期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

本次授予的限制性股票的公允价值基于授予日为基准日确定的公平市场价格与授予价格的差确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法

综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因

无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额

28,888,625.88

以权益结算的股份支付确认的费用总额

6,457,218.44

注：中远海科于 2019 年 12 月 9 日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过的《关于〈中远海运科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意公司施行股票期权激励计划。

2020 年 1 月 19 日，中远海科收到间接控股股东中国远洋海运集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于中远海运科技股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分〔2020〕24 号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

中远海科于 2020 年 2 月 5 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈中远海运科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及 2020 年 2 月 7 日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于授予限制性股票的议案》，同意以 2020 年 2 月 7 日为首次授予日，首次授予价格为 5.49 元/股，向 100 名激励对象首次授予合计 6,686,500.00 股限制性股票。中远海科此次实际授予限制性股票的激励对象为 96 人，授予的限制性股票数量为 6,160,100.00 股，授予日为 2020 年 2 月 7 日，授予价格为 5.49 元/股。

中远海科于 2020 年 12 月 10 日召开的第六届董事会第二十六次会议、第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于授予 2019 年限制性股票激励计划预留股份的议案》。同意以 2020 年 12 月 10 日为授予日，授予价格为 6.87 元/股，向 23 名激励对象授予预留部分限制性股票合计 742,200.00 股。中远海科此次实际授予限制性股票的激励对象为 23 人，授予的限制性股票数量为 742,200.00 股，授予日为 2020 年 12 月 10 日，授予价格为 6.87 元/股。

中远海科于 2021 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第二十七次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案，暂以董事会审议时公司的总股本 310,142,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金股利 31,014,230.00 元，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增新股 62,028,460 股，该利润分配方案于 2021 年 6 月 28 日召开的 2020 年度股东大会审议通过。2021 年 7 月 8 日，资本公积转增股本，限制性股票数量增加至 8,282,760 股。

中远海科于 2021 年 6 月 28 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，批准公司在 2020 年度利润分配方案实施完成后对 1 名激励对象尚未解锁的 71,880 股限制性股票回购并注销，注销后限制性股票数量为 8,210,880 股。中远海科于 2022 年 2 月 14 日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予股票第一次解锁期解锁条件达成的议案》，同意对首次授予的 95 名符合解锁条件的激励对象在第一次解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 2,440,080 股，解锁后限制性股票数量为 5,770,800 股。

中远海科于 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象限制性股票的议案》、《关于回购注销一名激励对象限制性股票的议案》，批准公司在 2021 年度利润分配方案实施完成后对 2 名激励对象尚未解锁的 194,320 股限制性股票回购并注销，注销后限制性股票数量为 5,576,480 股。

中远海科于 2022 年 12 月 13 日召开的第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予股票第一次解锁期解锁条件达成的议案》，同意对预留授予的 23 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 296,880 股，解锁后限制性股票数量为 5,279,600 股。

本限制性股票自授予日起 2 年（24 个月）为限售期，限售期满后的 3 年（36 个月）为解锁期，激励对象可以在不低于 3 年的解锁期内匀速解锁获授限制性股票。限制性股票授予后（包括锁定期内）的 24 个月至 60 个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，授予的限制性股票分三次解锁：第一次解锁期为授予日 24 个月后至 36 个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数（包括激励对象出资购买的标的股票）的 1/3；第二次解锁期为授予日 36 个月后至 48 个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数（包括激励对象出资购买的标的股票）的 1/3；第三次解锁期为授予日 48 个月后至 60 个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数（包括激励对象出资购买的标的股票）的 1/3。

中远海科资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 28,888,625.88 元。

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

(七十) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 190,086,514.79 元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 0.4600%-4.2500%。

(七十一) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为-4,824,465,766.76 元。

(七十二) 租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	<u>180,279,511.11</u>
销售损益	179,829,881.14
租赁投资净额的融资收益	449,629.97
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>2,560,427,470.26</u>
第1年	850,780,161.54
第2年	852,268,441.54
第3年	550,408,849.44
第4年	212,423,965.30
第5年	94,546,052.44
5年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	<u>2,560,427,470.26</u>
减：未实现融资收益	223,591,313.62
加：未担保余值的现值	500.00
租赁投资净额	<u>2,336,836,656.64</u>

2. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

项目	金额
一、收入情况	4,618,019,143.02
租赁收入	4,618,019,143.02
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	2,866,441,350.26

项目	金额
第1年	791,484,110.52
第2年	565,706,718.79
第3年	446,737,087.27
第4年	335,907,352.31
第5年	233,677,808.74
5年以上	492,928,272.63

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,380,610,257.90
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	12,492,918,339.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	700,214,895.55
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	771,059,307.19
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	25,598,069.54
与租赁相关的总现金流出	15,414,391,730.68
售后租回交易产生的相关损益	7,970,341.96
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	7,970,341.96
其他	

(七十三) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,951,674,178.50	105,034,951,868.61
加：资产减值损失	29,303,601,214.77	21,016,768,264.27
信用减值损失	963,940,805.37	592,594,365.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,107,594,569.02	20,536,018,559.43
使用权资产折旧	12,698,448,532.27	6,466,712,383.67
无形资产摊销	987,169,898.08	883,450,528.69
长期待摊费用摊销	338,543,697.40	270,834,664.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-3,656,727,145.99	-652,477,064.15

补充资料	本期发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	30,296,045.79	44,508,176.36
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,103,679,946.79	-1,900,195,113.76
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,981,200,060.70	12,087,564,436.03
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,185,156,261.94	-24,237,650,068.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,342,376,781.36	-77,475,057.12
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	21,103,309,580.68	6,236,440,586.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,024,132,974.51	-9,335,832,144.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,885,573,916.29	-8,707,433,766.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	44,629,307,765.20	62,679,470,786.80
其他	73,787,505.22	3,039,006.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>223,264,452,547.32</u>	<u>190,941,290,413.45</u>
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	315,948,407,895.37	199,838,306,513.47
减: 现金的期初余额	199,838,306,513.47	102,889,723,444.60
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	<u>116,110,101,381.90</u>	<u>96,948,583,068.87</u>
2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额		

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	164,136,204.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,501,380.78
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,656,462.86
取得子公司支付的现金净额	193,291,286.08
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	612,304,389.43
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	151,111,221.91
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>461,193,167.52</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,948,407,895.37	199,838,306,513.47
其中：库存现金	12,336,689.38	7,204,694.20
可随时用于支付的银行存款	315,766,931,034.64	199,800,528,430.34
可随时用于支付的其他货币资金	169,140,171.35	30,573,388.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>315,948,407,895.37</u>	<u>199,838,306,513.47</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
（七十四）外币货币性项目		

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>220,464,589,405.93</u>
其中：美元	29,725,049,998.47	6.9646	207,023,083,219.34
欧元	748,586,519.25	7.4229	5,556,682,873.72
港币	2,327,300,872.22	0.8933	2,078,977,869.15
新加坡元	246,411,619.70	5.1831	1,277,176,066.07
巴基斯坦 卢比	29,006,010,253.09	0.0307	890,484,514.77
加拿大元	122,492,795.58	5.1385	629,429,230.09
澳大利亚元	95,990,705.18	4.7138	452,480,986.10
日元	8,612,299,743.13	0.0524	451,284,506.54
印度 卢比	5,028,906,674.32	0.0841	422,931,051.31
英镑	44,909,293.50	8.3941	376,973,100.57
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	97,871,072.65	1.8966	185,622,276.38
印度尼西亚卢比	405,512,725,250.00	0.0004	162,205,090.10
马来西亚元（林吉特）	80,969,503.35	1.5772	127,705,100.69
泰铢	530,003,726.22	0.2014	106,742,750.46
韩元	19,191,158,074.55	0.0055	105,551,369.41
巴西 雷阿而	68,512,263.07	1.3191	90,374,526.22
越南 盾	242,385,720,766.67	0.0003	72,715,716.23
新西兰 元	14,709,499.24	4.4162	64,960,090.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
菲律宾比索	484,261,925.76	0.1250	60,532,740.72
丹麦克朗	37,076,501.05	0.9983	37,013,471.00
南非兰特	94,786,150.64	0.4113	38,985,543.76
沙特阿拉伯 利雅	20,665,456.07	1.8528	38,288,957.01
尼日利亚 奈拉	2,292,483,264.24	0.0151	34,616,497.29
斯里兰卡 卢比	1,324,914,275.39	0.0191	25,305,862.66
列伊	15,178,002.12	1.4995	22,759,414.18
瑞典克朗	30,087,546.97	0.6659	20,035,297.53
秘鲁 索尔	10,624,957.97	1.8272	19,413,923.20
挪威克朗	23,630,954.08	0.7042	16,640,917.86
波兰兹罗提	7,650,503.43	1.5878	12,147,469.35
瑞士法郎	1,604,409.45	7.5432	12,102,381.36
缅甸 元	3,979,039,221.21	0.0033	13,130,829.43
智利比索	882,139,104.94	0.0081	7,145,326.75
几内亚法郎	9,035,785,975.00	0.0008	7,228,628.78
墨西哥比索	16,533,882.89	0.3577	5,914,169.91
俄罗斯 卢布	53,205,782.17	0.0942	5,011,984.68
土耳其里拉	11,124,577.92	0.3723	4,141,680.36
埃及 埃镑	10,417,012.96	0.3016	3,141,771.11
阿根廷比索	39,484,591.18	0.0397	1,567,538.27
匈牙利福林	60,759,532.26	0.0186	1,130,127.30
乌拉圭 比索	6,222,185.47	0.1748	1,087,638.02
乌克兰 赫夫米	5,369,726.29	0.1887	1,013,267.35
孟加拉 塔卡	8,455,641.57	0.0676	571,601.37
澳门 澳元	157,586.22	0.8671	136,643.01
捷克克朗	246,670.38	0.3069	75,703.14
哥斯达黎加科郎	5,955,798.29	0.0117	69,682.84
应收账款			<u>16,636,083,658.25</u>
其中：美元	1,624,285,682.55	6.9646	11,312,500,064.72
欧元	357,960,063.02	7.4229	2,657,101,751.80
港币	164,931,495.03	0.8933	147,333,304.51
新加坡元	65,494,257.16	5.1831	339,463,284.30
澳大利亚元	66,486,960.03	4.7138	313,406,232.21
日元	5,321,352,130.34	0.0524	278,838,851.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
土耳其里拉	393,732,839.27	0.3723	146,586,736.06
英镑	15,400,325.37	8.3941	129,271,871.16
沙特阿拉伯 利雅	67,801,910.16	1.8528	125,623,379.14
马来西亚元 (林吉特)	59,726,788.49	1.5772	94,201,090.80
新西兰 元	19,969,536.55	4.4162	88,189,467.30
南非兰特	202,830,393.12	0.4113	83,424,140.69
印度尼西亚卢比	220,007,051,575.00	0.0004	88,002,820.63
波兰兹罗提	53,309,714.35	1.5878	84,645,164.44
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	37,106,835.83	1.8966	70,376,824.84
瑞典克朗	87,300,925.35	0.6659	58,133,686.19
丹麦克朗	58,146,257.36	0.9983	58,047,408.72
泰铢	269,793,803.48	0.2014	54,336,472.02
加拿大元	10,465,669.71	5.1385	53,777,843.80
韩元	8,991,597,467.27	0.0055	49,453,786.07
俄罗斯 卢布	506,982,838.54	0.0942	47,757,783.39
卡塔尔里亚尔	24,429,884.03	1.9006	46,431,437.59
巴西 雷阿而	29,940,492.65	1.3191	39,494,503.86
列伊	23,568,772.54	1.4995	35,341,374.43
瑞士法郎	4,034,902.96	7.5432	30,436,080.01
越南 盾	100,797,871,266.67	0.0003	30,239,361.38
新台湾元	112,887,953.24	0.2271	25,636,854.18
菲律宾比索	230,621,741.28	0.1250	28,827,717.66
印度 卢比	334,820,287.87	0.0841	28,158,386.21
捷克克朗	54,449,090.00	0.3069	16,710,425.72
挪威克朗	20,727,087.49	0.7042	14,596,015.01
巴基斯坦 卢比	461,533,568.73	0.0307	14,169,080.56
尼日利亚 奈拉	749,771,403.97	0.0151	11,321,548.20
阿根廷比索	231,279,042.32	0.0397	9,181,777.98
埃及 埃镑	21,768,000.50	0.3016	6,565,228.95
孟加拉 塔卡	85,054,475.89	0.0676	5,749,682.57
科威特第纳尔	167,725.49	22.7332	3,812,937.11
斯里兰卡 卢比	157,089,761.26	0.0191	3,000,414.44
阿曼 里奥	86,450.33	18.0850	1,563,454.22

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
秘鲁 索尔	622,999.84	1.8272	1,138,345.31
巴林 第纳尔	53,037.51	18.4722	979,719.49
巴布亚新几内亚基纳	402,106.94	1.9814	796,734.69
吉布提法郎	10,897,988.49	0.0391	426,111.35
斐济元	100,083.71	3.1730	317,565.61
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	22,986,996.46	0.0113	259,753.06
智利比索	26,310,302.47	0.0081	213,113.45
缅甸 元	43,114,384.85	0.0033	142,277.47
柬埔寨 里尔	25,687,288.24	0.0017	43,668.39
墨西哥比索	79,261.11	0.3577	28,351.70
哥伦比亚比索	13,735,078.57	0.0014	19,229.11
乌克兰 赫夫米	43,778.06	0.1887	8,260.92
中非法郎	178,689.47	0.0114	2,037.06
摩洛哥迪拉姆	333.59	0.6677	222.74
苏丹镑	1,950.00	0.0120	23.40
其他应收款			4,815,970,340.12
其中：美元	396,681,610.40	6.9646	2,762,728,743.78
欧元	84,414,285.64	7.4229	626,598,800.91
港币	273,295,289.99	0.8933	244,134,682.55
新加坡元	47,740,404.50	5.1831	247,443,290.58
沙特阿拉伯 利雅	78,486,025.96	1.8528	145,418,908.90
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	69,829,081.55	1.8966	132,437,836.06
捷克克朗	354,196,238.25	0.3069	108,702,825.52
印度 卢比	1,054,787,234.24	0.0841	88,707,606.40
巴西 雷阿而	43,228,212.58	1.3191	57,022,335.21
土耳其里拉	143,903,216.73	0.3723	53,575,167.59
越南 盾	167,997,077,333.33	0.0003	50,399,123.20
英镑	5,780,681.15	8.3941	48,523,615.61
墨西哥比索	108,344,986.78	0.3577	38,755,001.77
日元	559,725,753.63	0.0524	29,329,629.49
卡塔尔里亚尔	13,985,110.80	1.9006	26,580,101.59
马来西亚元 (林吉特)	16,843,426.03	1.5772	26,565,451.53
印度尼西亚卢比	41,309,539,050.00	0.0004	16,523,815.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿根廷比索	293,594,082.12	0.0397	11,655,685.06
秘鲁 索尔	6,311,938.82	1.8272	11,533,174.61
菲律宾比索	89,766,328.16	0.1250	11,220,791.02
科威特第纳尔	476,440.85	22.7332	10,831,025.13
韩元	1,831,237,245.45	0.0055	10,071,804.85
泰铢	42,881,212.56	0.2014	8,636,276.21
加拿大元	1,169,606.56	5.1385	6,010,023.31
埃及 埃镑	22,232,013.69	0.3016	6,705,175.33
新台湾元	20,759,504.67	0.2271	4,714,483.51
巴林 第纳尔	236,501.25	18.4722	4,368,698.39
澳大利亚元	856,353.12	4.7138	4,036,677.32
智利比索	495,574,480.25	0.0081	4,014,153.29
波兰兹罗提	2,372,037.90	1.5878	3,766,321.78
孟加拉 塔卡	48,661,055.03	0.0676	3,289,487.32
瑞士法郎	425,275.21	7.5432	3,207,935.96
阿曼 里奥	102,106.87	18.0850	1,846,602.74
南非兰特	2,887,103.84	0.4113	1,187,465.81
挪威克朗	1,386,100.92	0.7042	976,092.27
约旦 第纳尔	73,857.43	9.8124	724,718.65
丹麦克朗	671,803.32	0.9983	670,661.25
几内亚法郎	704,350,887.50	0.0008	563,480.71
斐济元	173,941.91	3.1730	551,917.68
斯里兰卡 卢比	26,921,813.61	0.0191	514,206.64
列伊	267,204.49	1.4995	400,673.13
吉布提法郎	7,328,867.26	0.0391	286,558.71
中非法郎	23,527,293.86	0.0114	268,211.15
巴布亚新几内亚基纳	68,391.00	1.9814	135,509.93
巴基斯坦 卢比	3,248,877.20	0.0307	99,740.53
新西兰 元	20,795.09	4.4162	91,835.28
瑞典克朗	78,831.61	0.6659	52,493.97
尼日利亚 奈拉	3,222,558.94	0.0151	48,660.64
俄罗斯 卢布	178,993.74	0.0942	16,861.21
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	865,000.88	0.0113	9,774.51
哥伦比亚比索	3,809,778.57	0.0014	5,333.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
牙买加元	106,850.43	0.0464	4,957.86
纳米比亚元	7,468.31	0.4112	3,070.97
赛克尔	1,233.56	1.9808	2,443.44
朝鲜币	54,538.96	0.0077	419.95
长期应收款			<u>1,069,226,448.29</u>
其中：美元	30,991,480.55	6.9646	215,843,265.44
欧元	92,196,483.81	7.4229	684,365,279.67
港币	180,833,158.16	0.8933	161,538,260.18
韩元	1,359,935,090.91	0.0055	7,479,643.00
应付账款			<u>50,720,519,326.95</u>
其中：美元	6,372,916,567.39	6.9646	44,384,814,725.21
欧元	324,818,814.20	7.4229	2,411,097,575.90
港币	607,877,346.12	0.8933	543,016,833.29
加拿大元	121,117,427.95	5.1385	622,361,903.50
澳大利亚元	82,187,736.29	4.7138	387,416,551.34
新加坡元	68,701,436.02	5.1831	356,086,413.01
日元	4,963,547,306.11	0.0524	260,089,878.84
英镑	26,166,743.00	8.3941	219,646,257.43
韩元	32,527,939,485.45	0.0055	178,903,667.17
马来西亚元（林吉特）	94,650,020.54	1.5772	149,282,012.40
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	78,168,905.67	1.8966	148,255,146.49
印度 卢比	1,202,725,000.71	0.0841	101,149,172.56
南非兰特	252,278,102.12	0.4113	103,761,983.40
印度尼西亚卢比	214,466,287,975.00	0.0004	85,786,515.19
墨西哥比索	215,666,722.11	0.3577	77,143,986.50
新台湾元	338,721,585.42	0.2271	76,923,672.05
波兰兹罗提	45,030,792.64	1.5878	71,499,892.55
泰铢	300,019,964.75	0.2014	60,424,020.90
沙特阿拉伯 利雅	31,159,005.18	1.8528	57,731,404.80
新西兰 元	11,272,600.46	4.4162	49,782,058.14
捷克克朗	160,517,012.81	0.3069	49,262,671.23
俄罗斯 卢布	379,926,547.56	0.0942	35,789,080.78
越南 盾	116,087,313,233.33	0.0003	34,826,193.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
土耳其里拉	89,196,892.32	0.3723	33,208,003.01
菲律宾比索	233,563,221.36	0.1250	29,195,402.67
丹麦克朗	28,603,095.04	0.9983	28,554,469.78
巴基斯坦 卢比	822,606,603.91	0.0307	25,254,022.74
巴西 雷阿而	18,729,162.57	1.3191	24,705,638.34
瑞典克朗	30,831,070.88	0.6659	20,530,410.10
尼日利亚 奈拉	1,224,305,359.60	0.0151	18,487,010.93
列伊	8,729,445.18	1.4995	13,089,803.04
孟加拉 塔卡	142,168,350.44	0.0676	9,610,580.49
挪威克朗	12,840,533.85	0.7042	9,042,303.94
乌拉圭 比索	49,459,146.34	0.1748	8,645,458.78
赛克尔	3,063,252.13	1.9808	6,067,689.82
埃及 埃镑	17,712,370.66	0.3016	5,342,050.99
卡塔尔里亚尔	2,607,112.23	1.9006	4,955,077.50
约旦 第纳尔	408,162.82	9.8124	4,005,056.85
科威特第纳尔	169,768.88	22.7332	3,859,389.90
智利比索	359,326,675.31	0.0081	2,910,546.07
瑞士法郎	257,190.21	7.5432	1,940,037.19
巴布亚新几内亚基纳	948,199.16	1.9814	1,878,761.82
秘鲁 索尔	597,716.04	1.8272	1,092,146.75
斯里兰卡 卢比	55,317,263.87	0.0191	1,056,559.74
巴林 第纳尔	35,681.66	18.4722	659,118.76
阿根廷比索	14,733,196.98	0.0397	584,907.92
缅甸 元	123,400,863.64	0.0033	407,222.85
摩洛哥迪拉姆	221,210.68	0.6677	147,702.37
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	11,552,176.11	0.0113	130,539.59
哥伦比亚比索	71,710,335.71	0.0014	100,394.47
乌克兰 赫夫米	34,511.50	0.1887	6,512.32
阿曼 里奥	43.90	18.0850	793.93
苏丹镑	8,136.67	0.0120	97.64
其他应付款			<u>9,451,098,710.15</u>
其中：美元	1,012,448,490.49	6.9646	7,051,298,756.87
欧元	140,266,304.13	7.4229	1,041,182,748.94
港币	103,008,530.89	0.8933	92,017,520.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	44,682,454.06	5.1831	231,593,627.66
澳大利亚元	2,542,294.51	4.7138	11,983,867.85
英镑	5,476,251.05	8.3941	45,968,198.96
越南盾	427,159,714,000.00	0.0003	128,147,914.20
捷克克朗	356,860,130.27	0.3069	109,520,373.98
巴基斯坦卢比	3,539,701,233.55	0.0307	108,668,827.87
菲律宾比索	815,145,654.08	0.1250	101,893,206.76
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	38,296,960.20	1.8966	72,634,014.71
印度卢比	913,984,927.47	0.0841	76,866,132.40
沙特阿拉伯利雅	41,290,989.25	1.8528	76,503,944.88
土耳其里拉	188,285,871.34	0.3723	70,098,829.90
泰铢	290,679,829.15	0.2014	58,542,917.59
尼日利亚奈拉	2,863,739,621.19	0.0151	43,242,468.28
日元	702,740,853.82	0.0524	36,823,620.74
巴西雷阿而	9,476,490.19	1.3191	12,500,438.21
加拿大元	1,970,211.71	5.1385	10,123,932.87
孟加拉塔卡	95,514,904.73	0.0676	6,456,807.56
卡塔尔里亚尔	3,149,626.33	1.9006	5,986,179.80
丹麦克朗	5,853,153.95	0.9983	5,843,203.59
墨西哥比索	15,735,546.41	0.3577	5,628,604.95
俄罗斯卢布	58,979,768.79	0.0942	5,555,894.22
韩元	900,417,992.73	0.0055	4,952,298.96
阿根廷比索	106,324,537.53	0.0397	4,221,084.14
秘鲁索尔	2,285,253.97	1.8272	4,175,616.05
挪威克朗	5,460,896.66	0.7042	3,845,563.43
科威特第纳尔	158,391.66	22.7332	3,600,749.29
新西兰元	35,002.80	4.4162	154,579.38
阿曼里奥	186,545.01	18.0850	3,373,666.51
贝宁CFA法郎 BCEAO	268,687,403.54	0.0113	3,036,167.66
瑞典克朗	3,940,787.96	0.6659	2,624,170.70
几内亚法郎	3,143,175,087.50	0.0008	2,514,540.07
纳米比亚元	3,498,212.84	0.4112	1,438,465.12
印度尼西亚卢比	3,492,991,475.00	0.0004	1,397,196.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马来西亚元 (林吉特)	811,544.58	1.5772	1,279,968.11
斯里兰卡 卢比	64,214,453.40	0.0191	1,226,496.06
中非法郎	72,934,542.98	0.0114	831,453.79
埃及 埃镑	2,232,355.74	0.3016	673,278.49
巴林 第纳尔	35,629.62	18.4722	658,157.47
乌拉圭 比索	2,899,215.27	0.1748	506,782.83
智利比索	55,270,696.30	0.0081	447,692.64
哥伦比亚比索	265,477,007.14	0.0014	371,667.81
巴布亚新几内亚基纳	118,735.15	1.9814	235,261.83
波兰兹罗提	137,686.91	1.5878	218,619.28
斐济元	44,602.11	3.1730	141,522.50
缅甸 元	21,923,609.09	0.0033	72,347.91
加纳塞地	9,594.04	0.7143	6,853.02
危地马拉格查尔	5,841.91	0.8870	5,181.77
也门里亚尔	105,370.97	0.0279	2,939.85
牙买加元	46,099.78	0.0464	2,139.03
多米尼加比索	9,474.82	0.1243	1,177.72
南非兰特	1,550.06	0.4113	637.54
安哥拉宽扎	29,069.57	0.0138	401.16
长期应付款			<u>2,103,760,409.24</u>
其中：美元	234,858,305.42	6.9646	1,635,694,153.96
欧元	63,057,060.62	7.4229	468,066,255.28
长期借款			<u>126,182,126,035.99</u>
其中：美元	17,332,381,338.84	6.9646	120,713,103,072.46
欧元	540,589,087.75	7.4229	4,012,738,739.46
新加坡元	275,355,520.35	5.1831	1,427,195,197.53
马来西亚元 (林吉特)	4,704,602.31	6.1831	29,089,026.54
短期借款			<u>26,570,732,345.99</u>
其中：美元	3,708,455,670.61	6.9646	25,827,910,363.52
欧元	100,071,667.74	7.4229	742,821,982.47
应付债券			<u>2,127,324,942.19</u>
其中：美元	305,448,258.65	6.9646	2,127,324,942.19
租赁负债			<u>38,818,882,407.54</u>
其中：美元	4,857,598,465.20	6.9646	33,831,230,270.72

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	313,785,444.37	7.4229	2,329,197,975.03
港币	219,350,811.68	0.8933	195,946,080.07
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	701,230,550.74	1.8966	1,329,953,862.53
新加坡元	73,848,328.64	5.1831	382,763,272.17
日元	2,847,780,192.94	0.0524	149,223,682.11
秘鲁 索尔	74,149,085.28	1.8272	135,485,208.62
马来西亚元 (林吉特)	72,889,572.93	1.5772	114,961,434.43
澳大利亚元	20,265,010.28	4.7138	95,525,205.46
新台湾元	277,676,816.25	0.2271	63,060,404.97
英镑	5,475,315.33	8.3941	45,960,344.41
越南 盾	105,135,903,666.67	0.0003	31,540,771.10
印度尼西亚卢比	54,569,893,375.00	0.0004	21,827,957.35
菲律宾比索	155,850,484.88	0.1250	19,481,310.61
印度 卢比	199,249,487.28	0.0841	16,756,881.88
捷克克朗	36,060,118.90	0.3069	11,066,850.49
墨西哥比索	30,031,969.61	0.3577	10,742,435.53
泰铢	44,492,780.39	0.2014	8,960,845.97
瑞典克朗	10,135,942.41	0.6659	6,749,524.05
加拿大元	1,147,347.03	5.1385	5,895,642.71
波兰兹罗提	1,476,632.24	1.5878	2,344,596.67
列伊	1,263,268.22	1.4995	1,894,270.70
韩元	290,804,101.82	0.0055	1,599,422.56
土耳其里拉	4,083,660.70	0.3723	1,520,346.88
挪威克朗	1,704,600.99	0.7042	1,200,380.02
沙特阿拉伯 利雅	611,052.46	1.8528	1,132,158.00
丹麦克朗	1,092,308.72	0.9983	1,090,451.80
新西兰 元	154,137.28	4.4162	680,701.06
巴基斯坦 卢比	14,096,493.16	0.0307	432,762.34
斯里兰卡 卢比	17,049,326.18	0.0191	325,642.13
巴西 雷阿而	171,274.87	1.3191	225,928.68
埃及 埃镑	350,750.96	0.3016	105,786.49

(七十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,499,965,116.88	定期存款未到期利息、保证金
应收票据	1,146,843.56	用于担保
应收账款	3,215,900.57	质押贷款
存货	257,433,923.54	用于抵押借款
使用权资产	41,722,767,406.51	使用权资产
固定资产	107,556,046,547.47	担保、抵押和质押借款、未变更产权名称
无形资产	18,714,219.79	用于担保
在建工程	1,831,926,395.23	用于抵押、担保
投资性房地产	6,399,637,510.01	用于抵押借款
长期应收款(包含一年内)	3,059,564,240.86	用于抵押/质押借款
合计	<u>173,350,418,104.42</u>	

九、或有事项

(一) 未决诉讼及或有负债等情况

1. 本公司之二级子公司中国海运集团有限公司(以下简称“中海集团”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中海集团下属公司,中远海运发展股份有限公司(以下简称“中远海发”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

为拓展中远海发北非地区业务,2015年4月,China Shipping (Europe) Holding GmbH与United Shipping Agency Network(以下简称“USAN”)签订了合作备忘录,就双方在法国成立合资公司,并由该合资公司参股突尼斯、阿尔及利亚、摩洛哥三国代理公司达成原则意见。在双方合资公司成立前的过渡期内,China Shipping (France) Agency S. A. S.(以下简称“中海法国代理公司”)与USAN签订代理协议,协议明确双方均可提前90天通知即可解约。根据中海法国代理公司的授权,2015年5月8日,USAN分别与上述北非三国的三家公共代理公司签署了分代理协议,期限为五年,有效期从2015年7月1日至2020年6月30日。

由于中远集团与中海集团两大集团重组导致海外代理网络重新调整,中海法国代理公司于2016年4月20日向USAN公司发出了解约通知,并要求其同时通知北非三国代理公司,解除分代理协议。

北非三国代理公司之一的CMT公司于2016年6月向巴黎高等法院提起诉讼,要求中海法国代理公司、中远集装箱运输有限公司、中远海发、中远海发香港等六家公司赔偿因提前解约对其造成的损失510万美元。2016年7月和9月,CMT公司在突尼斯扣留了中海品牌空箱及中远品牌重箱。

2017年1月,中远海发及中远海运集运已就对方欠付运费、滞期费以及其扣押空、重箱导致的损失在法国法院提起反诉。2017年11月22日,法院同意原告延期提交第三次意见的申请,确定案件下次

听证时间为2018年1月10日。2018年1月10日CMT向法院提交了修改后的代理词，中远海发提交了针锋相对的代理意见。2018年11月6日，法院一审判决中远海五家被告合计需向CMT支付157,533.00欧元（含利息），对方不服提起上诉，中远海发亦准备对反诉部分提起上诉。

2016年CMT申请的扣押令被解除后，2017年3月31日CMT在突尼斯申请了扣押COSCON和CSCL财产第二个扣押令。2017年11月24日，法院签发了解除扣押令的裁决。2018年1月，CMT上诉，2018年3月二审法院做出了裁定，推翻了一审裁决。2018年4月，中远海发向突尼斯高级法院提起上诉，2018年11月22日，中远海发代理律师收到法国巴黎高院2018年11月6日作出的一审判决书，巴黎高院判决五被告向CMT支付167,830.06美元的赔偿、自2016年6月30日起算的利息，向CMT支付律师费12,000.00欧元。同日，CMT通知法院其提起上诉。

2019年4月30日，中远海发代理律师收到CMT上诉状，在上诉状中CMT要求上诉法院撤销巴黎高院一审判决，重新做出审判。2019年7月29日，中远海发提交答辩状并就反诉部分提起上诉。

2021年1月21日进行了最后一次二审庭审。2021年7月8日，二审法院作出二审判决，变更了一审判决，判决中远海发一方几家公司向CMT支付赔偿金及法律费用13.2万欧元，该判决结果相比于一审判决更有利于中远海发一方。2022年1月，中远海发收到CMT向最高院提起了再审程序的诉讼文件，中远海发律师将代表中远海发在再审程序中抗辩。

2022年4月，CMT向法院提交了再审答辩状；2022年7月12日，CMT向法院补充提交了答辩文件；2022年12月27日，中远海发代理律师提交了针对CMT答辩内容的抗辩文件。目前该案处在再审进程中，尚未出具再审判决。

2)中海集团下属公司，中远海运（上海）有限公司（以下简称“上海海运”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

上海海运与绿地集团于2009年共同合作成立了绿之海公司，以“绿地出钱，上海海运出地”的合作方式共建污水处理设备和储油罐。后期由于上海海运对出资义务和工程款支付方面与绿地集团未能达成一致意见，绿之海工程项目一直没有验收和试运行。

上海海运根据律师意见，本着风险共担，收益共享的原则，对于如果绿之海合资公司解散，则上海海运对在建工程以及因未履行出资义务所需要承担的或有负债，包括：工程款部分3,491.17万元；土地出资部分5,142.54万元，确认预计负债8,633.71万元。

3)中海集团下属公司，中石化中海船舶燃料供应有限公司（以下简称“中石化燃供”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

中石化燃供下属佛山分公司、福建分公司先后在2019年至2020年收到了当地稽查税务局通知，要求对相关增值税专用发票进行核查，涉嫌接受供应商虚开增值税专用发票，要求协查并提出对涉税发票相对应的进项额进行转出补缴税款。各分公司均按规定向税务机关提交相关单据，证明了业务的真实性，中石化燃供考虑到上述事项存在未确定性，有可能给分公司造成经济损失，2022年末按谨慎性原则，对发票涉税事项计提了预计负债共计14,263,106.94元。

2. 本公司之二级子公司中国海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的主要未决

诉讼及或有负债等情况

财务公司吸并带入原中远财务有限责任公司所有房屋建筑物，系1999年2月购入月坛大厦19层作为办公用房，但开发商北京月坛大厦房地产开发有限公司（以下简称：“月坛房地产公司”）未能按照协议约定及时办理产权证。

2010年2月22日，财务公司向西城区人民法院递交了《民事起诉状》，要求月坛房地产公司限期办理房地产权属证明，支付违约金1000万元人民币，并承担全部诉讼费用。

2010年6月22日法院下达《民事判决书》，判令（1）月坛房地产公司于判决生效后三十日内将西城区月坛大厦北座主楼19层（自然楼层16层）整层房产的产权过户到中远财务有限责任公司名下，并将权属证书交付给中远财务有限责任公司，逾期则每迟延一日，月坛房地产公司向中远财务有限责任公司支付违约金13,267.45元至实际履行日止；（2）判令月坛房地产公司于判决生效后三十日内一次性向中远财务有限责任公司支付违约金1,000万元，并承担案件受理费人民币共计81,400.00元。

2010年6月28日，月坛房地产公司不服一审判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。

2010年10月15日，北京市第一中级人民法院下达终审判决：驳回上诉，维持原判。

2012年，财务公司与月坛房地产公司继续并持续交涉，要求其依法履行终审判决的有关违约责任并配合公司办理产权证。

截至2022年12月31日，尚未发现月坛房地产公司可执行的资产和资金线索，未取得实质性进展。

3. 本公司之二级子公司中国海运（青岛）有限责任公司（以下简称“青岛海运”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 青岛海运下属公司，连云港远洋流体装卸设备有限公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

①连云港远洋流体装卸设备有限公司接连云港市海州区环境保护局通知，因污染防治设施未达到相应标准，故喷漆业务只能转为外部公司协助，导致生产成本上升，共计7个合同受到影响，截至2021年末预计负债-待执行的亏损合同余额1,233,569.94元，本期计提预计负债-待执行的亏损合同2,917,833.37元，转回以前年度计提的预计负债604,182.67元，合计减少本期利润金额2,313,650.70元，本期末或有事项预计负债-待执行的亏损合同余额为3,547,220.64元。

②连云港远洋流体装卸设备有限公司与原公司员工徐中良存在劳动报酬争议，根据连劳人仲案[2019]第349号《连云港市劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书》的裁决，截至2021年末预计负债-未决诉讼余额585,614.76元，此劳动报酬争议目前仍在进一步审理中，本期末或有事项预计负债-未决诉讼余额为585,614.76元。

③连云港远洋流体装卸设备有限公司每季度根据2019年-2021年销售费用修理费均值占2019年-2021年主营业务收入均值的比例，再乘以本期截止当前季度的主营业务收入总额后计提产品质量保证金，截至2021年末预计负债-产品质量保证余额1,226,859.55元，本期计提预计负债-产品质量保证金-305,863.50元，增加利润金额305,863.50元。本期末或有事项预计负债-产品质量保证金余额为920,996.05元。

4. 本公司之二级子公司中远海运物流供应链有限公司（以下简称“中远供应链”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远供应链下属公司，广州中远海运物流有限公司（简称“广州物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2019年11月上海奥南国际物流有限公司深圳分公司（简称“奥南”）委托广州物流进行车辆滚装船订舱代理业务。广州物流将业务转委托给深圳市冠海通物流有限公司（“冠海通”）进行操作。2020年8月，奥南向广州海事法院对广州物流提起诉讼，诉请要求广州物流返还其所支付的费用，法院认为案涉合同涉嫌犯罪，因此裁定驳回原告奥南的起诉，将相关材料移送徐州市唯宁县公安局。根据律师意见，虽然法院作出前述驳回裁定，但目前该裁定未生效，奥南是否会进行上诉尚未明确，广州物流于2020年按照损失金额的50%计提预计负债4,633.56万元。本案件本年无进展。

②2013年9月10日，广州物流与广州发展银行中山分行、中山市天乙铜业有限公司三方签订了《动产监管协议》，由广发银行向天乙铜业提供抵押贷款，抵押物为天乙铜业提供的钢材。广发银行委托广州物流作为监管人对天乙铜业提供的监管物铜材进行监管。后因天乙铜业停产且无法按时偿还银行贷款，广发银行于2016年3月对天乙铜业提起了民事诉讼，请求天乙铜业偿还借款，并主张质押担保权，若债务人无法清偿到期债务，用于担保的质押监管物又无法足额抵偿银行的贷款，则银行有可能对广州物流提起赔偿诉讼，故于2016年根据律师意见计提预计负债3,000万元。

截至2022年12月31日，广州物流已实现合法解除天乙铜业监管项目、撤离监管场所的目的，但鉴于天乙铜业和天乙集团2018年8月已被法院公告裁定进入破产程序，剩余资产不足以清偿全部债务，债权人将很大可能要求破产管理人追回库存铜材或追究损失赔偿责任，因广州物流在监管期间确有监管职责，不能排除广州物流可能承担约30%的赔偿责任，即预期损失3,000万元，本案件本年无进展。

③广州物流与工商银行、广州保税区陆海顺物流有限公司（以下简称陆海顺物流）签订质押监管协议提供监管服务。2014年3月，由于陆海顺物流停产且无法按时偿还贷款。工商银行起诉陆海顺物流并已处理完货物。由于监管过程中多次出现抢货及货物自燃，银行变卖货物后的价款不足以抵偿其贷款。律师认为广州物流很可能承担部分赔偿责任，故于2016年确认了960万元的预计负债。本案件本年无进展。

④广州物流与中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行（以下简称工商银行）、郴州浩海贸易有限公司（以下简称郴州浩海）分别签订《动产质押监管协议》。2013年郴州浩海无法按时偿还贷款，监管物被公安查封。2017年，广州物流多次函告工商银行，现场已不具备监管条件应解除监管协议，银行不予同意。郴州浩海已经停产且无法按时偿还工商银行的贷款，虽然该监管业务未进入诉讼阶段，但根据律师意见，由于在抽检监管物的过程中，发现部分监测结果与最初监测数据不一致，若监管物无法足额抵偿银行贷款，广州物流仍可能承担部分过错责任，于2016年按照可能承担的损失600万元计提预计负债，本案件本年无进展。

⑤广州物流与平安银行股份有限公司（以下简称平安银行）、云南泰耀实业集团有限公司（以下简称云南泰耀）签订《动产质押监管协议》，平安银行委托广州物流监管云南泰耀提供的14万吨铁精矿。2015年6月，平安银行在处理货物过程中发现货物短少后起诉云南泰耀及广州物流。2015年根据律师意见，故计提了相应的预计负债560万元。2016年昆明市中院以不同法律关系不应合并审理为由

驳回了平安银行对广州物流的起诉。该判决作出后，平安银行与中国信达资产管理有限公司云南分公司（以下简称信达云南分公司）签署债权转让协议，将四笔债权及从属权利一并转让给了信达云南分公司。按照律师意见，广州物流可能承担部分过错责任，于2015年计提预计负债560万元。本案件本年无进展。

⑥广州物流与平安银行、陆良县宏源商贸有限公司（以下简称陆良宏源）签订《动产质押监管协议》。陆良宏源无法按时偿还贷款，平安银行将其诉至法院。律师认为，陆良宏源确已无法偿还贷款，银行有可能起诉广州物流。由于出现抢货及自燃等情况，货物数量不足，同时近期质押物煤炭价格严重下跌。若监管物无法足额抵偿银行贷款，广州物流可能承担部分过错责任，按20%计算广州物流应承担的损失约人民币4,000,000.00元。本案件本年无进展。

2)中远供应链下属公司，青岛中远海运物流有限公司（简称“青岛物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①青岛物流与出质人烟台力博钢铁有限公司、质权人平安银行签署了《动产抵押监管协议》，银行业务敞口金额为4,100万元。目前质押物库存不足，但出质人没有破产，考虑到质押率和不断增加的利息罚息等因素，青岛物流在2014年12月31日因质押监管业务按照可能承担的赔偿损失计提预计负债1,900万元。本案件本年无进展。

②注10：青岛物流与出质人青岛鑫隆昌燃料销售有限公司、质权人工商银行青岛

物流签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为5000万元。出质人资金链断裂，青岛物流保留了工商银行部分提货通知可作为抗辩的依据，考虑到货物市价跌落和监管责任的划分，青岛物流于2014年计提预计负债1000万元。本案件本年无进展。

③青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人工商银行签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为3800万元。由于货物数量与仓单数量不符，考虑到货物市价跌落和煤炭长期堆放会导致的自然损耗，青岛物流根据法律意见书，预估监管责任计提预计负债600万元。本案件本年无进展。

④青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人工商银行签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为38,000,000.00元。由于货物数量与仓单数量不符，考虑到货物市价跌落和煤炭长期堆放会导致的自然损耗，青岛物流于2014年12月31日因质押监管业务计提预计负债8,000,000.00元。根据法律意见书，于2017年度将预估监管责任金额减少3,000,000.00元。本案件本年无进展。

⑤青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人中国银行签署了《动产质押监管协议》，银行业务敞口金额为20,000,000.00元。根据核库报告确认的密度，在最后处置货物时青岛物流需要对体积进行测绘，根据体积和3.9的密度，货物的理论重量应不会有短少，但该密度明显违背常识，代理人是否尽到代理义务存在争议。因此，考虑到货物变现价值扣除市场价格正常波动因素，青岛物流在2014年计提预计负债4,000,000.00元。本案件本年无进展。

5.本公司之二级子公司中国海运散货运输有限责任公司（以下简称“中远海散”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海散母公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

①为配合中国远洋海运集团有限公司船管体制改革和区域公司改革方案等事宜，支持集团青岛、天津区域公司发展，中远海运（青岛）有限公司，中远海运（天津）有限公司将航运业务剥离，中远海散承担了两家区域公司的对外偿付义务。2018年度中远海散依据内部测算数据，以重组费用的形式一次性计提偿付义务费用940,039,942.39元，确认为预计负债。2019年度，该事项导致的重组费用余额为568,038,681.469元。2020年度，该事项导致的重组费用余额为356,716,900.07元。2021年度，该事项导致的重组费用余额为261,889,551.71元。2022年度，该事项导致的重组费用余额为242,410,238.85元。

②中远海散自有船“新安远”轮航次期租租出，租家是One Ocean Maritime Co., Ltd.，合同日期2020年6月10日，执行从印尼加里曼丹到中国的铝矾土运输。2020年7月5日，“新安远”轮在卸货港黄骅租家提供无单放货保函卸货，货物至今仍在码头存放。2021年4月21日，旺程有限公司在天津海事法院向中远海散提起诉讼，诉讼标的额12,597,723.93元，截止2022年12月31日，中远海散计提预计负债12,597,723.63元。

③碧华山轮案，为中海发展股份有限公司货轮公司（以下简称“中海货轮”）所属碧华山轮2011年8月在长江口发生船舶碰撞，导致对方船舶沉没。事故处理中发生688万元人民币为中海货轮垫付对方船舶的部分打捞清污费，由于对方公司已处于吊销状态，其保险人宁波大地保险公司（以下简称“宁波大地”）不同意对中远海散垫付金额进行冲抵，而坚决要求中远海散按终审判决的宁波大地的受偿金额进行赔付，目前，法院要求人保广东支付该费用及利息，根据律师的计算，合计总额为7,347,676.47元人民币，沟通中，人保曾表示该费用不在承保范围，后续如真的发生，可能要向中海货轮索赔，另外，与此案相关的律师费2,929,400.55元，目前人保也不同意支付。

后根据中海货轮母公司中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海运能源”）于中远海散的资产转让协议，中远海散应全权处理转让资产碧华山轮涉及的请求、要求或索赔，并承担相应责任，以及赔偿因此导致中远海运能源的损失或支出的任何费用。因此中远海散就上述事项计提预计负债13,649,295.69元。

2) 中远海散下属公司，雅达有限公司（以下简称“雅达”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①中远海散之孙公司雅达有限公司（以下简称“雅达”）名下“舟山海”轮于2018年2月15日TCT租出，租家Pacific Basin Supramax Ltd, 2018年4月，船东在接受租家的保函后无单放货。2019年3月公司收到FIM Bank的函件，称其持有正本提单，向船东索赔因无单放货导致的损失。本案所涉及的船东责任不在保赔险的承保范围内，但为避免扣船，在中远海散提供反担保的前提下，中国船东互保协会向银行提供了450万美元的信誉担保。银行已在伦敦提起仲裁。由于中远海散为该案提供反担保，中远海散于2020年计提预计负债450万美元。由于FIMBank推进缓慢，诉讼未有后续进展。2021年3月，FIMBank恢复推进仲裁程序，经过证据文件披露，证人证词和专家证词交换，并于2022年2月21日开始在伦敦开庭审理，截止本财务报表批准报出日，尚未宣布判决结果。截止2022年12月31日，中远海散针对该案件预计负债余额为450万美元。

②中远海散长期租入船“ESL Dolphin”（原名“Shagang First Power”），合同经多个补充协议修改，将雅达有限公司作为共同租船人，并将船东从Shagang Shipping Company Limited改为Bulk

Cathay Ltd. 交船于2011年2月19日，还船于2020年11月29日，租期约10年。合同执行过程中发生多个争议未能解决，还船后，船东委托律师，委任仲裁员开始仲裁，但尚未明确具体索赔项目和金额。合同下主要有10项争议：船舶在港燃油超耗、航速油耗索赔、水下检验和清理污底、修船绕航、港口国检查及RightShip评级导致时间损失、船舶记录和燃油数量检验不符、船东费用等，标的额共计约238万美元。雅达公司于2021年计提预计负债2,913,099.46美元。

③2020年4月22日，中远海散代表原中远海运新加坡公司（Cosco Shipping (Singapore) Pte Ltd, 以下简称“新加坡公司”）与E-Commodities Pte Ltd签订程租合同，约定由新加坡公司派船执行一载从澳大利亚到中国的煤炭运输。随后，雅达有限公司于2020年4月30日与二船东Jiangsu Steamship Pte Ltd签订程租合同，租入M/V DONG-A OKNOS并将该轮程租转租新加坡公司，用以执行上述新加坡公司与E-Commodities的程租合同。合同执行期间，船舶于2020年6月29日抵达京唐港，但因没有进口配额，始终无法靠泊，最终于2020年11月30日靠泊，12月4日完成卸货。合同执行完毕后，各方就船舶在港期间的滞期费，船员、物料、港口使费、伙食淡水、船壳污底等费用承担产生争议，但最终通过谈判解决。2021年6月，二船东发来仲裁通知，声称原船东向其提起索赔并发起仲裁程序，但并未明确索赔细节，法务部介入处理并在租约链各方之间组建仲裁庭。仲裁庭组建后，二船东始终没有推进程序。在法务部所聘请律师的协调之下，各方达成协议，暂缓仲裁程序推进，直到其中任何一方提前14天书面提出恢复仲裁时为止。标的额共计14,631,433.16元。

④雅达有限公司TC租入船M/V GLORY TRADER，VC转租执行COA货载，货舱发生爆炸，船壳受损，目前按照协会的回复，船东的船壳损失及租金损失协会将会承保（需扣除相应的免赔额），诉讼标的97,884,914.86元。

3)中远海散下属公司，香港海宝航运有限公司（以下简称“香港海宝”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

“文德”轮1806/1901航次，租家为Louis Dreyfus Company Freight Asia Pte Ltd，经纪人SSY新加坡，租金11,000美元/天。“文德”轮于2018年11月27日从澳洲GLADSTONE装运焦煤79,150吨，船舶驶离装港后，租家指示船舶驶往中国及印度的分航点，并于该地点漂航。2018年12月3日，船舶抵达0432S/14702E位置，于俾斯麦海漂航并等待卸港指令约两个月时间。2019年1月31日租家安排船舶去新加坡补充燃油和伙食，并向船长发出如下航次指令：“完成加油后，请从港口起航并找到安全位置抛锚 LPL 新加坡，等待船舶申报”。其后船舶驶往新加坡加油并补给。船长于2019年2月5日约1600加油接近完成时。致电租家询问抛锚位置，租家建议船舶往东航行寻找抛锚地点。船长查看了纸质和电子版的海图找到一个既可以与其他船舶保持安全距离，又可以避免海盗袭击的位置。最终确认将船锚定在0123N/10439.7E（事后证明该地点距印尼最近的陆地11海里）。2019年2月6日约0820，船舶于该位置抛锚，船长亦向租家报告此事。当时并未向印尼当局寻求事先许可，亦无升起国旗。2019年2月8日约1600，印度尼西亚海军登“文德”轮检查，声称船舶侵入印尼领海，要求文德轮开往附近的TANJUNG UBAN港接受检查。当地时间2月9日0040，船舶抵达印度尼西亚海军指定锚地等待办理相关手续。得知该情况中远海散子公司香港海宝航运有限公司立即通报船东互保协会并委托代理、律师等，咨询、协调印度尼西亚当地船舶放行相关手续。通过协同协会、代理、中国驻印尼大使馆等各方面的共同努力，最终，船舶于2019年8月8日开航驶离印尼水域。租家自事发时起开始停租，将停租期间涉及租金打入其船东互保协会指定的第三方账户，中远海散亦将停租期间的耗油成本打入其中。停租争

议涉及租金192万美元，油款22.3万美元，共计约214万美元。如果租家提出货损、货差或因延迟交付货物导致煤价下跌等的索赔，香港海宝航运有限公司将与船东互保协会协商承保事宜。诉讼标的14,573,400.00元。

6. 本公司之二级子公司中国海运物流有限责任公司（以下简称“中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海运物流有限公司（简称“中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

民生银行武汉分行诉讼案：2012年6月13日，湖北中钢联物资有限公司与民生银行武汉分行签订了为“公授信字第99052012290392号”的《综合授信合同》，根据该授信合同约定，民生银行武汉分行同意在2012年6月14日至2013年6月14日期间，授予中钢联物资公司使用最高授信额度敞口人民币8000万元的授信。同日，根据民生银行武汉分行的要求，中钢联物资公司与民生银行武汉分行及第三人供应链上海分公司三方签订了《动产质押监管协议(动态)》，中钢联物资公司向民生银行武汉还清了1.1亿元的全部授信款项。但民生银行武汉分行在其债权获得清偿后，未返还质物钢材。鉴于在本案中中远供应链是作为第三人的诉讼地位，且在本案法律关系中，是作为民生银行的受托监管人参与案件，如果民生银行在本案中承担相应责任，虽然责任直接判决由中远供应链承担的可能性很低，但是作为受托人，民生银行在承担相应责任后一定会继续向中远供应链主张监管违约的责任，基于上述事实，计提预计负债7,366.70万元。

2) 中远物流下属公司，中海山东物流有限公司（以下简称“中海山东物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①青岛塑料实验厂（建行华腾655）项目：2013年4月3日，中国华腾工业有限公司、青岛塑料实验厂与中海山东物流有限公司签订了《监管协议》，约定由中海山东物流监管相关货物（聚乙烯、聚丙烯）。因青岛塑料实验厂违约未能归还华腾工业货款，2016年5月，华腾工业起诉中海山东物流，要求中海山东物流返还监管的货物，并赔偿损失8,026万元。2017年12月29日，青岛中院民事裁定，驳回华腾工业起诉。华腾工业提起上诉。2018年8月2日，山东高院作出民事裁定，驳回上诉，维持原判。根据律师意见，华腾工业仍可就实际损失向中海山东物流主张权利，风险尚未完全解除，按照华腾工业损失金额的50%计提预计负债4,013.08万元。

②江苏星辰项目：2012年12月26日，连云港中海物流有限公司（以下简称连云港物流）作为监管人与出质人江苏星辰公司、质权人东方农商行签订《仓单质押监管协议》，约定由中远物流在江苏星辰公司场地监管质物硫化铁，数量为2,750吨。2015年期间连云港物流通过对质押物现状进行公证，向东方农商行、江苏星辰通过发函、登报公告等方式解除监管协议。

2018年东方农商行向连云港市连云区人民法院（“连云法院”）提起诉讼。2019年根据连云法院一审判决，要求连云港物流对主债务人连云港北粤贸易发展有限公司不能清偿的部分承担补充赔偿责任，连云港物流已提起上诉。2021年8月2日，连云港市中级人民法院作出(2021)苏07民终834号民事判决，认定连云港物流对质物的灭失承担赔偿责任，但未涉及短缺数量、短缺价值的裁定。根据律师意见按照一审判决主债务全部金额计提预计负债3,297.89万元。

③光大银行太原分行项目：2014年1月2日中海集团物流山西有限公司作为监管人与出质人和田

集团、质权人光大银行太原分行签订《仓储监管协议》，约定在出质人场地监管质物（汽油、柴油）因质物价格大幅下滑，和田集团未能按期向光大银行还款。由于质物检验结果低于国家标准，且监管期间，质物出现数量减少，价格下降。至2018年，质物全部灭失。2019年光大银行提起诉讼；2021年4月光大银行追加中远、中海集团为共同被告方再次提起诉讼。根据律师意见，物流山西公司仍有承担监管责任的可能性，建议计提3,292.47万元的风险拨备金。由于中远物流于2017年吸收合并中海集团物流山西有限公司，故将中远物流确认预计负债3,292.47万元。2022年光大银行太原分行再次以山东物流公司、中海集团为被告提起诉讼。根据相关证据及司法裁判尺度，律所建议提高风险拨备金至诉请金额的70%（4,609.46元），故本期增加预计负债1,316.99万元。

④2013年5月29日，江苏银行连云港开发区支行、连云港创祺国际贸易有限公司与连云港中海物流有限公司签订《监管协议（静态）》（编号：ZY121713000010）开展业务合作，因连云港创祺公司不能偿还到期贷款，且质物已经灭失，银行向法院提起诉讼，要求连云港创祺公司归还借款本金及利息3,981.57万元，各担保人承担相应赔偿责任。根据江苏省高级人民法院于2017年6月23日做出的终审判决〔（2016）苏民终1405号〕认定，若债权人及连带责任人到期不能偿还借款本金3900万元及其所欠相应利息、罚息及复利等债务，则中海公司在丢失质物范围内向江苏银行开发区支行承担70%的赔偿责任，因此中远物流计提预计负债3,207.80万元。

⑤陕西金紫阳项目：中国银行股份有限公司渭南分行、陕西金紫阳农业科技集团有限公司与中海山东物流有限公司签订《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物（玉米、小麦）。出质人因经营不善未归还借款，金紫阳已破产清算。根据律师意见，监管期间中海山东物流并未对仓库拥有排他的使用权，应承担次要责任，故按很可能产生的损失计提预计负债2,040万元。

3)中远物流下属公司，中海集团物流有限公司（以下简称“中海集团物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①湖南金沐项目：2014年5月，中国银行股份有限公司蔡锷支行（以下简称：蔡锷支行）、湖南省金沐实业有限公司（以下简称：湖南金沐）与湖南中海物流签订了监管协议，合同约定湖南中海物流为监管人。由于贷款无法按期归还，银行存在全部损失的可能，湖南中海物流履行监管义务举证困难。根据律师意见，湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债8,777.20万元。

②尼科光大项目：2013年11月，光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行（以下简称光大银行）、四川省尼科国润新材料有限公司（以下简称尼科公司）与成都物流签署监管协议，由成都物流负责监管质物（氢氧化镍）。出质人尼科公司未偿还光大银行到期债务，成都物流退出监管时，质押物存在重大短少和质量下降情况，且在监管期间义务履行正当性方面存在举证难度。根据律师意见，成都物流按照质押物短少预估价值计提预计赔偿金额7,086万。

2013年6月25日，东方资产（深圳盛志）、陕西金紫阳农业科技集团有限公司及中海山东物流三方签订了《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物（玉米）。出质人因经营不善未归还借款，金紫阳已破产清算。根据律师意见，中海山东物流根据预计很可能发生的损失计提预计负债4,812万元。

③湖南金酉金属项目：2013年12月19日，中国银行股份有限公司蔡锷支行（以下简称：蔡锷中行）、湖南金酉金属有限公司（以下简称：湖南金酉）与湖南中海物流签订监管协议，合同约定湖南中海为

监管人。质押物为铅精矿，抽查质物的品质均与出质时有很大差异，难以实现处置价值，且出质人无其他偿债资产。根据律师意见，湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债4,287万元。

④登峰煤业项目：2013年5月，平安银行股份有限公司重庆分行（以下简称平安银行）、巫山县登峰煤业有限公司（以下简称登峰煤业）与中西部物流签署监管协议，由中西部物流负责监管质物（原煤）。出质人登峰煤业到期未偿还平安银行贷款本金3,400万，且中西部物流退出监管时，监管质物数量短缺（价值约3,736万）。2020年末根据律师意见，中西部物流按照平安银行未收回债权全额计提预计赔偿金额3,400万元。

4)中远物流下属公司，中海华南物流有限公司（以下简称“中海华南物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

云南珠江实业项目：中海华南物流于2013年12月与中国工商银行股份有限公司沾益支行（以下简称：珠江工行）、云南珠江实业集团有限公司（以下简称：珠江实业）签订了监管协议。珠江实业破产多次重组未果，无法按期归还银行贷款，质押物短少严重，且剩余质押物品品质较差，无法弥补银行方面的贷款损失。珠江工行认为中海华南物流保管不力，以履行监管责任不合格导致质押物灭失、损失导致其担保债权受损的可能性较大。根据律师意见，中海华南物流公司按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债3,430万元。

5)中远物流下属公司，中海华东物流有限公司（以下简称“中海华东物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①银元项目：光大银行上海分行、上海德雅贸易有限公司、上海嘉悦金属材料有限公司等17家公司与中海华东物流分别签订仓储监管协议及货物安全保管协议，为其对应的质押借款协议提供监管服务。后出现偷货、抢货现象，最终监管货物全部损失。根据律师意见，中海华东物流有较大可能承担责任，故确认预计负债金额13,320万元。

②联存项目：光大银行上海分行、上海冠杰钢铁有限公司、上海柯启贸易有限公司、上海锡旺商贸有限公司与中海华东物流分别签订仓储监管协议，为其对应的质押借款协议提供监管服务。目前监管货物已全部缺失，根据律师意见，中海华东物流确认预计负债4,185万元。

6)中远物流下属公司，中海福建物流有限公司（以下简称“中海福建物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

厦门忆辉贸易项目：2013年9月26号，交通银行股份有限公司厦门分行（以下简称“交通银行”）、厦门市忆辉贸易有限公司（以下简称“忆辉贸易”）及中海福建物流有限公司三方签订《动产质押监管协议》，监管货物为生铁。2013年12月份忆辉贸易因经营不善而停止经营，交通银行申请查封现场所有质物，并列中海福建物流有限公司为协助执行方。交通银行有可能以质押物短少为由向中海福建物流提起诉讼，根据律师意见，中海福建物流有限公司按照很可能承担的赔偿风险计提预计负债5,180万元。

7)中远物流下属公司，天津开发区华捷物流有限公司（以下简称“华捷物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

齐华矿业项目：秦皇岛中海物流有限公司（2019年被天津开发区华捷物流有限公司吸并）与光大银行股份有限公司呼和浩特分行、内蒙古齐华矿业有限责任公司签订《仓储监管协议》，秦皇岛中海物流有限公司负责对质押物（磷矿石、化肥）进行监管，由于质押物损失，齐华矿业无法偿还贷款。2015年呼和浩特市中级人民法院受理上述借款合同纠纷案件，判决秦皇岛中海不承担责任（2014）呼商初字第00044号），光大银行不服继续上诉。2019年经呼和浩特市中级人民法院公告送达并在秦皇岛中海缺席的情况下作出（2019）内01民初227号判决书，判决秦皇岛中海物流赔付质物损失7,143万元，并负担案件受理费398,950元。由于秦皇岛中海物流被公司吸并，因此2021年11月，光大银行申请将天津华捷物流变更、增加为被执行人。根据律师意见，按照赔付质物损失和案件受理费的50%确认预计负债3,591.45万元。

8) 中远物流下属公司，深圳中远海运物流有限公司（以下简称“深圳中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

中远物流与浦发银行、深圳市太阳珠宝首饰有限公司（以下简称太阳珠宝）签订《动产浮动抵押三方合作协议》，到期后太阳珠宝无力偿还借款，浦发银行于2015年4月将太阳珠宝和中远物流作为被告提起诉讼。鉴于太阳珠宝基本可以确定败诉，败诉后，若太阳珠宝无法偿还银行借款，中远物流很有可能承担连带赔偿责任，2016年根据律师法律意见书计提预计负债22,00.00万元。2017年5月一审判决中远物流对浦发银行在本案中的损失承担相应的补充赔偿责任。浦发银行提起上诉，截至2018年12月31日，因太阳珠宝申请破产，本案二审已处于中止审理阶段，公司管理层在寻求律师法律意见后，继续计提预计负债22,00.00万元。2019年11月20日，中远物流收到浦发银行向深圳市福田区人民法院递交的《变更诉讼请求申请书》，2019年12月31日，中远物流根据律师意见，参考御龙麒案件（2018）粤03民终23882号民事判决书，中远物流或将承担全部补充清偿责任，故根据计算损失补提预计负债6,506.07万元，2019年末预计负债金额为8,706.07万元。

2020年9月22日，中远物流收到太阳珠宝重审一审案件的民事判决书（（2019）粤0304民初45461号），判决中远物流对太阳珠宝的债务在抵押物价值6,425.27万元范围内，对浦发银行经执行太阳珠宝财产后不足以清偿部分损失承担赔偿责任。中远物流遂提起上诉。2020年12月31日，鉴于太阳珠宝已被法院宣告破产且几无资产，根据律师意见，中远物流除在抵押物价值范围内承担全部清偿责任外，还需承担案件受理费等共计6,484.66万元。中远物流2020年度冲销计提的预计负债2,221.41万元，保留预计负债6,484.66万元。2021年本案无实质进展，根据法律意见书，继续保留预计负债6,484.66万元。

2022年根据广东省深圳市福田区人民法院执行通知书（（2022）粤0303执17894号），告知申请执行人浦发银行深圳分行申请强制执行案于2022年5月10日立案。企划商务部依据判决书计算出深圳中远物流需支付的律师费和赔偿款等费用合计2,605.45万元，深圳中远物流已于2022年4月24日支付宽和所律师费674.65万元，还需支付给浦发银行的赔偿款及其他费用合计为1,930.79万元。由于账面价值余额为6,484.66万元，所以2022年6月30号冲回预计负债4,553.87万元，预计负债余额为1,930.79万元。

2022年11月25日，根据广东省深圳市福田区人民法院执行通知书（（2022）粤0303执17894号），深圳中远物流对太阳珠宝首饰有限公司的债务在抵押物价值1,927.58万元范围内，对上海浦东发展

银行股份有限公司深圳分行经执行深圳市太阳珠宝首饰有限公司财产后不足以清偿部分的损失，承担赔偿责任。其中：管理人拍卖了抵押物，扣除拍卖服务费与案件受理费后，管理人优先清偿剩余拍卖款74.16万元。因此，深圳中远物流应于收到判决书5日之内向申请执行人清偿债务1,853.42万元。并应向法院支付太阳珠宝案件执行费，受理费，保全费，鉴定费，评估费的金额为26.43万元。同时，深圳中远物流收到上海浦发银行深圳分行重二审诉讼费退费23.27万元。

根据《深圳市太阳珠宝首饰有限公司破产财产分配方案》，2022年11月28日管理人向深圳中远物流支付850,20元分配款。

2022年12月14日，上海浦发银行深圳分行提出异议，管理人处置抵押货物款74.1,6万元不能用于抵减深圳中远物流应承担的赔偿款。2023年1月5日，广东宽和律师事务所也认为上海浦东发展银行深圳分行的异议成立。因此，2022年12月31日，深圳中远物流冲回预计负债1,359.36元，保持账面余额为74.16万元。截止2022年12月31日，预计负债的余额为74.16万元。

9)中远物流下属公司，广州中海物流有限公司（以下简称“广州中海物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

东安石化项目：2013年1月，中国银行股份有限公司东莞分行（简称“东莞中行”）、东莞市东安石油化工有限公司（简称“东安石化”）与广州中海物流有限公司（简称“广州中海物流”）签订了监管协议，合同约定广州中海物流为监管人。监管期间，出质人强行出货、抢货，且质押物被多家法院查封，导致质押物短少。根据律师意见，广州中海物流按照很可能承担的赔偿额计提预计负债21,000万元。

10)中远物流下属公司，大连中远海运物流有限公司（以下简称“大连中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

长春上汽安吉物流项目：上汽安吉物流股份有限公司（以下简称“上汽安吉公司”）与大连中远海运物流有限公司长春分公司（以下简称“中远长春公司”、大连中远海运物流有限公司（以下简称“大连物流”）及安吉汽车物流(辽宁)有限公司（以下简称“安吉辽宁公司”）、大矩(吉林)国际物流有限公司（以下称“大矩物流”）运输合同纠纷一案，中远长春公司被认定为对上汽安吉公司做出委托意思表示的可能性很大，中远长春公司与大矩物流之间签订了书面委托，大矩物流系中远长春公司的委托人，但中远长春公司认可在既往交易惯例中，运输指令均是由大矩物流向上汽安吉公司直接下达，同时中远长春公司又确认了发运计划、接受了上汽安吉公司开具的运费发票并实际履行了付款义务。在此情况下，上汽安吉公司可以主张中远长春公司对大矩物流的欺骗行为提供了协助，或者虽然没有直接协助，但中远长春公司的行为使上汽安吉公司有理由相信大矩物流对中远长春公司具有代理权，进而主张大矩物流的行为构成表见代理。一旦人民法院认定大矩物流的行为构成表见代理的，则人民法院很有可能依据中远长春公司的过错判令中远长春公司对上汽安吉公司的损失承担一定比例的赔偿责任。鉴于大矩物流已实际退还了部分款项，目前未退还的款项为24,360,830.23元，利息金额或资金占用损失暂不确定，同时据大矩物流所述，长春市安铁物流有限公司自愿代大矩物流偿还借款900万元，其已与上汽安吉公司、安吉辽宁公司达成代偿协议，并在2022年10月8日将其盖章的代偿协议寄至上汽安吉公司。若大矩物流的说法属实，上汽安吉公司、安吉辽宁公司的损失金额预计为15,360,830元，故大连物流于2022年根据律师意见计提预计负债15,360,830元。

11)中远物流下属公司,北京中远海运物流有限公司(以下简称“北京中远物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

山阴明诚项目:2019年5月30日,北京中远海运物流有限公司与山阴明诚装卸服务有限公司签订《仓储服务装卸合同书》,合同约定落实发运、保障年发运量不低于200万吨。根据双方确认《启动通知和设备交接》,场地实际交付日期为2019年4月30日,故装卸合同合作期限顺延自2019年4月30日至2022年4月29日。合同履行过程中,明诚于2020年4月28日收到集运站要求北京中远物流2020年4月30日前撤场的《撤场通知》及以其客户停止发运业务为由要求解除合同的《解除合同通知书》,北京中远物流在第1合作年度内实际安排未达到承诺的200万吨/年的保底操作量,导致明诚损失惨重。2022年11月,明诚起诉至法院要求解除双方签订的装卸合同并要求赔偿实际损失和可得利益的损失。

根据律师对本案的分析和建议,项目的风险损失按照诉讼请求中的实际损失部分计算,即852.69万元。

12)中远物流下属公司,中海华北物流有限公司(以下简称“中海华北物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

大冶兴成项目:2013年8月,兴业银行股份有限公司武汉分行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海华北物流有限公司签订了《业务合作协议书》,中海华北物流负责监管质押物(焦炭)。后因麻城市宇盛工贸有限公司到期未履行还款义务且监管期间货物全部缺失,兴业银行股份有限公司武汉分行提起诉讼。根据律师意见,中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债9,000万元。

2013年12月湖北银行武汉江岸支行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海华北物流有限公司签订了《动产质押监管协议》,中海华北物流负责监管质押物(焦炭)。由于质物短缺,根据律师意见,中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债8,925万元。

7.本公司之二级子公司中国远洋运输有限公司(以下简称“中远集团”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

1)中远集团下属公司,中远海运控股股份有限公司(以下简称“中远海控”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

中远海控附属子公司东方海外国际于2019年10月签署《码头服务协议》,承诺于长滩集装箱码头采购或促使采购年度最低船舶装卸次数,为期20年。若无法在各个合同年度达成所承诺的装卸量,则需按码头服务协议的规定支付一定差额赔款。2022年12月31日,东方海外国际参考市场未来前景及预计运载率重新评估各剩余合同年度长滩集装箱码头的船舶装卸次数。预计经济增长放缓将持续影响美国的需求/进口,于2022年12月31日,东方海外国际预计长滩集装箱码头的船舶装卸次数将继续导致剩余合同期间的最低运量承诺无法完成。东方海外国际估计有偿合同拨备为62.32亿元。

2)中远集团下属公司,中远海运特种运输股份有限公司(以下简称“中远海特”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

本期船舶运输货物过程中,发生未决诉讼可能产生对外支出,预计导致本公司未来经济利益流

出，故确认预计负债48,752,200.00元。

3)中远集团下属公司，中国船舶燃料有限责任公司（以下简称“中国船燃”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2017年3月9日，中国船燃所属子公司中燃航运（大连）有限责任公司（以下简称“中燃大连”）轮船“中燃39”在由连云港驶往青岛途中与朝鲜籍船舶“KUNSAN”发生碰撞，连云港太和船舶服务公司参与事故现场防污清污。2020年8月10日连云港太和船舶服务公司向南京海事法院提起诉讼，要求中燃大连、朝鲜金山船务公司支付清污费8,316,471.00元及其利息。2020年9月23日，南京海事法院就本案作出民事裁定《（2020）苏72民初743号》：本案纠纷与中燃大连海事赔偿责任限制基金的设立系同一船舶碰撞事故引发，中燃大连就碰撞事故已在大连海事法院设立海事赔偿责任限制基金，且当事人之间未订立诉讼管辖协议，故本案应当移送中华人民共和国大连海事法院。

截至财务报告批准报出日，本案已移送大连海事法院，后续开庭审理时间未定。

②中国船燃所属子公司中国船舶燃料大连有限公司（以下简称“大连船燃”）于2013年1月8日与大连中行建设有限公司（以下简称“中行建设”）签订《场地租赁合同》，约定将位于储供油基地变电所南侧面积共计8,000平方米的场地出租给中行建设使用。在合同实际执行过程中，中行建设仅支付了2013年的租金及水电费，经双方对账，中行建设2014—2018年度欠缴租金及水电费合计222.49万元。基于中行建设上述违约行为，大连船燃于2019年11月7日向大连经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求中行建设支付租金及欠缴水电费。该案件于2021年4月13日在大连市开发区人民法院一审第一次开庭审理；2021年9月24日主审法官至现场勘验；2021年10月26日第二次开庭审理，没有当庭宣判。

截至财务报表批准报出日，尚未裁决。

③中国船燃与云南鑫宝油品集团有限公司（以下简称“云南鑫宝”）存在油品贸易往来。2018年1-8月期间，中国船燃与云南鑫宝签订多笔油品销售合同，向云南鑫宝累计销售柴油30,715.00吨，形成应收账款共计23,508,805.22元。由于云南鑫宝公司拒绝支付货款，2019年3月中国船燃以诈骗罪向防城港市公安局请求立案，并向法院提起民事诉讼。2020年6月22日一审开庭审理，2021年10月22日港口区人民法院下达判决书，判决被告人犯合同诈骗罪，判处有期徒刑并处罚金。原被告人不服法院判决，并上诉至防城港市中级人民法院，2021年12月2日立案，案号（2021）桂06刑终105号。2022年3月1日防城港市中级人民法院作出终审裁定，驳回其上诉，维持原判。

2022年8月15日防城港市中级人民法院一审驳回本公司的诉讼请求：云南鑫宝油品集团有限公司支付货款23,508,805.22元及相关违约金15,065,077.07。本公司提起上诉，2022年11月21日二审开庭审理结束，正在等待法院的二审判决。

考虑到上述案件进展情况，中国船燃认为上述应收账款预计无法收回，已全额计提坏账准备。

截至财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

（二）重大承诺事项

1. 本公司之二级子公司中海集团的主要重大承诺事项

1) 中海集团下属公司，中远海发的主要重大承诺事项

截至2022年12月31日，中远海发所属下属公司已签订股权投资协议，尚未支付的认缴出资款6,497.25万元。

2) 中海集团下属公司，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）的主要重大承诺事项

单位：万元

项目	合同总金额	已支付金额	未支付金额
资本承诺：			
船舶建造	834,084.75	136,869.17	697,215.58
对 CLNG 增资	44,189.06	13,041.21	31,147.85

2. 本公司之二级子公司中远集团的主要重大承诺事项

1) 中远集团下属公司，中远海控的主要重大承诺事项

①已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
码头及其他公司投资	4,381,209,671.53	2,040,292,826.23	2,340,916,845.30
合计	<u>4,381,209,671.53</u>	<u>2,040,292,826.23</u>	<u>2,340,916,845.30</u>

②已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
船舶建造	54,887,552,936.40	11,612,545,601.12	43,275,007,335.28
码头	11,455,362,466.55	6,382,283,109.34	5,073,079,357.21
长期服务式材料采购合同	73,193,105.49	44,518,792.10	28,674,313.39
无形资产	76,800,223.62	60,253,546.46	16,546,677.16
其他固定资产	115,405,293.29	61,469,496.75	53,935,796.54
合计	<u>66,608,314,025.35</u>	<u>18,161,070,545.77</u>	<u>48,447,243,479.58</u>

③已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	未来待付金额
船舶及集装箱等租赁项目	10,286,719,175.29
合计	<u>10,286,719,175.29</u>

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1. 本公司之二级子公司中海集团的利润分配情况

1) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海运发展股份有限公司于2023年3月30日召开第七届董事会第二次会议，董事会审议并通过了《关于本公司二〇二二年度利润分配的预案》。截至本公告披露日，公司总股本13,573,299,906股，已回购股份45,889,196股，以总股本扣除公司已回购股份数后的13,527,410,710股计算，合计拟派发现金红利1,176,884,731.77元（含税），利润分配议案尚需提交中远海发股东大会审议通过。

2) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海运能源运输股份有限公司于2023年3月30日召开2023年第二次董事会会议，审议通过了2022年度利润分派预案：以确定的股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），共计约人民币71,561.65万元。利润分配议案尚需提交中远海能股东大会审议通过。

2. 本公司之二级子公司中远集团的利润分配情况

1) 2023年3月30日，本公司之二级子公司中远集团之下属公司中远海运控股股份有限公司根据第六届董事会第二十五次会议审议通过了2022年末期利润分派预案：向全体股东每股派发现金红利人民币1.39元（含税）。按截至2022年12月31日公司总股本16,094,861,636股计算，2022年度末期应派发现金红利223.72亿元。如2023年初至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，以股权登记日登记在册的总股数为基准相应调整现金红利总额。按以上利润分配方案，加上2022年中期已向全体股东派发的现金红利323.50亿元（每股人民币2.01元，含税），2022年度共计派发现金红利547.22亿元。该利润分配方案需经股东大会批准后实施。

2) 2023年3月29日，本公司之二级子公司中远集团之下属公司中远海特经第八届董事会第四次会议审议通过，以2022年12月31日总股本2,146,650,771股为基数，每10股派发现金人民币1.60元（税前），共计派发人民币343,464,123.36元。本分配预案尚需提交中远海特2022年年度股东大会审议通过。

（二）其他事项

1. 本公司之二级子公司中海集团的其他事项

1) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海能的其他事项

①期后借款

单位：万元

项目	借款类别	币种	金额	借款期限
商业银行借款	流动资金贷款	CNY	20,000.00	1年
商业银行借款	流动资金贷款	CNY	30,000.00	3年

项目	借款类别	币种	金额	借款期限
商业银行借款	流动资金贷款	USD	14,000.00	3年

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会				90.97	90.97

(二) 本公司的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、(一) 子公司情况。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。

中国远洋海运集团有限公司

2023年04月20日



姓 名 党小安
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



党小安(110002400097)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



党小安(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



党小安
 2022.8

年 月 日
 /y /m /d



姓名 嵇道伟
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1984-01-21
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 320724198401216057
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



嵇道伟(110101500085)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



2022-8 嵇道伟

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

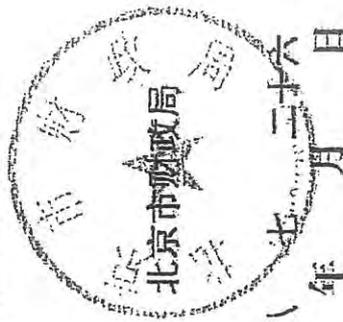
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

七月

二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(印)

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2023]24825-2号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	11



中国远洋海运集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]24825-2号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	32,890,720,812.11	6,770,305,778.74	七、(一)
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	16,368,254.34	3,651,527.59	七、(二)
△ 应收保费	12			
△ 应收分保账款	13			
△ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	12,682,430,327.37	14,141,754,450.30	七、(三)
其中: 应收股利	17	162,980,423.03	125,785,223.31	七、(三)
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中: 原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	878,602,525.05	562,897,953.92	七、(四)
流动资产合计	26	46,468,121,918.87	21,478,609,710.55	
非流动资产:	27			
△ 发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆ 可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆ 持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	122,793,924,705.93	121,995,239,282.95	七、(五)
其他权益工具投资	35	784,868,980.00	778,598,569.81	七、(六)
其他非流动金融资产	36	1,288,043,474.62	1,201,863,350.64	七、(七)
投资性房地产	37			
固定资产	38	11,611,152.22	10,914,097.39	七、(八)
其中: 固定资产原价	39	27,404,690.42	24,350,961.54	七、(八)
累计折旧	40	15,793,538.20	13,436,864.15	七、(八)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	1,034,759,473.96	88,176,007.01	七、(九)
无形资产	46	55,158,087.07	68,147,870.28	七、(十)
开发支出	47	74,181,860.24	20,233,679.29	七、(十一)
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51			
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	126,042,547,734.04	124,163,172,857.37	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	172,510,669,652.91	145,641,782,567.92	

法定代表人: 万敏

主管会计工作负责人: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



资产负债表(续)

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	73			
短期借款	74		9,508,356,944.44	七、(十三)
△向中央银行借款	75			
△拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81			
预收款项	82			
合同负债	83			
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	255,882,610.89	254,874,678.44	七、(十四)
其中:应付工资	89	221,580,000.00	221,580,000.00	七、(十四)
应付福利费	90			
#其中:职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	3,552,586.28	2,806,413.00	七、(十五)
其中:应交税金	93	3,552,586.28	2,806,413.00	七、(十五)
其他应付款	94	12,158,578,922.26	28,125,317,382.47	七、(十六)
其中:应付股利	95			
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	7,581,102,432.97	5,284,681,505.53	七、(十七)
其他流动负债	100	5,033,671,095.90		七、(十八)
流动负债合计	101	25,032,787,648.30	43,176,036,923.88	
非流动负债:	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	30,192,397,000.00	18,742,000,000.00	七、(十九)
应付债券	105	6,000,000,000.00	7,500,000,000.00	七、(二十)
其中:优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108	25,899,330.83	92,769,073.37	七、(二十一)
长期应付款	109	33,120,738.22	47,249,952.04	七、(二十二)
长期应付职工薪酬	110	68,269,741.48	69,867,615.71	七、(二十三)
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113		819,550,463.35	七、(十二)
其他非流动负债	114			
其中:特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	36,319,686,810.53	27,271,437,104.47	
负债合计	117	61,352,474,458.83	70,447,474,028.35	
所有者权益:	118			
实收资本	119	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
国家资本	120	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减:已归还投资	125			
实收资本净额	126	32,969,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
其他权益工具	127	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	七、(二十五)
其中:优先股	128			
永续债	129	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	七、(二十五)
资本公积	130	22,078,609,806.43	13,856,950,240.43	七、(二十六)
减:库存股	131			
其他综合收益	132	289,031,681.60	440,752,690.27	七、(四十)
其中:外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	11,605,571,339.16	7,755,080,700.84	七、(二十七)
其中:法定公积金	136	6,363,965,844.01	2,513,475,205.69	七、(二十七)
任意公积金	137	5,241,605,495.15	5,241,605,495.15	七、(二十七)
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	23,997,363,817.03	-46,093,641.83	七、(二十八)
所有者权益合计	143	111,158,195,194.08	75,194,308,539.57	
负债和所有者权益总计	144	172,510,669,652.91	145,641,782,567.92	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



利润表

编制单位:中国远洋海运集团有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中:营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,645,285,380.68	2,464,674,341.61	
其中:营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,613,699.91	1,514,328.10	
销售费用	16			
管理费用	17	1,333,614,888.62	1,220,574,666.62	七、(二十九)
研发费用	18	16,011,097.12	62,804,217.08	七、(三十)
财务费用	19	1,294,045,695.03	1,179,781,129.81	七、(三十一)
其中:利息费用	20	1,429,727,382.82	1,280,838,098.56	七、(三十一)
利息收入	21	150,983,216.75	140,914,289.29	七、(三十一)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-2,517,055.86	545,992.90	七、(三十一)
其他	23			
加:其他收益	24	2,580,195.92	2,248,046.08	七、(三十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	45,592,668,742.16	3,459,133,347.49	七、(三十三)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	26	3,741,435,023.73	3,035,267,705.59	七、(三十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	86,180,123.98	111,801,241.92	七、(三十四)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-5,254,923,540.03	-8,591,540,097.72	七、(三十五)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	12,106.41		七、(三十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	37,781,232,247.76	-7,483,031,803.84	
加:营业外收入	35	13,672.11	1,081,657.07	七、(三十七)
其中:政府补助	36			
减:营业外支出	37	95,890,000.00	210,843,200.00	七、(三十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	37,685,355,919.87	-7,692,793,346.77	
减:所得税费用	39	-819,550,463.35	-1,111,514,889.64	七、(三十九)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	38,504,906,383.22	-6,581,278,457.13	
(一)按经营持续性分类:	41			
持续经营净利润	42	38,504,906,383.22	-6,581,278,457.13	
终止经营净利润	43			
六、其他综合收益的税后净额	44	-158,221,594.70	237,458,770.28	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	45	10,837,305.68	101,459,140.78	七、(四十)
1.重新计量设定受益计划变动额	46	1,514,340.33	2,289,453.88	七、(四十)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47	3,061,016.26	4,206,033.89	七、(四十)
3.其他权益工具投资公允价值变动	48	6,261,949.09	94,963,653.01	七、(四十)
4.企业自身信用风险公允价值变动	49			
5.其他	50			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	51	-169,058,900.38	135,999,629.50	七、(四十)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52	-169,058,900.38	135,999,629.50	七、(四十)
2.其他债权投资公允价值变动	53			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	54			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56			
6.其他债权投资信用减值准备	57			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	58			
8.外币财务报表折算差额	59			
9.其他	60			
七、综合收益总额	61	38,346,684,788.52	-6,343,819,686.85	
八、每股收益:	62			
基本每股收益	63			
稀释每股收益	64			

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏 孙云飞 陈冬



编制单位：中国远洋海运集团有限公司

现金流量表

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	6,020,039.36		
收到其他与经营活动有关的现金	15	36,378,948,631.90	10,533,329,194.44	
经营活动现金流入小计	16	36,384,968,671.26	10,533,329,194.44	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	691,732,356.05	699,762,563.03	
支付的各项税费	25	1,613,699.91	1,514,328.10	
支付其他与经营活动有关的现金	26	24,269,753,269.02	3,241,177,193.68	
经营活动现金流出小计	27	24,963,099,324.98	3,942,454,084.81	
经营活动产生的现金流量净额	28	11,421,869,346.28	6,590,875,109.63	七、(四十一)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	19,444,479,029.10	1,127,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	15,265,673,760.28	1,018,538,353.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		1,462,720,000.00	
投资活动现金流入小计	35	34,710,152,789.38	3,608,258,353.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	114,645,933.61	33,120,008.83	
投资支付的现金	37	14,298,365,742.85	11,689,252,672.97	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	19,416,756.00		
投资活动现金流出小计	41	14,432,428,432.46	11,722,372,681.80	
投资活动产生的现金流量净额	42	20,277,724,356.92	-8,114,114,327.85	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		5,500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	28,054,120,000.00	16,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47		5,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	28,054,120,000.00	27,000,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	20,313,223,000.00	17,145,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	12,104,950,003.93	3,973,419,572.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,217,642,721.76	73,103,479.02	
筹资活动现金流出小计	53	33,635,815,725.69	21,191,523,051.99	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-5,581,695,725.69	5,808,476,948.01	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	2,517,055.86	-545,992.90	
五、现金及现金等价物净增加额	56	26,120,415,033.37	4,284,691,736.89	七、(四十一)
加：期初现金及现金等价物余额		6,770,305,778.74	2,485,614,041.85	七、(四十一)
六、期末现金及现金等价物余额		32,890,720,812.11	6,770,305,778.74	七、(四十一)

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



所有者权益变动表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行 次	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4								
一、上年年末余额	1	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		13,856,950,240.43		440,752,690.27		7,755,080,700.84		-46,093,641.83	75,194,306,539.57
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		13,856,950,240.43		440,752,690.27		7,755,080,700.84		-46,093,641.83	75,194,306,539.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					8,221,659,566.00		-151,721,006.67		3,850,490,638.32		24,043,457,458.86	35,963,886,654.51
（一）综合收益总额	7							-158,221,594.70				38,504,906,383.22	38,346,684,788.52
（二）所有者投入和减少资本	8					8,221,659,566.00							8,221,659,566.00
1.所有者投入的普通股	9					8,209,859,939.23							8,209,859,939.23
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					11,799,626.77							11,799,626.77
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17									3,850,490,638.32		-14,454,948,338.33	-10,604,457,700.01
其中：法定公积金	18									3,850,490,638.32		-3,850,490,638.32	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润分配投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27							6,500,586.03					
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							6,500,586.03					
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		22,078,609,806.43		289,031,681.60		11,605,571,339.16		23,997,363,817.03	111,158,195,194.08

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬



万敏

孙云飞

陈冬

所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	2022年度				上 年 金 额								
	行次	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	32,469,618,549.86		15,218,000,000.00		13,136,194,971.07		-254,278,883.85		7,755,080,700.84		9,303,963,370.02	77,628,578,707.94
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4							457,572,803.84					41,891,771.05
二、本年年初余额	5	32,469,618,549.86		15,218,000,000.00		13,136,194,971.07		203,293,919.99		7,755,080,700.84		8,888,282,337.23	77,670,470,478.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	500,000,000.00		5,000,000,000.00		720,755,269.36		237,458,770.28					-2,476,161,939.42
(一)综合收益总额	7							237,458,770.28					-6,343,819,686.85
(二)所有者投入和减少资本	8	500,000,000.00		5,000,000,000.00		720,755,269.36							6,220,755,269.36
1.所有者投入的普通股	9	500,000,000.00											500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			5,000,000,000.00									5,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					720,755,269.36							720,755,269.36
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												-2,353,097,521.93
其中:法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												-1,385,469,300.00
(五)所有者权益内部结转	26												-967,628,221.93
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		13,856,950,240.43		440,752,690.27		7,755,080,700.84		-46,093,641.83	75,194,308,539.57

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬



万敏

孙云飞

陈冬

资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

项目	行次	年初账面余额		本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8				
一、坏账准备	1												
其中：应收账款坏账准备	2												
二、存货跌价准备	3												
三、合同资产减值准备	4												
四、合同取得成本减值准备	5												
五、合同履约成本减值准备	6												
六、持有待售资产减值准备	7												
七、债权投资减值准备	8												
八、可供出售金融资产减值准备	9												
九、持有至到期投资减值准备	10												
十、长期股权投资减值准备	11	8,591,540,097.72	5,254,923,540.03							8,591,540,097.72		5,254,923,540.03	
十一、投资性房地产减值准备	12												
十二、固定资产减值准备	13												
十三、在建工程减值准备	14												
十四、生产性生物资产减值准备	15												
十五、油气资产减值准备	16												
十六、使用权资产减值准备	17												
十七、无形资产减值准备	18												
十八、商誉减值准备	19												
十九、其他减值准备	20												
合计	21	8,591,540,097.72	5,254,923,540.03							8,591,540,097.72		5,254,923,540.03	

金额单位：元

补充资料：
一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



中国远洋海运集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

中国远洋海运集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中远海运集团”）于 2016 年 2 月 5 日由国务院国有资产监督管理委员会投资设立。根据国务院国有资产监督管理委员会 2015 年 12 月 9 日下发的《关于中国远洋运输（集团）总公司与中国海运（集团）总公司重组的通知》（国资发改革[2015]165 号）文要求，中国远洋运输有限公司与中国海运集团有限公司实施联合重组，设立中国远洋海运集团有限公司，作为重组后的母公司。

2016 年 02 月 05 日，公司取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91310000MA1FL1MMXL。

公司类型：有限责任公司（国有独资）；

法定代表人：万敏；

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区民生路 628 号；

注册资本：1,100,000.00 万元整；

营业期限：2016 年 02 月 05 日至不约定期限。

经营范围：国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息与技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），

即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（九）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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。

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款项预期信用损失进行估计。

1. 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。

2. 除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

关联方往来、备用金、保证金、押金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括航材消耗件、原材料、自制半成品和在产品、库存商品（产成品）、普通器材、房地产开发成本、其他等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
船舶及其辅助设备	10-30	预计废钢价	不确定
集装箱	15	预计废钢价	不确定
港务及库场设施	12-50	0-5	1.90-8.33
运输车辆及装卸设备	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
通讯及导航设施设备	3-8	0-5	11.88-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

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。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经

发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：房屋建筑物使用权、专利权、软件、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权（包括从原固定资产、在建工程中分离的土地使用权）、特许权、场地使用权、码头使用权、海域使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
车牌使用权	10
软件	3

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

(十八) 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支

付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十一）预计负债

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

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，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；
- （5）本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

（2）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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. 出租人

(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。

(二十六) 持有待售

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。

（二十七）公允价值计量

1. 初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：（1）交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。（2）交易是被迫的。（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。（4）交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价。（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。（4）市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），公司于2022年1月1日起执行。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，公司尚未提前执行。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入法定增值额	5%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税额计算	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税额计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%
房产税	按房产租赁收入计算	12%
土地使用税	按照实际使用土地的面积	6元/平方米

七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
银行存款	32,890,688,382.99	6,770,290,294.29
其他货币资金	32,429.12	15,484.45

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>32,890,720,812.11</u>	<u>6,770,305,778.74</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：截至2022年12月31日，不存在其他受限、质押的货币资金。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	15,748,785.31	96.22		3,651,527.59	100.00	
1至2年	619,469.03	3.78				
合计	<u>16,368,254.34</u>	<u>100.00</u>		<u>3,651,527.59</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中远海运科技股份有限公司	6,236,837.18	38.1	
中海电信有限公司	1,082,322.12	6.61	
中通服供应链管理有限公司	595,935.92	3.64	
北京天大清源通信科技股份有限公司	310,952.21	1.9	
上海远洋国际贸易有限公司	135,214.16	0.83	
合计	<u>8,361,261.59</u>	<u>51.08</u>	

（三）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	162,980,423.03	125,785,223.31
其他应收款	12,519,449,904.34	14,015,969,226.99
合计	<u>12,682,430,327.37</u>	<u>14,141,754,450.30</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>36,342,142.83</u>	<u>63,785,223.31</u>		
中远海运(欧洲)有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	外汇手续尚未完结	否, 预计可收回
中远海运(非洲)有限公司		500,000.00		
中远海运(西亚)有限公司	1,342,142.83	27,217,807.58	外汇手续尚未完结	否, 预计可收回

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中远海运(南美)有限公司		1,067,415.73		
账龄一年以上的应收股利	<u>126,638,280.20</u>	<u>62,000,000.00</u>		
中远海运(西亚)有限公司	29,637,713.83		外汇手续尚未完结	否, 预计可收回
中远海运(欧洲)有限公司	97,000,000.00	62,000,000.00	外汇手续尚未完结	否, 预计可收回
中远海运(非洲)有限公司	566.37		外汇折差	否, 预计可收回
合计	<u>162,980,423.03</u>	<u>125,785,223.31</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	12,519,449,904.34		14,015,969,226.99	
合计	<u>12,519,449,904.34</u>		<u>14,015,969,226.99</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,519,449,904.34	100.00			12,519,449,904.34
合计	<u>12,519,449,904.34</u>	<u>100.00</u>			<u>12,519,449,904.34</u>

接上表:

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,015,969,226.99	100.00			14,015,969,226.99
合计	<u>14,015,969,226.99</u>	<u>100.00</u>			<u>14,015,969,226.99</u>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	12,519,449,904.34			14,015,969,226.99		
合计	<u>12,519,449,904.34</u>			<u>14,015,969,226.99</u>		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中国海运集团有限公司	往来款和统借统还	11,644,329,910.29	1年以内(含1年)	93.01	
中远海运客运有限公司	统借统还及利息	552,793,904.11	1年以内(含1年)	4.42	
青岛远洋船员职业学院	往来款	315,686,000.00	1年以内(含1年)	2.52	
中海(北美)控股有限公司	代收代缴社保款	2,658,864.64	1年以内(含1年)	0.02	
中远海运(比雷埃夫斯)港口有限公司	代收代缴社保款	1,462,999.58	1年以内(含1年)	0.01	
合计		<u>12,516,931,678.62</u>		<u>99.98</u>	

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	178,602,525.05	62,897,953.92
委托贷款	700,000,000.00	500,000,000.00
合计	<u>878,602,525.05</u>	<u>562,897,953.92</u>

(五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	94,164,856,964.78	10,446,146,340.65	2,908,825,351.20	101,702,177,954.23
对联营企业投资	36,421,922,415.89	15,458,135,659.22	25,533,387,783.38	26,346,670,291.73
小计	<u>130,586,779,380.67</u>	<u>25,904,281,999.87</u>	<u>28,442,213,134.58</u>	<u>128,048,848,245.96</u>
减：长期股权投资减值准备	8,591,540,097.72	5,254,923,540.03	8,591,540,097.72	5,254,923,540.03
合计	<u>121,995,239,282.95</u>	<u>20,649,358,459.84</u>	<u>19,850,673,036.86</u>	<u>122,793,924,705.93</u>

注：本期公司对子公司的投资增减变动情况如下：（1）对中海物流有限公司增资 3,600,000.00 元（2）对中海运（青岛）有限公司增资 339,680,000.00 元（3）对中海运控股股份有限公司增资 459,558,242.85 元（4）对青岛远洋船员职业学院增资 411,987,000 元（5）中海海运大连投资有限公司 163,200,000.00 元（6）对中海运（大连）有限公司增资 544,820,000.00 元（7）对中海运集团财务有限责任公司增资 4,213,120,500.00 元（8）对中海运物流供应链有限公司增资 713,780,597.80 元。（9）本期无偿划出中海运控股股份有限公司 804,700,000.00 股对应减少长期股权投资 2,908,825,351.20 元。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	<u>110,880,937,211.60</u>	<u>130,586,779,380.67</u>	<u>24,717,213,558.74</u>	<u>25,051,271,482.46</u>
子公司	<u>88,615,625,390.93</u>	<u>94,164,856,964.78</u>	<u>10,446,146,340.65</u>	<u>2,908,825,351.20</u>
联营企业	<u>22,265,311,820.67</u>	<u>36,421,922,415.89</u>	<u>14,271,067,218.09</u>	<u>22,142,446,131.26</u>
上海农村商业银行股份有限公司	5,494,244,602.58	8,623,447,032.26		
上海国际港务（集团）股份有限公司		25,293,387,783.38		22,142,446,131.26

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	4,000,000,000.00	2,505,087,600.25	1,500,000,000.00	
中国物流集团有限公司	2,186,000,000.00		2,186,000,000.00	
中国海洋工程装备技术发展有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	
上海汽车集团股份有限公司	10,405,067,218.09		10,405,067,218.09	
接上表:				
			本期增减变动	
被投资单位	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
合计	<u>3,741,435,023.73</u>	<u>-80,097,011.26</u>	<u>11,799,626.77</u>	<u>900,310,685.57</u>
子公司				
联营企业	<u>3,741,435,023.73</u>	<u>-80,097,011.26</u>	<u>11,799,626.77</u>	<u>900,310,685.57</u>
上海农村商业银行股份有限公司	910,500,801.79	76,264,092.16	-1,406,986.18	240,000,000.00
上海国际港务(集团)股份有限公司	2,528,848,366.78	-78,736,377.98	35,957,209.31	660,310,685.57
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	128,036,514.89		941,453.74	
中国物流集团有限公司	174,715,280.00	-77,624,725.44	-23,692,050.10	
中国海洋工程装备技术发展有限公司	-665,939.73			
上海汽车集团股份有限公司				

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合计	<u>5,254,923,540.03</u>	<u>-4,976,700,164.66</u>	<u>128,048,848,245.96</u>	<u>5,254,923,540.03</u>
子公司			<u>101,702,177,954.23</u>	
联营企业	<u>5,254,923,540.03</u>	<u>-4,976,700,164.66</u>	<u>26,346,670,291.73</u>	<u>5,254,923,540.03</u>
上海农村商业银行股份有限公司	5,254,923,540.03		9,368,804,940.03	5,254,923,540.03
上海国际港务（集团）股份有限公司		-4,976,700,164.66		
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司			4,134,065,568.88	
中国物流集团有限公司			2,259,398,504.46	
中国海洋工程装备技术发展有限公司			179,334,060.27	
上海汽车集团股份有限公司			10,405,067,218.09	

（六）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	596,584,478.54	574,729,141.56
国新央企信用保障（北京）有限公司	188,284,501.46	203,869,428.25
合计	<u>784,868,980.00</u>	<u>778,598,569.81</u>

（七）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中国东方航空股份有限公司	1,288,043,474.62	1,201,863,350.64
合计	<u>1,288,043,474.62</u>	<u>1,201,863,350.64</u>

（八）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	11,611,152.22	10,914,097.39
合计	<u>11,611,152.22</u>	<u>10,914,097.39</u>

注：本期不存在暂时闲置的和未办妥产权证书的固定资产情况。

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>24,350,961.54</u>	<u>3,053,728.88</u>		<u>27,404,690.42</u>
运输车辆及装卸设备	3,001,954.57			3,001,954.57
机器设备	6,603,857.85	415,451.20		7,019,309.05
办公设备	14,745,149.12	2,638,277.68		17,383,426.80
二、累计折旧合计	<u>13,436,864.15</u>	<u>2,356,674.05</u>		<u>15,793,538.20</u>
运输车辆及装卸设备	1,935,390.58	375,244.35		2,310,634.93
机器设备	591,595.69	63,972.21		655,567.90
办公设备	10,909,877.88	1,917,457.49		12,827,335.37
三、固定资产账面净值合计	<u>10,914,097.39</u>			<u>11,611,152.22</u>
运输车辆及装卸设备	1,066,563.99			691,319.64
机器设备	6,012,262.16			6,363,741.15
办公设备	3,835,271.24			4,556,091.43
四、固定资产减值准备合计				
运输车辆及装卸设备				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>10,914,097.39</u>			<u>11,611,152.22</u>
运输车辆及装卸设备	1,066,563.99			691,319.64
机器设备	6,012,262.16			6,363,741.15
办公设备	3,835,271.24			4,556,091.43

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>302,545,702.83</u>	<u>1,017,453,887.58</u>	<u>24,490,235.42</u>	<u>1,295,509,354.99</u>
房屋及建筑物	301,454,780.12	1,017,453,887.58	24,490,235.42	1,294,418,432.28
辅助车辆及其他	1,090,922.71			1,090,922.71
二、累计折旧合计	<u>214,369,695.82</u>	<u>69,732,886.41</u>	<u>23,352,701.20</u>	<u>260,749,881.03</u>
房屋及建筑物	214,153,119.04	69,394,450.32	23,352,701.20	260,194,868.16
辅助车辆及其他	216,576.78	338,436.09		555,012.87
三、使用权资产账面净值合计	<u>88,176,007.01</u>			<u>1,034,759,473.96</u>
房屋及建筑物	87,301,661.08			1,034,223,564.12
辅助车辆及其他	874,345.93			535,909.84
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
辅助车辆及其他				
五、使用权资产账面价值合计	<u>88,176,007.01</u>			<u>1,034,759,473.96</u>
房屋及建筑物	87,301,661.08			1,034,223,564.12
辅助车辆及其他	874,345.93			535,909.84

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>115,523,099.33</u>	<u>31,597,011.72</u>		<u>147,120,111.05</u>
车牌使用权	2,660,100.00			2,660,100.00
软件	112,862,999.33	31,597,011.72		144,460,011.05
二、累计摊销额合计	<u>47,375,229.05</u>	<u>44,586,794.93</u>		<u>91,962,023.98</u>
车牌使用权	1,374,385.04	266,010.00		1,640,395.04
软件	46,000,844.01	44,320,784.93		90,321,628.94
三、无形资产减值准备金额合计				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
车牌使用权				
软件				
四、账面价值合计	<u>68,147,870.28</u>			<u>55,158,087.07</u>
车牌使用权	1,285,714.96			1,019,704.96
软件	66,862,155.32			54,138,382.11

(十一) 开发支出

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	
社会保险管理信息系统技术服务(二期)	3,086,792.46	4,630,188.67		7,716,981.13		
网络安全态势感知平台项目		3,003,840.38			3,003,840.38	
陆岸安全管理信息系统(一期)	1,646,886.79	3,842,735.84		5,489,622.63		
中远海运集团战略型人力资源数字化平台(人力资源二期货讯通)		755,096.22		755,096.22		
人事档案信息化服务项目		193,008.84			193,008.84	
视频会议		4,654,179.62		4,654,179.62		
航标平台升级项目		3,697,200.00				3,697,200.00
数字化协同办公平台项目		3,734,513.27				3,734,513.27
纪检监察数字化监督平台项目		5,246,037.75				5,246,037.75
中远海运集团数据治理项目		9,819,811.36				9,819,811.36
2021年中远海运集团战略型人力资源数字化人才测评项目		10,067,613.97				10,067,613.97
费控平台	2,518,867.92	4,944,231.08				7,463,099.00
久其升级		11,352,062.11				11,352,062.11
司库		10,223,518.11				10,223,518.11
云建设项目		7,592,920.35				7,592,920.35
中国远洋海运集团战略型人力资源数字化平台项目		4,985,084.32				4,985,084.32
信息技术服务 SAP 报二期-会计核算标准化统建项目	12,981,132.12			12,981,132.12		
合 计	<u>20,233,679.29</u>	<u>88,742,041.89</u>		<u>31,597,011.72</u>	<u>3,196,849.22</u>	<u>74,181,860.24</u>

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税负债			819,550,463.35	3,278,201,853.40
长期股权投资			819,550,463.35	3,278,201,853.40

(十三) 短期借款

1. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		9,508,356,944.44
合计		<u>9,508,356,944.44</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	251,153,599.81	626,504,776.61	625,467,513.59	252,190,862.83
二、离职后福利-设定提存计划		54,868,100.53	54,868,100.53	
三、一年内到期的其他福利	3,721,078.63	3,691,748.06	3,721,078.63	3,691,748.06
合计	<u>254,874,678.44</u>	<u>685,064,625.20</u>	<u>684,056,692.75</u>	<u>255,882,610.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	221,580,000.00	536,580,420.11	536,580,420.11	221,580,000.00
二、职工福利费		5,091,811.85	5,091,811.85	
三、社会保险费		<u>37,220,632.62</u>	<u>37,220,632.62</u>	
其中：1. 医疗保险费		35,840,390.56	35,840,390.56	
2. 工伤保险费		1,378,359.62	1,378,359.62	
3. 生育保险费		1,882.44	1,882.44	
四、住房公积金		17,634,765.20	17,634,765.20	
五、工会经费和职工教育经费	29,573,599.81	24,146,118.91	23,108,855.89	30,610,862.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,831,027.92	5,831,027.92	
合计	<u>251,153,599.81</u>	<u>626,504,776.61</u>	<u>625,467,513.59</u>	<u>252,190,862.83</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		23,524,864.16	23,524,864.16	
二、失业保险费		734,018.07	734,018.07	
三、企业年金缴费		30,609,218.30	30,609,218.30	
合计		<u>54,868,100.53</u>	<u>54,868,100.53</u>	

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	2,806,413.00	145,767,760.21	145,021,586.93	3,552,586.28
印花税		20,556,858.91	20,556,858.91	
车船使用税		1,320.00	1,320.00	
合计	<u>2,806,413.00</u>	<u>166,325,939.12</u>	<u>165,579,765.84</u>	<u>3,552,586.28</u>

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,158,578,922.26	28,125,317,382.47
合计	<u>12,158,578,922.26</u>	<u>28,125,317,382.47</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	12,049,680,192.06	28,016,209,586.53
应收代付款	108,898,730.20	109,107,795.94
合计	<u>12,158,578,922.26</u>	<u>28,125,317,382.47</u>

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,975,583,528.86	5,179,162,601.42
1年内到期的应付债券	1,605,518,904.11	105,518,904.11
合计	<u>7,581,102,432.97</u>	<u>5,284,681,505.53</u>

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,000,000,000.00	
短期应付债券应付利息	33,671,095.90	
合计	<u>5,033,671,095.90</u>	

1. 短期应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2022年第二期20亿超短期融资券	2,000,000,000.00	2022-7-20	270天	2,000,000,000.00	
2022年第三期15亿超短期融资券	1,500,000,000.00	2022-8-17	180天	1,500,000,000.00	
2022年第四期15亿超短期融资券	1,500,000,000.00	2022-8-17	270天	1,500,000,000.00	
合计	<u>5,000,000,000.00</u>			<u>5,000,000,000.00</u>	
接上表					
债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022年第二期20亿超短期融资券	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2022年第三期15亿超短期融资券	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
2022年第四期15亿超短期融资券	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合计	<u>5,000,000,000.00</u>				<u>5,000,000,000.00</u>

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	30,192,397,000.00	18,742,000,000.00	3.3250-3.8000
合计	<u>30,192,397,000.00</u>	<u>18,742,000,000.00</u>	

(二十) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	6,000,000,000.00	7,500,000,000.00
合计	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>7,500,000,000.00</u>

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）

债券名称	面值	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
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-23	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-05	10年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00					5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-03-08	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
应付利息					105,518,904.11					105,518,904.11
减：一年内到期的应付债券										
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-23	5年	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
应付利息					105,518,904.11					105,518,904.11
合计	<u>7,500,000,000.00</u>			<u>7,500,000,000.00</u>	<u>7,500,000,000.00</u>					<u>6,000,000,000.00</u>

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,146,193.77	95,001,455.52
减：未确认的融资费用	246,862.94	2,232,382.15
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	<u>25,899,330.83</u>	<u>92,769,073.37</u>

(二十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	47,249,952.04	481,486.18	14,610,700.00	33,120,738.22
合计	<u>47,249,952.04</u>	<u>481,486.18</u>	<u>14,610,700.00</u>	<u>33,120,738.22</u>

(二十三) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	69,867,615.71	3,608,214.16	5,206,088.39	68,269,741.48
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	<u>69,867,615.71</u>	<u>3,608,214.16</u>	<u>5,206,088.39</u>	<u>68,269,741.48</u>

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
1、国务院国有资产监督管理委员会	29,992,656,694.87	90.97			29,992,656,694.87	90.97
2、全国社会保障理事会	2,976,961,854.99	9.03			2,976,961,854.99	9.03
合计	<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>			<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>

(二十五) 其他权益工具

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
华泰永续债投资计划	9,218,000,000.00	9,218,000,000.00					9,218,000,000.00	9,218,000,000.00
国寿投资一期	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00					6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
国寿投资二期	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00					5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	<u>20,218,000,000.00</u>	<u>20,218,000,000.00</u>					<u>20,218,000,000.00</u>	<u>20,218,000,000.00</u>

注：金融工具的主要条款：

(1) 投资期限：合同投资期限为首次划款日起 10 年；中国远洋海运集团有权选择将债权计划续期至：10+5N 年（N=1, 2, 3,……）；第 10 年末和其后每 5 年末，偿债主体有权将投资期延续 5 年，或选择在该计息年度末到期偿还全部本息；

(2) 投资收益递延支付：中国远洋海运集团可自行选择递延支付投资收益，即将任一计息期的当期投资收益、已经递延的所有投资收益及其孳息递延至下一个或之后第【N】个投资收益支付日支付；

(3) 强制付息事件：如果在任意一个计息期内触发强制付息事件，则在该计息期后相应的投资收益支付日必须支付应当支付的投资收益及以前计息期递延支付的利息（如有），不得选择递延支付投资收益。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	13,290,869,175.33	11,118,685,290.43	2,908,825,351.20	21,500,729,114.56
二、其他资本公积	566,081,065.10	11,799,626.77		577,880,691.87
合计	<u>13,856,950,240.43</u>	<u>11,130,484,917.20</u>	<u>2,908,825,351.20</u>	<u>22,078,609,806.43</u>

注 1：本期资本溢价的变动系：①本期无偿划入上海汽车集团股份有限公司对应资本溢价增加 10,404,904,692.63 元②本期无偿划入中远海运物流供应链有限公司对应资本溢价增加 713,780,597.80 元③本期无偿划出中远海运控股股份有限公司对应资本溢价减少 2,908,825,351.20 元。

注 2：本期其他资本公积变动系公司权益法下核算的长期股权投资其他权益变动。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,513,475,205.69	3,850,490,638.32		6,363,965,844.01
任意盈余公积金	5,241,605,495.15			5,241,605,495.15
合计	<u>7,755,080,700.84</u>	<u>3,850,490,638.32</u>		<u>11,605,571,339.16</u>

注 1：本期法定盈余公积增加系按照公司净利润的 10%计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-46,093,641.83	9,303,963,370.02
期初调整金额		-415,681,032.79
本期期初余额	<u>-46,093,641.83</u>	<u>8,888,282,337.23</u>
本期增加额	<u>38,504,906,383.22</u>	<u>-6,581,278,457.13</u>
其中：本期净利润转入	38,504,906,383.22	-6,581,278,457.13
其他调整因素		
本期减少额	<u>14,461,448,924.36</u>	<u>2,353,097,521.93</u>
其中：本期提取盈余公积数	3,850,490,638.32	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9,604,610,300.00	967,628,221.93
转增资本		1,385,469,300.00
其他减少	1,006,347,986.04	
本期期末余额	<u>23,997,363,817.03</u>	<u>-46,093,641.83</u>

注：本期未分配利润的其他减少系本期处置上海国际港务（集团）股份有限公司其他综合收益结转留存收益的金额为 6,500,586.03 元，本期支付永续债利息 999,847,400.01 元。

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	681,372,877.14	683,449,205.68
资产费用	133,635,481.48	93,151,953.89
营销及管理支出	51,704,048.45	66,310,195.20
燃材料物资费用	696,952.22	1,065,355.54
其他成本费用支出	466,205,529.33	376,597,956.31
合计	<u>1,333,614,888.62</u>	<u>1,220,574,666.62</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研项目经费	16,011,097.12	62,804,217.08
合计	<u>16,011,097.12</u>	<u>62,804,217.08</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,429,727,382.82	1,280,838,098.56
减：利息收入	150,983,216.75	140,914,289.29
金融机构手续费	13,262,174.95	21,496.82
汇兑损失	-2,517,055.86	545,992.90
其他	4,556,409.87	39,289,830.82
合计	<u>1,294,045,695.03</u>	<u>1,179,781,129.81</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,580,195.92	2,248,046.08
合计	<u>2,580,195.92</u>	<u>2,248,046.08</u>

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,741,435,023.73	3,035,267,705.59
成本法核算的长期股权投资收益	41,363,034,177.27	385,156,234.44
处置长期股权投资产生的投资收益	483,629,224.76	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,570,316.40	1,036,907.46
其他		37,672,500.00
合计	<u>45,592,668,742.16</u>	<u>3,459,133,347.49</u>

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	86,180,123.98	111,801,241.92
合计	<u>86,180,123.98</u>	<u>111,801,241.92</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-5,254,923,540.03	-8,591,540,097.72
合计	<u>-5,254,923,540.03</u>	<u>-8,591,540,097.72</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置租赁资产利得或损失	12,106.41		12,106.41
合计	<u>12,106.41</u>		<u>12,106.41</u>

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
员工退款		1,081,657.07	
其他	13,672.11		13,672.11
合计	<u>13,672.11</u>	<u>1,081,657.07</u>	<u>13,672.11</u>

(三十八) 营业外支出

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
拨付人才发展院 2020 年度专项补贴		137,000,000.00	
拨付 2021 年学历教育专项补贴		73,710,000.00	
拨付 2022 年学历教育专项补贴	94,890,000.00		94,890,000.00
公益性捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
其他		133,200.00	
合计	<u>95,890,000.00</u>	<u>210,843,200.00</u>	<u>95,890,000.00</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,891,901.10
递延所得税调整	-819,550,463.35	-1,113,406,790.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-819,550,463.35</u>	<u>-1,111,514,889.64</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,685,355,919.87
按适用税率计算的所得税费用	9,421,338,979.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-9,515,032,532.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-832,863,857.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,197,726,336.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,304,733,282.07
其他	
所得税费用合计	<u>-819,550,463.35</u>

(四十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>10,837,305.68</u>		<u>10,837,305.68</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,514,340.33		1,514,340.33
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,061,016.26		3,061,016.26
3. 其他权益工具投资公允价值变动	6,261,949.09		6,261,949.09
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-169,058,900.38</u>		<u>-169,058,900.38</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-83,158,027.52		-83,158,027.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	85,900,872.86		85,900,872.86
小计	<u>-169,058,900.38</u>		<u>-169,058,900.38</u>
三、其他综合收益合计	<u>-158,221,594.70</u>		<u>-158,221,594.70</u>

接上表：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>101,459,140.78</u>		<u>101,459,140.78</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,289,453.88		2,289,453.88

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,206,033.89		4,206,033.89
3. 其他权益工具投资公允价值变动	94,963,653.01		94,963,653.01
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>135,999,629.50</u>		<u>135,999,629.50</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	135,999,629.50		135,999,629.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	<u>135,999,629.50</u>		<u>135,999,629.50</u>
三、其他综合收益合计	<u>237,458,770.28</u>		<u>237,458,770.28</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	小 计
一、上年期初余额	2,380,017.01	-7,267,050.15	47,634,916.80	160,546,036.33	203,293,919.99
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,289,453.88	4,206,033.89	94,963,653.01	135,999,629.50	237,458,770.28
三、本年期初余额	<u>4,669,470.89</u>	<u>-3,061,016.26</u>	<u>142,598,569.81</u>	<u>296,545,665.83</u>	<u>440,752,690.27</u>
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,514,340.33	3,061,016.26	6,261,949.09	-162,558,314.35	-151,721,008.67
五、本年年末余额	<u>6,183,811.22</u>		<u>148,860,518.90</u>	<u>133,987,351.48</u>	<u>289,031,681.60</u>

（四十一）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,504,906,383.22	-6,581,278,457.13
加：资产减值损失	5,254,923,540.03	8,591,540,097.72
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,356,674.05	3,410,241.70
使用权资产折旧	69,732,886.41	67,949,171.10
无形资产摊销	44,586,794.93	28,241,356.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
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）	-86,180,123.98	-111,801,241.92
财务费用（收益以“-”号填列）	1,427,210,326.96	1,281,384,091.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,592,668,742.16	-3,459,133,347.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-819,550,463.35	-1,113,406,790.74
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,518,464,083.75	2,954,121,949.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,098,087,986.42	4,929,848,039.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,421,869,346.28</u>	<u>6,590,875,109.63</u>
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	32,890,720,812.11	6,770,305,778.74
减：现金的期初余额	6,770,305,778.74	2,485,614,041.85
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	<u>26,120,415,033.37</u>	<u>4,284,691,736.89</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>32,890,720,812.11</u>	<u>6,770,305,778.74</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,890,688,382.99	6,770,290,294.29
可随时用于支付的其他货币资金	32,429.12	15,484.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>32,890,720,812.11</u>	<u>6,770,305,778.74</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	母公司对本公司持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	90.97	90.97

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
中国远洋运输有限公司	北京	远洋货物运输	1,619,135.13	100.00	100.00
中国海运集团有限公司	上海	远洋货物运输	973,636.32	100.00	100.00
中远海运散货运输有限公司	广州	远洋货物运输	1,045,888.00	100.00	100.00
中远海运(南美)有限公司	巴西	远洋货物运输	1,544.70	100.00	100.00
中远海运重工有限公司	上海	金属船舶制造	1,446,600.00	100.00	100.00
中远海运(韩国)有限公司	韩国	远洋货物运输	612.44	100.00	100.00
中远海运(澳洲)有限公司	澳大利亚	远洋货物运输	1,572.51	100.00	100.00
中远海运(非洲)有限公司	南非	远洋货物运输	0.23	100.00	100.00
中远海运(北美)有限公司	美国	远洋货物运输	17,485.31	100.00	100.00
中远海运(欧洲)有限公司	德国	其他水上运输辅助活动	3,971.23	100.00	100.00
中远海运(东南亚)有限公司	新加坡	其他水上运输辅助活动	49,850.17	100.00	100.00
中远海运(西亚)有限公司	阿联酋迪拜	远洋货物运输	676.08	100.00	100.00
中远海运物流有限公司	天津	其他水上运输辅助活动	1,038,302.99	100.00	100.00
中远海运财产保险自保有限公司	上海	财产保险	200,000.00	100.00	100.00
《中国远洋海运报》社有限公司	北京	期刊出版	30.00	100.00	100.00
中远海运(日本)株式会社	日本	货物运输代理	286.88	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
中远海运资产经营管理有限公司	上海	投资与资产管理	411,553.00	51.00	51.00
中远海运船员管理有限公司	上海	其他水上运输辅助活动	70,000.00	100.00	100.00
远吉有限公司	中国香港	远洋货物运输	9,801.61	100.00	100.00
中远海运集团财务有限责任公司	上海	财务公司服务	1,950,000.00	31.21	31.21
中远海运(青岛)有限公司	青岛	房地产租赁经营	605,789.42	100.00	100.00
中远海运(天津)有限公司	天津	企业总部管理	888,500.00	100.00	100.00
中远海运大连投资有限公司	大连	其他未列明服务业	302,000.00	100.00	100.00
青岛远洋船员职业学院	青岛	普通高等教育	3,375.00	100.00	100.00
中远海运物流供应链有限公司	上海	其他运输代理业	163,797.83	45.95	45.95

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、(五) 长期股权投资。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关 系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例	未结算项目金 额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价 政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	中远海运资产经营管理有限公司	子公司	59,727,043.77	4.48%			协议 定价
一、其他交易							
利息支出	中远海运集团财务有限责任公司	子公司	349,048,297.23	24.38%	10,417,931.94		协议 定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国海运集团有限公司	其他应收款	11,644,329,910.29	
中远海运客运有限公司	其他应收款	552,793,904.11	
青岛远洋船员职业学院	其他应收款	315,686,000.00	
中国海运(北美)控股有限公司	其他应收款	2,658,864.64	
中远海运(比雷埃夫斯)港口有限公司	其他应收款	1,462,999.58	
中远海运(非洲)有限公司	其他应收款	983,391.64	
中国远洋海运(东南亚)有限公司	其他应收款	559,811.64	
中远海运(澳洲)有限公司	其他应收款	551,496.40	
中远海运集运(荷兰)有限公司	其他应收款	484,354.10	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中远海运船员管理有限公司上海分公司	其他应收款	267,014.85	
小计		<u>12,519,777,747.25</u>	
中远海运科技股份有限公司	预付账款	6,236,837.18	
中海电信有限公司	预付账款	1,082,322.12	
上海远洋国际贸易有限公司	预付账款	135,214.16	
小计		<u>7,454,373.46</u>	
中远海运(欧洲)有限公司	应收股利	132,000,000.00	
中远海运(西亚)有限公司	应收股利	30,979,856.66	
中远海运(非洲)有限公司	应收股利	566.37	
小计		<u>162,980,423.03</u>	
中远海运船员管理有限公司	其他流动资产	700,000,000.00	
小计		<u>700,000,000.00</u>	

续上表：

关联方名称	应付项目	期末余额
中国海运集团有限公司	其他应付款	11,871,463,950.52
青岛远洋船员职业学院	其他应付款	170,530,000.00
上海船舶运输科学研究所	其他应付款	2,900,000.00
中远海运能源运输股份有限公司	其他应付款	2,600,000.00
中远海运科技股份有限公司	其他应付款	1,476,490.00
北京中远海运国际会展服务有限公司	其他应付款	400,000.00
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	其他应付款	300,000.00
上海汽车集团股份有限公司	其他应付款	9,751.54
小计		<u>12,049,680,192.06</u>
中远海运集团财务有限责任公司	一年内到期的非流动负债	14,417,931.94
小计		<u>14,417,931.94</u>
中远海运集团财务有限责任公司	长期借款	12,442,500,000.00
小计		<u>12,442,500,000.00</u>

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经公司总经理会批准后报出。

中国远洋海运集团有限公司

二〇二三年四月二十日



姓 名 党小安
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



党小安(110002400097)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



党小安(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



党小安
 2022.8

年 月 日
 /y /m /d



姓 名 嵇道伟
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1984-01-21
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 320724198401216057
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



嵇道伟(110101500085)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



2022-8 嵇道伟

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

七月

二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(印)