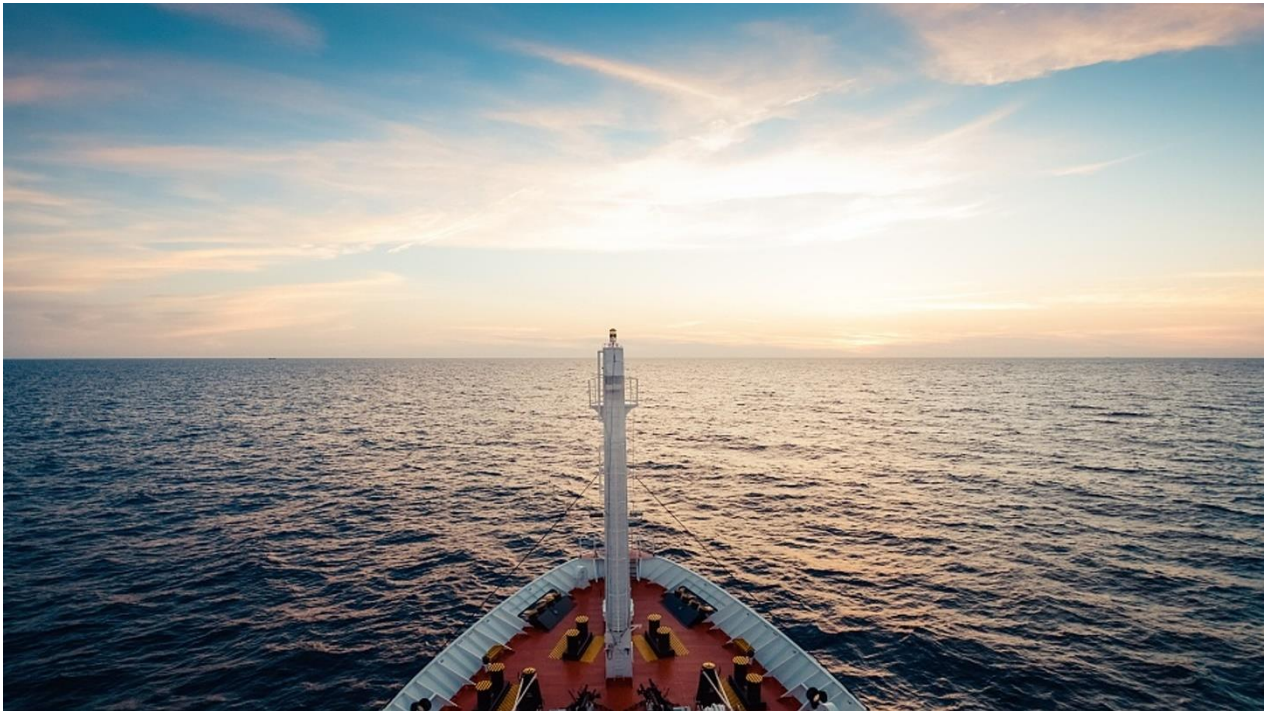


国航远洋

833171

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



年度报告

— 2023 —

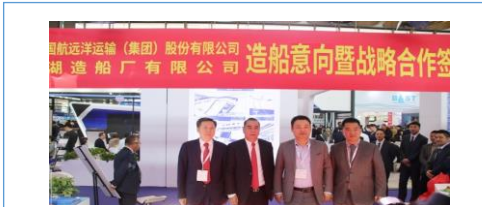
## 公司年度大事记



积极响应航运业绿色转型和双碳政策，国航远洋于2023年1月与江苏海通海洋工程装备有限公司在上海举行签订“4+2艘73800DWT散货船签约仪式”，拟造船舶在节能减排和性能方面均有突出表现。



2023年7月，公司再次与江苏海通海洋工程装备有限公司签订2艘76000DWT散货船，拟造船舶在节能减排和性能方面均有突出表现。



2023年12月，公司与芜湖造船厂签订89,000载重吨级新能源散货船造船意向以及战略合作协议，该系列散货船将预留甲醇双燃料动力系统、配置燃油优化系统和能耗控制系统，从而实现节能减排的目标。



2023年11月，全资子公司CENTURY MARITIME LIMITED与拥有规模化的煤炭矿藏资源的PT NEMOASIA签署战略合作协议，未来双方将设立印度尼西亚河道运输合资公司开展合作。



集团所管的10艘船舶获评交通运输部“安全诚信船舶”；集团所属7名船长获评交通运输部“安全诚信船长”。

中国主要航运企业经营的船队规模（截至2022年12月31日）<sup>1)</sup>

排名 <sup>2)</sup>	企业名称 <sup>3)</sup>	艘数 <sup>4)</sup>	万载重吨 <sup>5)</sup>
1 <sup>6)</sup>	中国远洋海运集团有限公司 <sup>6)</sup>	1394 <sup>7)</sup>	11383.0 <sup>8)</sup>
2 <sup>6)</sup>	招商局集团有限公司 <sup>6)</sup>	726 <sup>7)</sup>	4258.0 <sup>8)</sup>
3 <sup>6)</sup>	山东海运股份有限公司 <sup>6)</sup>	66 <sup>7)</sup>	1054.2 <sup>8)</sup>
4 <sup>6)</sup>	福建国航远洋运输(集团)股份有限公司 <sup>6)</sup>	56 <sup>7)</sup>	354.6 <sup>8)</sup>
5 <sup>6)</sup>	国能远洋海运有限公司 <sup>6)</sup>	61 <sup>7)</sup>	331.0 <sup>8)</sup>
6 <sup>6)</sup>	上海中谷物流股份有限公司 <sup>6)</sup>	109 <sup>7)</sup>	254.1 <sup>8)</sup>
7 <sup>6)</sup>	海丰国际控股有限公司 <sup>6)</sup>	108 <sup>7)</sup>	218.9 <sup>8)</sup>
8 <sup>6)</sup>	上海瑞宁航运有限公司 <sup>6)</sup>	29 <sup>7)</sup>	214.8 <sup>8)</sup>
9 <sup>6)</sup>	安通控股股份有限公司 <sup>6)</sup>	74 <sup>7)</sup>	51.9 <sup>8)</sup>

2023年7月，交通运输部出版《2022年中国航运发展报告》，公司的船队规模（含主要参控股公司）在全国船队规模综合排名中位列第四，其中国内沿海运力排名第五，国际远洋运力位列第七。

2023年8月25日，北京证券交易所和中证指数有限公司对北证50指数成份股进行定期调整，国航远洋成功入列，入选北证50指数成分股后，在带来较多市场增量资金的同时，公司也成为公募基金配置的重点方向。

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可，公司以自有资金回购公司股份，2023年12月29日，公司完成回购计划，合计回购公司股份5,363,986股，回购的股份将用于股权激励或实施员工持股计划，构建长期激励与约束机制，提升公司整体价值。

## 致投资者的信

### 尊敬的投资者：

2023 年对于国航远洋是不平凡的一年，也是公司开启绿色低碳战略转型的关键一年。面对变化莫测的市场环境，管理层凭借严谨务实的操守和敏锐前瞻的战略布局，积极应对挑战。在这一年里：我们启动建造“12+4”艘绿色低碳船舶，拟新增运力近 130 万载重吨；创新型“甲醇双燃料”船舶获得 BV 船级社和 CCS 的认证，并再次荣获实用新型专利；全年船舶运营率达到 99%，彰显了高效运营的能力。在资本市场方面：公司于 6 月完成上市后首次分红，共计派发现金红利 55,540,745.30 元；8 月纳入“北证 50”成分股；12 月完成股份回购计划，共计回购股份 5,363,986 股。2023 年的发展步伐为公司的未来奠定了坚实的基础。

### 克服市场波动稳健经营

2023 年干散货运输市场供需基本面偏弱，进而对航运行业及公司的业绩产生了显著影响。面对这一挑战，公司管理层迅速作出反应，积极调整内外贸运力布局。通过优化资源配置，外贸航运收入占比提升 7.56%，非煤货源占比也显著提升至 21%，显示出公司在市场调整中的灵活性和应变能力。

尽管全球经济形势复杂多变，2023 年公司自营船舶运量逾 2000 万吨，较 2022 年同期仍保持了稳定的运量规模，这得益于我们深厚的市场基础和持续的业务创新力。同时，公司在成本控制和风险管理方面也表现出色，在市场竞争中赢得了重要优势。

### 坚定践行绿色可持续发展

作为“交通运输节能减排示范企业”和“绿色船舶示范单位”，国航远洋一直致力于在航运业绿色转型中发挥民营船东作用，推动可持续发展和环境保护。我们积极践行国家的“双碳目标”，采取一系列新能源低碳创新举措，以减少航运行业对环境的影响。

作为践行可持续发展的承诺，国航远洋在本年度披露了北交所交运行业首份可持续发展（ESG）报告。我们将社会责任视为核心价值，致力于推动行业的可持续发展。通过采取环境保护措施、社会责任项目和员工激励，为社会做出积极贡献，实现经济、环境和社会的协同发展。

### 完善公司治理加强投资者沟通

2023 年度，公司共召开 7 次股东大会会议，13 次董事会会议，9 次监事会会议。公司三会、管理层、独立董事等机构和人员之间权责明确能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。我们将不断完善公司治理体系，加强风险管理能力，持续提升稳健经营管理水平。在投资者沟通方面，公司 2023 年度共召开 2 次业绩说明会，接待了 18 次机构投资者调研，共计 60 余家次投资机构参与调研活动。并通过国航远洋投资者关系网页、官微、邮件和电话等形式与投资者保持交流互动，积极回应投资者的关注和期待，及时分享已披露信息。

### 新增运力积极布局航运上升周期

步入全球贸易态势向好的 2024 年，世界贸易组织预计 2024 年全球贸易增长率为 3.3%，同时据 Clarksons 预测，2024 年全球干散货运力的增长率仅为 1.9%，干散航运价格进入上行通道。随着 2024 年 5 月公司第一艘绿色节能新型船舶投入运营，新建船舶陆续在 2024-2026 年度交付，将迎来公司营收和净利润规模较好增长。

展望未来，公司坚定不移的在绿色低碳可持续发展之路上砥砺前行，以脚踏实地和坚持创新的精神，迎接未来市场的机遇和挑战，为将公司“打造具有一流服务品牌的国际航运企业”而不懈努力。

最后，公司董事会再次感谢各位投资者对我们的持续陪伴，诚挚期待在未来的征途中继续得到每一位投资者的信任与支持。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事会

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重大事件 .....	43
第六节	股份变动及股东情况 .....	56
第七节	融资与利润分配情况 .....	61
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	67
第九节	行业信息 .....	72
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	77
第十一节	财务会计报告 .....	90
第十二节	备查文件目录 .....	220

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司与客户和供应商签订了保密协议，申请豁免披露前五大客户和供应商部分名称。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司/公司/国航远洋	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
国航远洋集团/集团	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及其控股子公司
上海国电/上海国电海运公司	指	上海国电海运有限公司
上海国航远洋	指	上海福建国航远洋运输有限公司
天津国能	指	天津国能海运有限公司，原名天津国电海运有限公司
天津国航	指	国航远洋海运（天津）有限公司
国梦航运	指	国梦绿能（上海）航运有限公司
民生租赁/民生金租	指	民生金融租赁股份有限公司
国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司
必和必拓	指	Broken Hill Proprietary Billiton Ltd.，英文简称 BHP，世界著名的大型跨国企业，总部位于澳大利亚墨尔本，是世界著名的矿业公司
力拓	指	英文名称 RIOTINTO，全球最大的资源开采和矿产品供应商之一，世界第二大铁矿石生产商
大唐	指	中国大唐集团有限公司
华电	指	中国华电集团有限公司
嘉吉	指	America Cargill Group Limited，简称嘉吉公司，总部位于美国明尼苏达州，是一家集食品、农业、金融和工业产品及服务为一体的多元化跨国企业集团
鞍钢	指	鞍山钢铁集团有限公司
宝钢	指	中国宝武钢铁集团有限公司
中粮	指	中粮集团有限公司
华能	指	中国华能集团有限公司
广东能源集团	指	广东省能源集团有限公司
中远海	指	中国远洋海运集团有限公司
《公司章程》	指	《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光租	指	运输企业将船舶在约定的时间内出租给他人使用，不配备操作人员，不承担运输过程中发生的各种费用，船东收取租赁费的业务
期租	指	运输企业将配备有操作人员的船舶承租给他人使用一定期限，承租期内听候承租方调遣，不论是否经营，均按天向承租方收取租赁费，租

		赁期间发生的固定费用（如人员工资、维修费用等）均由船东负担的业务
船东	指	船舶《船舶所有权证书》的合法持有人，即合法拥有船舶主权的法人
干散货	指	以散装形式运输的货物，包括煤炭、铁矿石、粮食等大宗干散货物
航次	指	船舶在营运中完成一次运输生产任务的周期
BDI	指	Baltic Dry Index，波罗的海干散货指数，由波罗的海航交所发布的衡量国际航运业干散货交易情况的经济指数
上海航交所	指	上海航运交易所
CBCFI	指	中国沿海煤炭运价指数，由中国沿海（散货）运价指数编委会委员单位每日提供，上海航运交易所于每个指数发布日在上海航运交易所网站和中华航网上对外发布
Clarksons	指	克拉克森研究公司，世界一流的航运及海工研究咨询公司，其总部位于英国伦敦

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	国航远洋
证券代码	833171
公司中文全称	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd. -
法定代表人	王炎平

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	何志强
联系地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
电话	021-63576906
传真	021-63576922
董秘邮箱	hzq@gh-shipping.com
公司网址	www.gh-shipping.com
办公地址	上海市虹口区吴淞路 218 号 15 层
邮政编码	200080
公司邮箱	fjgh@gh-shipping.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 <a href="http://www.cnstock.com/">http://www.cnstock.com/</a>
公司年度报告备置地	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 15 日
行业分类	交通运输、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上货物运输（G552）-水上货物运输（G552）
主要产品与服务项目	国际远洋、国内沿海与长江中下游干散货运输业务
普通股总股本（股）	555,407,453



优先股总股本（股）	0
控股股东	王炎平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王炎平、张轶、王鹏），一致行动人为（王炎平、张轶、福州开发区畅海贸易有限公司、福州开发区开元贸易有限公司、福建国航远洋投资实业有限公司、上海融泮融资租赁有限责任公司、上海韦达实业有限公司、林耀明和林婷）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913500007297008108
注册地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 68-1 号蓝波湾 1 号楼 25 层（自贸试验区内）
注册资本（元）	555, 407, 453

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路 118 号三盛国际中心东塔楼 9 层
	签字会计师姓名	苏同生 林庚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福州市湖东路 268 号
	保荐代表人姓名	徐朝阳 李高
	持续督导的期间	2022 年 12 月 15 日 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比 上年增 减%	2021 年
营业收入	890,804,261.56	1,158,385,491.59	-23.10%	1,438,655,898.82
毛利率%	11.35%	24.22%	-	30.54%
归属于上市公司股东的净利润	2,483,772.04	188,103,348.17	-98.68%	367,901,653.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,312,168.76	182,365,287.00	-107.85%	361,670,451.18
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.18%	23.72%	-	71.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.03%	22.99%	-	70.06%
基本每股收益	0.0045	0.4233	-98.94%	0.8278

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末 比上年 末增 减%	2021 年末
资产总计	2,258,788,511.94	2,579,847,604.79	-12.44%	2,484,158,408.80
负债总计	906,134,989.00	1,158,702,227.31	-21.80%	1,783,159,632.12
归属于上市公司股东的净资产	1,347,547,969.18	1,420,751,766.67	-5.15%	700,678,300.06
归属于上市公司股东的每股净资产	2.43	2.56	-5.15%	1.58
资产负债率%（母公司）	33.04%	40.93%	-	69.75%

资产负债率%（合并）	40.12%	44.91%	-	71.78%
流动比率	1.04	1.28	-	0.44
	<b>2023年</b>	<b>2022年</b>	<b>本年比上年增减%</b>	<b>2021年</b>
利息保障倍数	1.06	4.93	-	6.43
经营活动产生的现金流量净额	161,385,190.37	364,964,373.02	-55.78%	617,874,242.20
应收账款周转率	11.00	16.54	-	36.53
存货周转率	29.12	28.31	-	23.76
总资产增长率%	-12.44%	3.85%	-	32.58%
营业收入增长率%	-23.10%	-19.48%	-	106.87%
净利润增长率%	-98.78%	-48.96%	-	578.79%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	业绩快报 (A)	年度报告 (B)	差异 (C=B-A)	变动比例%
营业收入	884,050,955.41	890,804,261.56	6,753,306.15	0.76%
归属于上市公司股东的净利润	2,160,072.51	2,483,772.04	323,699.53	14.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,635,868.29	-14,312,168.76	323,699.53	-2.21%
基本每股收益	0.0039	0.0045	0.0006	15.38%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.16%	0.18%	0.02%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-1.07%	-1.03%	0.03%	-
项目	业绩快报 (A)	年度报告 (B)	差异 (C=B-A)	变动比例%
总资产	2,256,994,005.07	2,258,788,511.94	1,794,506.87	0.08%
归属于上市公司	1,347,224,269.65	1,347,547,969.18	323,699.53	0.02%

司股东的所有者权益				
归属于上市公司股东的每股净资产	2.43	2.43	0	0.00%

2024年2月22日，公司在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-022），公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

## 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	191,544,584.18	257,864,287.18	220,833,836.87	220,561,553.33
归属于上市公司股东的净利润	-15,472,742.62	31,989,567.16	-8,753,949.56	-5,279,102.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,164,587.45	27,757,149.73	-13,722,634.35	-12,182,096.69

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
1、非流动资产处置损益	122,291.13	-875,844.97	-79,505.55	
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	20,871,264.83	8,449,463.97	6,840,852.96	

受的政府补助)				
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	
6、非货币性资产交换损益	-	-	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	
9、债务重组损益	-	-	-	
10、企业重组费用	-	-	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,797,642.21	-	-	保本型结构性存款收益

15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,323.09	77,129.23	1,247,959.43	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>22,396,875.08</b>	<b>7,650,748.23</b>	<b>8,009,306.84</b>	
所得税影响数	5,600,934.28	1,912,687.06	1,778,104.15	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,795,940.80</b>	<b>5,738,061.17</b>	<b>6,231,202.69</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司所处行业为水上干散货运输业，主要从事国际远洋、国内沿海和长江中下游航线的干散货运输业务，是国内干散货运输的大型航运企业之一，拥有与业务相关的国际船舶运输经营权、国际海运辅助业经营权、水路运输经营权、水路运输服务经营权等业务资质。经过二十余年的发展，公司形成了以航运业务为主，以船舶管理、商品贸易等相关业务为辅的业务布局。

公司目前拥有巴拿马型和灵便型等多种干散货船舶，并以自有运力为基础，通过租赁运力补充扩大运力规模，有效地整合了运输关键资源，最大限度地满足客户的运输要求。公司客户涵盖煤炭、钢铁、矿石、能源、粮油、水泥等多个领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、华能、粤电、中远海、中粮集团等客户建立了长期合作关系。报告期内，公司的业务包括航运业务与其他相关业务，其中航运业务为公司的主营业务，其他相关业务包括商品贸易业务、船舶管理业务等。公司的航运业务收入来源主要由向终端客户收取船舶运费收入和向船舶租赁方收取船舶租金收入构成。

报告期内，公司商业模式未发生变动，报告期末至财务报表报出日，公司商业模式未发生变动。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2023年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，同时也是国航远洋集团发展史上重要的一年，集团积极应对宏观环境市场变化，不断开拓市场，新客户新成交取得新突破；集团不断加强数字化管控能力，国航远洋大数据分析中心也在长期筹备充分调研后，完成开发并启动试运行，提高了集团数字化平台的整体运营水平；集团做到“国轮国管”，

首次实现了中资邮轮由中资船舶管理公司进行管理。

2023 年全球航运市场复杂多变，总体表现低迷，内外贸运价指数均呈现大幅下跌，一系列消极因素给集团运营不断带来挑战，在此背景下，集团上下一心，担当奉献，破浪前进，坚持“打造具有一流服务品牌的国际航运企业”战略定位，聚焦于“国家重点战略性物资”、“大客户”、“先进水平船队”三大战略支点，突出公司竞争优势、持续健康发展，2023 年经营目标完成情况如下：

#### 1、经营类目标

2023 年干散货运输市场供需基本面偏弱，进而对航运行业及公司的业绩产生了显著影响。面对这一挑战，公司管理层迅速作出反应，积极调整内外贸运力布局，通过优化资源配置，外贸航运收入占比提升 7.56%，非煤货源占比也显著提升至 21%，显示出公司在市场调整中的灵活性和应变能力。

尽管全球经济形势复杂多变，公司自营船舶运量逾 2000 万吨，较 2022 年同期仍保持了稳定的运量规模；公司在客户管理方面更趋完善，对客户背景诚信度进行详细调研及分级管理，有效控制风险，内外贸运费保持百分百回收。在原有优质客户的合作基础上，积极面向市场，开发新的市场客户，全年内贸新增客户 19 家，其中 A 类客户新增 5 家，同时利用自身船东优势，争取更多直接客户的合作机会，提升市场影响力，并积极开展外租船对外业务。

#### 2、安全管理目标

未发生较大等级以上事故；

未发生火灾事故及火灾险情；

未发生邮轮责任性事故；

船舶安全检查缺陷项目数、船员轻伤事故、船舶违章事故在 2022 年的基础上均有所下降；

船舶运营率达到 99%以上。

3、MOS 系统完成机关及 18 艘船舶全覆盖，且“国航远洋大数据分析中心”、“GH-AIS”实现上线运行。

4、重点战略发展及投资项目方面，集团上市以来与多家优质客户、公司达成战略合作伙伴关系，包括战略合作企业及机构 12 家，金融机构 6 家，货主 3 家，新能源研发绿色船舶应用领域 3 家。2022 年 12 月上市以来，公司已启动“12+4”艘新造船计划：前 12 艘船



船已签订正式建造协议，包括 6 艘 7.38 万吨、2 艘 7.6 万吨、4 艘 8.9 万吨级的散货船；后 4 艘船舶为选择船，为 4 艘 8.9 万吨级散货船。公司 2022 年分别和江苏海通海洋工程装备有限公司和芜湖造船厂有限公司开展合作，新船将于 2024 年-2026 年期间陆续下水，可以预见在 2026 年年末，公司绿色节能型运力占比将大幅提升，船队结构将更为合理。

5、2023 年共 10 艘船舶获得交通部“安全诚信船舶”、7 名船长获得“安全诚信船长”荣誉称号；2023 年 1 月 25 日，国远 8 轮成功救助在日本长崎附近海域遇险船舶的 5 名船员，受到交通部海事局等国内和国际机构的表彰，展现了国航远洋人的社会责任和担当。

6、船舶能效管理有序推进、船舶 CII 评级成绩显著。公司 14 艘外贸船 CII 评级良好，其中 11 艘船在 A、B 级，在散货船队中处于良好地位。

公司的经营情况和财务情况：

报告期内，公司实现营业收入 890,804,261.56 元，同比减少 23.10%；归属于上市公司股东的净利润为 2,483,772.04 元，同比减少 98.68%；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为-14,312,168.76 元，同比减少 107.85%；基本每股收益为 0.0045 元，同比减少 98.94%。

报告期末，公司总资产为 2,258,788,511.94 元，同比减少 12.44%；归属于上市公司股东的所有者权益为 1,347,547,969.18 元，同比减少 5.15%；归属于上市公司股东的每股净资产为 2.43 元，同比减少 5.15%。

## （二） 行业情况

### （1）全球干散货运输行业现状

2023 年全球干散货海运需求恢复扩张，全球干散货海运贸易量达 55.08 亿吨，同比扩张达 3.9%；吨海里需求增速扩张至 5.2%。分货种来看，大部分货种海运贸易量在产量供应端的刺激下均实现正增长，大豆和镍矿实现 10%以上增速，仅水泥及水泥熟料海运量出现大幅下滑。

运力方面，截至 2023 年底，全球干散货运输市场船队规模达到 13557 艘，共计 10.03 亿载重吨，同比增长 3%，船队增速持续保持低位震荡。其中海岬型船运力达 1996 艘，3.94 亿载重吨，同比增长 2.5%；巴拿马型船运力达 3131 艘，2.54 亿载重吨，同比增长 3.4%；大灵便型船运力达 4151 艘，2.35 亿载重吨，同比增长 3.4%；灵便型船运力达 4279 艘，1.19

亿载重吨，同比增长 3.3%。

市场需求方面，体现以下几个特点：

1) 2023 年全球铁矿石海运贸易量为 15.38 亿吨，同比增长 4%，2023 年中国铁矿石进口量再创历史新高，海运贸易量达到 11.59 亿吨，同比增长 6%。印度铁矿石出口受关税调整影响回升。

2) 2023 年全球煤炭海运贸易量为 13.18 亿吨，同比增长 7%，中印越煤炭进口维持较快增长，弥补日韩及欧洲缺口。

3) 全球粮食海运贸易恢复性增长，2023 年全球粮食海运贸易量为 5.39 亿吨，同比增长 4%。

4) 2023 年，中国铝土矿方面进口再创新高，达 1.41 亿吨，同比 12.9%。

运价指数方面，航运业通常采用相关的运价指数反映市场景气程度。目前在国际干散货运输中，主要用 BDI 反映整个干散货运输市场的综合运价走势。按照船型区分，BDI 又由 BCI（波罗的海好望角型指数）、BPI（波罗的海巴拿马型指数）、BSI（波罗的海超灵便型指数）组成。

2023 年 BDI 均值为 1378 点，同比 2022 年 BDI 均值的 1934 点，下跌幅度达到 28.75%，其中 BPI 四线 2023 年平均期租金为 11518 美元/天，与 2022 年 19400 美元/天相比，下跌幅度为 40.63%。分季度来看，一季度为传统航运淡季；二季度 BDI 指数自 5 月中旬一路走低并低位震荡；进入 9-10 月传统旺季后，铁矿石发运阶段性提振 BDI 走势，但支撑力度不足，随即快速回落；11 月底出现短期错配，铁矿、粮食和铝土矿的集中提前发货需求提升叠加巴拿马运河通行能力受限，BDI 四季度均值大幅拉涨至 2033 点，环比涨幅高达 70%。

## （2）我国干散货运输行业现状

根据交通运输部统计数据，截至 2023 年 12 月 31 日，沿海省际运输干散货船（万吨以上，不含重大件船、多用途船等普通货船）共计 2538 艘、8335.6 万载重吨，较 2022 年底增加 111 艘、353.2 万载重吨，吨位增幅 4.4%。

2023 年度 CBCFI 均值为 630 点，同比 2022 年 CBCFI 均值的 830 点，下跌幅度达到 24.10%。秦皇岛至广州（6 万~7 万 DWT）和秦皇岛至张家港（4 万~5 万 DWT）两条航线的市场平均运价分别为 32.2 元/吨和 24.7 元/吨，分别较 2022 年同期下跌 12.2 元/吨和 8.8 元/吨。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	331,030,827.27	14.66%	706,739,662.73	27.39%	-53.16%
应收票据	-	0.00%	507,669.55	0.02%	-100.00%
应收账款	72,733,393.23	3.22%	81,103,754.34	3.14%	-10.32%
应收款项融资	2,685,702.12	0.12%	7,824,328.82	0.30%	-65.67%
预付款项	10,211,710.49	0.45%	2,703,140.48	0.10%	277.77%
其他应收款	9,334,171.27	0.41%	9,414,222.66	0.36%	-0.85%
存货	34,445,457.40	1.52%	19,789,001.59	0.77%	74.06%
合同资产	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	19,323,843.83	0.86%	15,590,631.86	0.60%	23.95%
其他权益工具投资	68,643,863.99	3.04%	47,299,143.42	1.83%	45.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	451,753,457.73	20.00%	517,644,551.64	20.06%	-12.73%
固定资产	908,912,931.83	40.24%	790,279,750.55	30.63%	15.01%
在建工程	87,089,586.89	3.86%	-	0.00%	100.00%
使用权资产	46,654,551.53	2.07%	225,761,063.99	8.75%	-79.33%
无形资产	5,880,896.22	0.26%	2,809,059.71	0.11%	109.35%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	13,360,472.57	0.59%	15,017,109.41	0.58%	-11.03%
递延所得税资产	36,811,185.39	1.63%	40,282,625.53	1.56%	-8.62%
其他非流动资产	159,916,460.18	7.08%	97,081,888.51	3.76%	64.72%
短期借款	119,642,857.39	5.30%	230,440,009.38	8.93%	-48.08%
长期借款	351,597,000.00	15.57%	270,850,000.00	10.50%	29.81%
应付账款	68,632,636.30	3.04%	98,964,833.16	3.84%	-30.65%
合同负债	29,097,216.84	1.29%	544,533.45	0.02%	5,243.51%
应付职工薪酬	18,819,696.61	0.83%	26,449,762.87	1.03%	-28.85%
应交税费	3,399,689.87	0.15%	9,093,054.77	0.35%	-62.61%
其他应付款	787,504.20	0.03%	355,718.23	0.01%	121.38%

一年内到期的非流动负债	215,444,180.35	9.54%	294,499,401.46	11.42%	-26.84%
其他流动负债	4,241,890.56	0.19%	1,199,871.69	0.05%	253.53%
租赁负债	1,468,101.21	0.07%	106,331,047.50	4.12%	-98.62%
长期应付款	-	-	-	-	-
递延收益	64,970,506.40	2.88%	87,681,346.27	3.40%	-25.90%
递延所得税负债	28,033,709.27	1.24%	32,292,648.53	1.25%	-13.19%
资本公积	509,144,769.73	22.55%	509,144,769.73	19.74%	0.00%
库存股	20,248,671.47	0.90%	-	0.00%	100%
其他综合收益	-28,257,293.89	-1.25%	-28,359,141.13	-1.10%	-0.36%
盈余公积	100,531,923.69	4.45%	87,278,171.52	3.38%	15.19%
未分配利润	230,969,788.12	10.23%	297,280,513.55	11.52%	-22.31%
少数股东权益	5,105,553.76	0.23%	393,610.81	0.02%	1,197.11%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金：

本期末33,103.08万元，比期初70,673.97万元，减少37,570.89万元，减幅53.16%。主要原因：1) 本期支付造船款24,240.00万元；2) 本期新增银行借款31,054.97万元，归还银行借款33,074.00万元，净减少银行融资2,019.03万元；3) 与民生金租国电7、国远9售后回租项目到期，归还借款本金尾款6,000.00万元；4) 支付普通股股利5,554.07万元；5) 支付民生金租长期应付款5,134.80万元；6) 新增其他权益工具投资洲际船务支出1,916.92万元；7) 本期收到联营公司天津国能公司分红6,669.83万元；8) 本期收到少数股东投入资本金490.00万元。

##### 2、应收票据：

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

##### 3、应收款项融资：

本期末268.57万元，比期初782.43万元，减少513.86万元，减幅65.67%。原因是银行承兑汇票到期承兑。

##### 4、预付款项：

本期末1,021.17万元，比期初270.31万元，增加750.86万元，增幅277.77%。主要原因预付了部分外租船运费及物料备件等费用。

#### 5、存货：

本期末3,444.55万元，比期初1,978.90万元，增加1,465.65万元，增幅74.06%。原因是公司根据市场情况，增加了远程航线运输，船舶添加了较多的燃料油所致。

#### 6、其他权益工具投资：

本期末6,864.39万元，比期初4,729.91万元，增加2,134.48万元，增幅45.13%。主要原因是本期增加了洲际船务其他权益工具投资。

#### 7、在建工程：

本期末8,708.96万元，比期初0万元，增加8,708.96万元，增幅100%。主要原因是本期新增船舶在建，按工程进度增加在建船舶成本。

#### 8、使用权资产：

本期末4,665.46万元，比期初22,576.11万元，减少17,910.65万元，减幅79.33%。主要原因是：1) 使用权资产折旧计提；2) 国电7、国远9融资租赁到期，其使用权资产余额转回到固定资产。

#### 9、无形资产：

本期末588.09万元，比期初280.91万元，增加307.18万元，增幅109.35%。主要原因是公司委托开发的MOS系统部分功能竣工验收。

#### 10、其他非流动资产：

本期末15,991.65万元，比期初9,708.19万元，增加6,283.46万元，增幅64.72%。主要原因：1) 预付造船款及监理费用24,240.00万元；2) 本期与民生金租合作的国电7、国远9融资租赁到期，原固定资产账面价值高于售价部分计入其他非流动资产转回到固定资产8,909.11万元；3) 预付造船款根据造船进度转入到在建工程8,248.35万元。

#### 11、短期借款：

本期末11,964.29万元，比期初23,044.00万元，减少11,079.72万元，减幅48.08%。主要原因是公司为调整财务结构减少短期借款。

#### 12、应付账款：

本期末6,863.26万元，比期初9,896.48万元，减少3,033.22万元，减幅30.65%。主要原因是：1) 上期公司根据船况安排相应的修船业务，该账款在本期得到清还；2) 上期期末

有较多的外租船业务,未付的运费在本期清还。

#### 13、合同负债:

本期末2,909.72万元,比期初54.45万元,增加2,855.27万元,增幅5,243.51%。主要原因是本期预收的程租租金较上期增加。

#### 14、应交税费:

本期末339.97万元,比期初909.31万元,减少569.34万元,减幅62.61%。主要原因是本期利润下滑,应交所得税减少。

#### 15、其他应付款:

本期末78.75万元,比期初35.57万元,增加43.18万元,增幅121.38%。主要原因是本期末有部分员工报销金额未支付。

#### 16、其他流动负债:

本期末424.19万元,比期初119.99万元,增加304.20万元,增幅253.53%。主要原因:本期12月份,北方港口持续长时间大雾,内贸船舶多航次未如期完成,按合同预收款项包括所含增值税金额较高。

#### 17、租赁负债:

本期末146.81万元,比期初10,633.10万元,减少10,486.29万元,减幅98.62%。主要原因:1)是本期支付了经营租赁和融资租赁本息;2)部分租赁负债项重分类到一年内到期非流动负债科目。

#### 18、库存股:

本期末2,024.27万元,比期初0万元,增加2,024.27万元,增幅100%。主要原因:基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可,本期回购了部分公司股票。

#### 19、少数股东权益:

本期末510.56万元,比期初39.36万元,增加471.20万元,增幅1,197.11%。主要原因:本期与第三方合资成立上海绿能携航供应链有限公司,收到对方投资款490万元。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	2023年		2022年		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比 重%		入的比 重%	
营业收入	890,804,261.56	-	1,158,385,491.59	-	-23.10%
营业成本	789,664,184.08	88.65%	877,820,920.46	75.78%	-10.04%
毛利率	11.35%	-	24.22%	-	-
税金及附加	3,831,217.33	0.43%	4,657,462.80	0.40%	-17.74%
销售费用	11,484,229.58	1.29%	12,863,087.13	1.11%	-10.72%
管理费用	82,358,899.57	9.25%	62,701,361.76	5.41%	31.35%
研发费用	-	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	25,167,968.39	2.83%	55,454,645.20	4.79%	-54.62%
信用减值 损失	54,023.75	0.01%	-2,309,035.99	-0.20%	102.34%
资产减值 损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	20,871,264.83	2.34%	8,449,463.97	0.73%	147.01%
投资收益	2,604,851.56	0.29%	76,827,581.00	6.63%	-96.61%
公允价值 变动收益	-	0.00%	-	-	-
资产处置 收益	93,248.38	0.01%	-50,320.41	0.00%	285.31%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	1,921,151.13	0.22%	227,805,702.81	19.67%	-99.16%
营业外收 入	263,168.97	0.03%	759,117.85	0.07%	-65.33%
营业外支 出	628,449.31	0.07%	688,268.34	0.06%	-8.69%
利润总额	1,555,870.79	0.17%	227,876,552.32	19.67%	-99.32%
净利润	2,289,535.11	0.26%	188,143,986.13	16.24%	-98.78%
所得税费 用	-733,664.32	-0.08%	39,732,566.19	3.43%	-101.85%
毛利	101,140,077.48	11.35%	280,564,571.13	24.22%	-63.95%
归属于上 市公司股 东的净利 润	2,483,772.04	0.28%	188,103,348.17	16.24%	-98.68%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、管理费用:

本期8,235.89万元, 比上期6,270.14万元, 增加1,965.75万元, 增幅31.35%。主要原

因是：1) 公司的差旅费用、办公费、招待费、信息咨询费等运营费用相应增加；2) 上期政府对社保费用采取减免政策，本期无此项；3) 公司加强信息化建设，相关工资、运营、软件、培训等费用增加。

## 2、财务费用：

本期2,516.80万元，比上期5,545.46万元，减少3,028.67万元，减幅54.62%。主要原因：1) 本期与上期相比有息负债减少且利率下行；2) 本期美元升值幅度较大，汇兑收益增加冲减了财务费用；3) 本期公司对部分募集资金进行存款，利息收入冲减了财务费用。

## 3、信用减值损失：

本期5.4万元，比上期-230.90万元，减少236.31万元，减幅102.34%。主要原因：1) 上期期末应收账款原值8,538.15万元比上期期初5,471.74万元增长了3,066.41万元，相应增加了坏账准备计提；2) 上期北京蓝远公司煤炭业务与供应商产生争议，应收煤炭退款439万元，供应商要求我方承担其损失73万元，出于谨慎性考虑，上期全额计提了争议部分的坏账准备，本期无此事项。

## 4、其他收益：

本期2,087.13万元，比上期844.95万元，增加了1,242.18万元，增幅147.01%。主要原因是本期收到了福州运力补贴、上市奖励及上海产业扶持资金等。

## 5、投资收益：

本期260.49万元，比上期7,682.76万元，减少了7,422.27万元，减幅96.61%。主要原因是干散货运价大幅度下滑，联营航运公司天津国能海运有限公司利润下滑。

## 6、资产处置收益：

本期9.32万元，比上期-5.03万元，增加14.36万元，增幅285.31%。主要原因是：1) 上期报废了两辆老旧办公车辆，本期无此事项。2) 本期房产租赁提前终止，账面租赁付款额高于使用权资产部分，按照会计准则列报为资产处置收益。

## 7、营业外收入：

本期26.32万元，比上期75.91万元，减少了49.59万元，减幅65.33%。主要原因是上期获得中国船东互保协会保险赔款72.94万元，本期保险赔款7.5万元。

## 8、利润总额：

本期155.59万元，比上期22,787.66万元，减少了22,632.07万元，减幅99.32%。主要原因是本期运费大幅度下滑所致。



#### 9、所得税费用：

本期-73.37万元，比上期3,973.26万元，减少了4,046.62万元，减幅101.85%。主要原因是本期运价下行，利润下滑所致。

#### 10、净利润：

本期228.95万元，比上期18,814.40万元，减少了18,585.45万元，减幅98.78%。

2023年，国内外干散货运输市场供需基本面转弱是影响公司经营业绩的主要因素，干散货大宗商品航运需求欠佳，整体运价以低位运行为主：2023年波罗的海干散货指数（BDI）均值为1378点，同比2022年BDI均值的1934点，下跌幅度达到28.75%，其中波罗的海·巴拿马型船指数（BPI）四线2023年平均期租金为11518美元/天，与2022年19400美元/天相比，下跌幅度为40.63%；2023年度中国沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值为630点，同比2022年CBCFI均值的830点，下跌幅度达到24.10%，其中秦皇岛到广州（6-7万吨）的运价下跌幅度达到27.44%，秦皇岛到上海（4-5万吨）的运价下跌幅度达到26.72%。

受上述原因影响，公司的主营业务收入减少27,310.05万元，主营业务毛利减少17,906.02万元；来自联营公司天津国能海运有限公司投资收益减少7,330.20万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
主营业务收入	863,513,651.86	1,136,614,173.64	-24.03%
其他业务收入	27,290,609.70	21,771,317.95	25.35%
主营业务成本	768,313,648.99	862,353,978.52	-10.91%
其他业务成本	21,350,535.09	15,466,941.94	38.04%

#### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
航运业务	863,513,651.86	768,313,648.99	11.02%	-24.03%	-10.91%	减少13.11个百分点
船	7,457,387.35	4,739,643.43	36.44%	-22.76%	-20.47%	减少

用配件物料贸易						1.83 个百分点
燃料油贸易	7,256,427.32	6,992,995.71	3.63%	1,396.60%	1,401.32%	减少 0.30 个百分点
船舶管理	11,291,090.79	8,731,596.58	22.67%	10.72%	20.54%	减少 6.30 个百分点
煤炭业务	-	-	-	-	-	
办公物业出租	1,285,704.24	886,299.37	31.07%	-4.65%	-50.71%	增加 64.42 个百分点
合计	890,804,261.56	789,664,184.08	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内收入	384,640,955.41	365,221,630.77	5.05%	-33.31%	-29.06%	减少 5.68 个百分点
境外收入	506,163,306.15	424,442,553.31	16.15%	-9.59%	22.14%	减少 21.78 个百分点
合计	890,804,261.56	789,664,184.08	-	-	-	-

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内贸航运收入	364,100,345.71	351,429,464.91	3.48%	-36.87%	-31.74%	减少7.25个百分点
外贸航运收入	499,413,306.15	416,884,184.08	16.53%	-10.80%	19.96%	减少21.40个百分点
合计	863,513,651.86	768,313,648.99	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年同期下降 24.03%，主要原因是本期内外贸运价指数下降，企业运价下降。

公司外贸航运收入占比增加原因：内贸航线获利能力长期低于国际航线，公司出于经营考虑，把内外兼营船舶向国际航线倾斜。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	293,532,452.3	32.95%	是
2	客户二	59,258,483.95	6.65%	否
3	客户三	37,639,015.98	4.23%	否
4	REACHY INTERNATIONAL (HK) CO., LIMITED	35,673,240.45	4.00%	否
5	客户五	33,802,967.59	3.79%	否
合计		459,906,160.3	51.63%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	97,015,182.69	12.29%	否
2	供应商二	48,097,536.06	6.09%	否
3	供应商三	39,118,325.64	4.95%	否
4	供应商四	32,979,279.05	4.18%	否
5	供应商五	31,377,049.36	3.97%	否
合计		248,587,372.80	31.48%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	161,385,190.37	364,964,373.02	-55.78%
投资活动产生的现金流量净额	-201,807,709.27	111,337,130.91	-281.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-336,789,088.69	11,619,419.98	-2,998.50%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生现金流量净额16,138.5万元，比上期36,496.44万元减少20,357.92万元，减幅55.78%。主要原因：1)本期营业收入与上期同比减少26,758.12万元，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少19,526.54万元；2)上期修船、租船经营性应付款较高，本期到期清还，使得本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加3,523.50万元；3)本期收到和支付各项税费现金净流量较上期增加2,811.41万元。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生现金流量净额-20,180.77万元，比上期11,133.71万元，减少31,314.48万元，减幅281.26%。主要原因：1)本期获得投资分红款6,669.83万元比上期12,610.33万元减少5,940.50万元；2)上期处置子公司唐山福航，收回现金1,246.21万元，本期无此事项；3)本期支付造船款24,240.00万元，上期无此事项。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额-33,678.91万元，比上期1,161.94万元减少34,840.85万元，减幅2,998.50%。主要原因：1)上期收到社会公众股东缴入的出资款人民币577,200,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币535,280,197.63元；2)本期新增银行借款31,054.97万元，归还银行借款33,074.00万元，净减少银行融资2,019.03万元，上期银行融资净减少25,685万元，与上期相比，银行融资少减少23,665.97万元；3)本期普通股分红5,554.07万元，上期无此事项；4)本期航运行情下滑，付给民生租赁的分成租赁款项与上期相比减少9,200.00万元；5)本期国电7,国远9融资租赁到期，归还借款本金6000.00万元，上期无此事项。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
270,618,877.94	31,109,147.84	769.90%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
干散货船舶购置项目	242,400,000.00	242,400,000.00	募集资金	48.86%	-	-	-
合计	242,400,000.00	242,400,000.00	-	-	-	-	-

备注：“干散货船舶购置项目”包括4艘7.38万吨散货船和2艘7.6万吨散货船。

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	本报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
--------	--------	------	--------	--------	----------	------------	---------------

其他权益工具投资	0	自有资金	20,796,796.87	0	-	-	547,923.70
应收款项融资(应收票据)	7,824,328.82	自有资金	-	5,138,626.70	-	-	-
其他权益工具投资	36,859,920.00	自有资金	-	-	-	-	-9,560,776.58
其他权益工具投资	20,000,000.00	自有资金	-	-	-	-	-
合计	64,684,248.82	-	20,796,796.87	5,138,626.70	-	-	-9,012,852.88

#### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
保本结构性存款	募集资金	1,199,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	1,199,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司	公 主	注册资本	总资产	净资产	主营业务	主营业	净利润
----	-----	------	-----	-----	------	-----	-----

名称	司类型	要业务				收入	务利润	
上海国电	控股子公司	干散货运输	40,000.00	46,947.74	35,953.56	35,049.54	3,116.72	-23.19
上海国航远洋	控股子公司	干散货运输	46,797.00	66,259.29	55,830.91	3,247.91	21.36	-108.47
天津国能	参股公司	干散货运输	100,000.00	187,867.12	112,938.36	144,784.73	5,347.80	201.80

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海国电	同一性	发挥上海的航运及人才的区位优势
上海国航远洋	同一性	发挥上海的航运及人才的区位优势
天津国能	同一性	提升航运集中度,上下游战略联盟

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

√适用 □不适用

由于 2023 年运价大幅度下滑,以上公司本期业绩均较上期出现较大幅度下滑:1、上海国电上期净利润 1,592.48 万元,本期-23.19 万元,同比下滑 101.46%; 2、上海国航远洋上期净利润 10,598.31 万元,本期-108.47 万元,同比下滑 101.02%; 3、天津国能上期净利润 18,527.31 万元,本期 201.8 万元,同比下滑 98.91%。

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
创绿能(上海)海洋科技有限公司	新设	业务正在进行中,本期净利润 3.86 万元。

上海绿能携航供应链有限公司	新设	业务正在进行中, 本期净利润-18.35 万元。
国航远洋海运(天津)有限公司	新设	本期业务尚未开展。
绿能智航(宁德)航运有限公司	新设	本期业务尚未开展。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	235,849.06
研发支出占营业收入的比例	0%	0.02%
研发支出资本化的金额	0	235,849.06
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	100%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0.13%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	2	0
专科及以下	1	0
研发人员总计	5	0
研发人员占员工总量的比例 (%)	1%	0%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	1
公司拥有的发明专利数量	0	0



#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一) 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2023 年度营业收入为 89,080.43 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、38、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策；</p> <p>(2) 了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理；</p> <p>(3) 取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致；</p> <p>(4) 检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

##### (二) 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

国航远洋公司 2023 年度关联方收入为 29,617.91 万元，占全年收入比为 33.25%，参见财务报表附注“十二、5、关联方交易情况”。

由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。

针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；

(2) 获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；

(3) 检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；

(4) 检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）符合《证券法》相关规定，具备丰富的为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，在 2023 年年报审计中独立、专业、尽责。

在 2023 年度审计工作中，中审众环与公司董事会审计委员会保持了持续沟通，审计委员会对中审众环的审计计划、关键审计事项等提出了要求和期望并进行了监督，认为中审众环能够根据约定履行职责，履职情况良好。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023

年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更未对本集团 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表产生影响。

### ③其他会计政策变更

本集团报告期内未发生其他重大会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司拥有船舶轻吨基数大，如废钢价变动幅度较大，则会对损益造成较大影响。公司持有船舶的目的是通过运营产生效益，废钢价一时变动对企业经营并不相关，频繁调整可能影响报表使用者对企业实际经营情况的解读。为能够更加客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益，自 2023 年开始，船舶预计净残值按过去三年（含本期）的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核；若近三年（含本期）废钢价平均值变化幅度在 10%以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。

开始适用时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 1 月 1 日	固定资产	2,547,147.46

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期集团新设控制并纳入合并范围的公司有：1、创绿能(上海)海洋科技有限公司；2、上海绿能携航供应链有限公司；3、国航远洋海运(天津)有限公司；4、绿能智航（宁德）航运有限公司。

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司助力“精准扶贫”志愿服务活动，通过捐赠帮扶、助医扶贫、就业扶贫、生产扶

贫、政策扶贫多形式响应福州市委文明办关于《文明单位组织自愿者走进贫困户开展助力“精准扶贫”志愿服务活动方案》的通知精神。

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、公司自 2008 年起连续多年对革命老区和贫困地区招收扶贫海员提供资助。公司出资招生革命老区和贫困地区学生海员，既是公司培养自身船员后续力量的需要，更重要的是对革命老区和贫困地区一种更有意义的扶贫。

2、几年来，公司先后向希望工程、中小学德育书库、学校、贫困学生、残疾人康复工程、海岛公路建设、闽西北抗洪救灾、上海海事大学学生活动以及“百企帮百村”等社会公益事业和光彩事业进行捐资。2008 年“5.12”四川汶川大地震，公司所属的子公司上海国电海运公司向革命老区受灾地区捐款 200 万元专项用于重建校园。

3、2008 年初，面对罕见的灾情和空前严峻的挑战，坚决贯彻党中央、国务院抗灾工作部署，认真落实交通部党组关于抓生产保电煤的重大决策，在抗击冰雪灾害中，集团不计代价承担社会责任，为抢运电煤做出重要贡献，受到交通运输部的表彰。

4、2018 年 3 月，为了支持发展香港福州社团联会的会务建设，国电海运（香港）有限公司向香港福州社团联合会捐助 200 万港币。

5、2020 年 3 月为切实履行企业社会责任，公司第一时间通过海内外渠道紧急采购向社会捐赠近三百万元的口罩及其他防疫物资，被评为“福州市抗击新冠肺炎疫情爱心捐赠企业”暨“全国抗击疫情先进民营企业”。

6、2023 年 1 月，公司下属“国远 8”轮在日本长崎附近海域积极营救遇险的香港籍货轮“金田”轮，最终成功营救落水船员 5 名。受中国海上搜救中心委托，上海海上搜救中心向“国远 8”轮颁发海上搜救奖励奖牌，表彰“国远 8”轮全体船员“惠海泽航 人本至善”的中国海上搜救精神，以实际行动践行新时期“以人为本，关爱生命”的崇高理念。

## 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

1、加强节能减排，大力推进船舶增效降耗是公司重要工作之一。公司积极响应政府节能减排的号召，做好船舶数据采集和统计，降低船舶能耗不但能减少船舶对大气排放的污染，同时为公司节省船舶的燃油成本，满足上海市对船舶碳排放配额的要求。截止年底完成所有国际航行船舶能耗管理计划符合证明的验收和欧盟论证。

2、2020年1月1日起执行全球限硫令，对国际航行船舶制定（SIP）计划并实施，2020年严格监控低硫油的使用情况（加装，存储，净化，调驳，使用，检查等环节），缩短检修周期，保持一年使用低硫油无事故的良好业绩。

3、靠港船舶加装岸电接入系统：为顺应航运业绿色节能发展趋势，节省船舶在停泊期间的燃油消耗、减少船舶靠港期间大气污染物和二氧化碳的排放、保障船舶靠港安全规范使用岸电，公司积极对靠港船舶进行岸电系统设计和改造，有计划地为每条船加装岸电接入系统，在行业内属于较早使用岸电系统的船舶运输企业。其中，在国家标准未出台前已完成6艘，当船级社规范和国家标准出台后，又对船舶进行陆续改造，通过对方案的不断优化改良，集团船舶的岸电改造方案具备着技术领先、功能齐全、操作简单、成本低廉的特色。凭借着对政策的敏感性以及对绿色低碳环保事业的社会责任担当，国航远洋积极响应国家号召，勇做节能减排绿色低碳的先行者。2023年，国航远洋船队累计使用岸电183艘次，计5,955.9小时，所管的“蓝梦之星”轮使用岸电1,568小时。

4、公司所属14艘远洋外贸船舶完成了中国海事局船舶能效系统数据录入，并顺利通过海事局核查，取得了海事局签发“符合声明—燃油消耗报告和营运碳强度评级”证书。同时为了满足新生效的EEXI和CII要求，对10艘7.6万吨巴拿马型散货船进行了EPL设备安装和改造，取得了认证检验机构审批的EEXI技术案卷，以及欧盟MRV年度排放报告核查认证。

5、为了积极响应国家节能减排、低碳环保的要求，公司内贸船队船舶全部根据交通运输部水运局的关于内贸船舶加装和使用岸电的指示精神，为最早一批完成内贸航线船舶全部完成岸电设施改造的公司。

#### （十一）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

集团范围内子公司共有未弥补亏损2,951.33万元，涉及可抵扣递延所得税资产737.83万元。集团将采取措施，改善相关子公司的经营情况，预期能够取得足够应纳税所得额弥补前期亏损。

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2024 年在全球经济宏观调整的大背景下，经济转型机遇犹存，全球贸易态势向好，世界贸易组织预计，2024 年全球贸易增长率为 3.3%。基于国际海事组织（IMO）环保新规和欧盟碳关税（CBAM）的扩展，一定程度上增加航运行业的壁垒，抑制有效干散货运力增长，叠加近期干散货在船订单比例处于历史低位，根据 Clarksons 预测，2024 年全球干散货运力的增长率仅为 1.9%。同时天气因素和突发事件带来的区域性运力紧张局面将成为“新常态”，有效运力供给受限保障运价下探底部有限。

机构预测 2024-2025 年，随着航运脱碳政策的进一步趋严，叠加船舶新一轮的置换周期，船舶供给紧张局势短期无法改变，新船价格将进一步上涨。不管是 2024 年，还是 2025 年，全球宏观经济的增速将会处于较为平缓复苏趋势，而行业内正在经历供给侧环保改革，因此，从供需基本面分析整体干散货运输市场价格会有一个较好的支撑。

#### (二) 公司发展战略

按照公司五五发展战略规划，2025 年国航远洋将打造为具有一流服务品牌的国际航运企业，持续健康发展成为综合竞争力强的现代物流业上市公司。

1、聚焦中型船舶，提高船舶资产使用效率。公司旗下船型以巴拿马型和灵便型干散货船舶为主，一方面能够实现长距离海洋运输，另一方面，兼具了载货和经营上的灵活机动，能够运输绝大部分干散货物，停靠全球大部分的港口，提高船舶的周转率和经营效率。

2、坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的开发模式，积极拓展客户资源。多年的航运经验下，公司积累了优质稳定的客户资源，客户类型涵盖了煤炭、钢铁、矿石和粮油等多领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、中粮、华能、中远海和广东能源集团等客户建立了较为稳定的合作关系。稳定的客户资源一方面有利于提升公司的盈利能力，另一方面，有助于提高公司的抗风险能力，确保公司持续稳定发展。

3、坚持绿色节能发展模式，稳妥推进船舶更新提升盈利能力。公司高度重视绿色节能发展模式，多措并举推进船舶节能减排：1）改善船龄结构；2）在传统船型基础上优化设计；3）购置新船舶，新船舶有助于提高公司自有船舶运力，同时，公司对新造船舶进行了

优化升级，更符合低碳环保的理念，随着新船投入使用，公司单次航线成本有望下降，盈利能力显著提升。

### (三) 经营计划或目标

2024 年的总体目标如下：

#### 1、安全管理目标

不发生一般及以上等级海损事故；

不发生人员重大伤亡事故；

不发生邮轮管理责任事故；

不发生火灾事故及火灾险情；

不发生偷盗事件；

PSC/FSC 检查无滞留，缺陷数平均每艘次少于 3 条；

船员轻伤事故、船舶违章事故在 2023 年的基础上全面下降；

船舶运营率达到 99%以上。

#### 2、经营目标

公司自营船舶年度总运量稳定增长；

平均单船租金与指数的比较要整体超过 2023 年，并超过市场平均水平（国际按照 BDI 指数的日租金，国内按照上海航交所指数折算日租金）；

应收款、提单等均实现“零”风险。

### (四) 不确定性因素

1、推动大规模设备更新的产业政策：2024 年国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》。方案提出，支持交通运输设备和老旧农业机械更新，加快高耗能高排放老旧船舶报废更新，大力支持新能源动力船舶发展，完善新能源动力船舶配套设施和标准规范，逐步扩大电动、液化天然气动力、生物柴油动力、绿色甲醇动力等新能源船舶应用范围。本公司受益于国家关于船舶设备更新的鼓励发展政策，政策实施的不确定性，会影响公司新能源动力船舶更新的战略实施节奏。

2、汇率波动的不确定性：公司具有内外贸运输兼营的优势，其中外贸国际航线的运输

业务主要以美元结算，汇率波动对公司存在一定影响。

除以上因素外，目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的其他重大不确定因素。

#### 四、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
行业周期性波动风险	<p>航运业属于周期性行业，受宏观经济周期和行业周期波动的影响较大。货物的运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等因素息息相关。若宏观经济增速下行，市场需求放缓，货物贸易量下降，将会导致运输需求下降，进而对公司的经营状况产生负面影响；同时，若后续航运企业全力提高运力，行业供给扩张，而需求增长未跟上运力增长，则可能造成行业运载供给能力过剩，从而对公司的业务和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：继续坚持稳健经营的理念，贯彻大客户战略，提高基础货源比例，通过维护、拓展与大客户的长期合作，以巩固市场份额，精细市场操作，以提高运营效率和降低营运成本；同时不断更新调整运力结构，提升竞争优势。</p>
行业竞争风险	<p>我国干散货水上运输业资本密集，行业集中度较低。市场竞争主要基于供求关系，行业内企业面临来自竞争对手在航线布局、船舶状况、运力、运价、服务质量等各方面的竞争压力，竞争激烈。</p> <p>干散货船的所有权及控制权高度分散，并在众多市场参与者之间进行分配。拥有更多资源的竞争对手可以通过整合或收购经营更大的船队，并且可提供更低的租船费率及更优质的船舶。同时，市场上具有全面的支持服务网络，让航运公司可分包部分船舶业务功能及经营给予该等服务供货商，例如船舶管理公司、租赁经纪、船级社及船务代理等，从而有利于新进者和现有经营者扩展其运力。公司是国内干散货运输的大型航运企业之一，运力规模排名靠前，竞争优势突出，市场地位较为稳固。未来，若公司未能顺应市场发展趋势，未能不断提高市场竞争力，则存在因市场竞争加剧而导致行业地</p>



	<p>位及市场份额、利润率下降的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。</p> <p>应对措施：一方面公司致力于调动一切可调动的运力资源，提升公司的核心竞争力；同时，公司利用自身市场品牌，采用确保船舶资源落实、缩短两港装卸时间、提高船舶周转效率的方法，在共赢的基础上与其他船东共享市场份额；另一方面在客户开发战略上，公司坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的客户开发模式。目前，公司的客户类型已涵盖煤炭、钢铁、矿石和粮油等多个领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、中粮、华能、中远海和广东能源集团等客户建立了较为稳定的合作关系。稳定和多元化的客户资源不仅有利于提升公司的盈利能力，更有利于提高公司的抗风险能力，确保公司持续稳定发展。</p>
生产安全运营风险	<p>船舶在海上运行时，可能存在因恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等不可抗力或人为因素造成运输标的损坏或灭失、海事财产损失或人员伤亡等。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对公司船舶运营造成影响，给公司带 损失。若发生安全事故，则可能导致公司面临财产赔偿风险。尽管公司已为所有自营船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险，在一定程度上减轻了相关风险，但事故的发生仍可能影响公司正常的生产经营。</p> <p>应对措施：公司已按照《ISM 规则》和《NSM 规则》的相关规定，建立了安全营运管理体系。同时，公司已为所有船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险。</p>
燃油价格上涨风险	<p>燃油费用的支出是航运公司最主要的成本项目之一，船用燃油价格的波动会对公司的燃油费用支出产生影响，进而对公司的财务状况产生影响。船用燃油价格同国际原油、成品油价格密切相关，国际原油和成品油价格则受全球及地区政治经济的变化、原油和成品油的供需状况等多方面因素的影响。近年来，受全球地缘政治、贸易战及战争等因素影响，国际原油价格出现 较大幅度波动。若国际原油价格上涨，将引起公司燃油成本的上升，从而导致</p>

	<p>公司船舶运营成本上升，进而影响公司的盈利水平。公司若不能有效地将燃油价格上涨的压力转移，将会对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：为了规避国际海运业务中燃料油价格波动风险，公司时刻关注油价波动情况，在合适时机启动锁定油价策略。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2021-2023年，公司主营业务前五大客户销售收入合计占同期主营业务收入的比例均超过50%，公司客户相对集中。公司的最终货主客户主要分布在煤炭、钢铁、矿石、粮油等领域，如果这些客户由于国家政策调整、宏观经济形势发生变化、市场竞争加剧导致其自身经营波动，或因客户经营不善、战略失误、受到相关部门处罚等内外原因致使其市场份额缩减，将导致客户对本公司的服务需求降低或付款能力降低，进而对本公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司属于大宗干散货航运业，运输货种主要包括煤炭、矿石和粮食等，这三大类货种的总运量占全球干散货运输总运量的60%以上，需求方主要分布在电力煤炭、钢铁、矿石、粮油等行业，下游客户集中度相对较高；干散货运输船舶载货量大、单次运输货种较为单一，干散货航运企业需要有较为稳定的货运需求保障。因此，干散货航运企业通常采取与大型客户开展长期合作的方式，确保业务经营的稳定，提升抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(九)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,380,394.09	0.92%
作为被告/被申请人	7,985,744.25	0.59%
作为第三人	-	-
合计	20,366,138.34	1.51%

备注：涉及美元金额的按照 2023 年 12 月 29 日美元对人民币汇率中间价 7.0827 进行换算

## 1、Beauty Lotus 仲裁案件

2020年6月19日,本集团所属子公司SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED从EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD租入Beauty Lotus轮,租期9个月到至多12个月。同日,本集团所属子公司GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED为SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED提供履约担保。2020年11月20日,SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED与CENTURY SCOPE GROUP PTE.LTD(以下称“CENTURY SCOPE”)签订了租期最长至2021年7月1日的期租合同,将租入的Beauty Lotus轮期租给CENTURY SCOPE,CENTURY SCOPE又将该船租给了下游租家。该租约链条为:EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD→SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED→CENTURY SCOPE→LIANYI→WESTERN BULK。在该租约履行过程中,各方对租赁期间船吊损坏的停租、超期还船等事项产生争议,WESTERN BULK认为船吊损坏应减免部分租金,向上游船东支付租金时扣下其认为应减免部分的租金,租约链各方逐层向上支付租金时均扣除了该部分减免租金。船舶最终所有方EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD对该减免租金并不认可,且交船日期为2021年7月22日,超过了合同约定的最长期限,同时,各方对燃油质量、洗舱费等亦存在争议,各项争议金额合计约为112.75万美元。2021年10月5日,EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD对SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED提起仲裁;2021年10月12日,SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED对CENTURY SCOPE提起仲裁;2021年10月15日,EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD对GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED提起仲裁;2021年10月15日租约链各方逐层向下提起仲裁。截止至报告日,该案件尚未裁决,本集团最终需承担多少费用以及能从下游租家CENTURY SCOPE收到多少租金尚待裁定。

## 2、北京蓝远诉讼案件

2022年1月5日,本集团所属子公司北京蓝远能源科技有限公司(以下简称“北京蓝远”)与榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司(以下简称“榆林鑫泽宇”)签订一份《煤炭买卖合同》(合同编号:JLDG2022-1),合作采购一批煤炭。根据合同约定,北京蓝远在合同签订后,向共管账户汇款1,000.00万元人民币,但直到交货期限(2022年1月7日0时至2022年1月10日24时)届满,煤炭均未发运。由于该合同违约条款第7.9条约定:本合同期限届满时,本合同尚未履行的部分自动解除(北京蓝远在合同期限届满前要求到期后继续履行的除外),未履行部分不再继续履行,该合同自动解除。此后,双方重启合作,另签订了一份《煤炭买卖合同》(合同编号:JLDG2022-2),约定交货期限为2022年1月7日0时至2022年1月17日24时。北京蓝远在合同签订后,再次向共管账户汇款144.00万元人民币。2022年1月16日,榆林鑫泽宇向北京蓝远发运了一列煤炭,总价为人民币7,045,380.16元。之后,榆林鑫泽宇再未向北京蓝远交付煤炭。由于榆林鑫泽宇超过交货期限仍未履行交货义务,合同自动解除,应退还剩余煤炭款4,394,619.84元。因榆林鑫泽宇长期拖欠上述应退款,北京蓝远于2022年10月10日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,请求榆林鑫泽宇退还共管账户中剩余煤炭采购款人民币4,394,649.84元,

并于 2022 年 11 月 14 日申请财产保全。2022 年 11 月 25 日，北京蓝远取得北京市朝阳区人民法院民事裁定书（2022）京 0105 财保 1399 号，裁定如下：查封、扣押、冻结被申请人榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司名下价值 4,394,619.80 元的财产。截止至报告日，该案已经通过北京市朝阳区人民法院完成诉前财产保全金额 406,975.26 元，并被北京市朝阳区人民法院一审立案受理并于 2023 年 9 月 20 日开庭，尚未出具判决结果。

### 3、与武昌船舶重工集团有限公司的仲裁案件

本公司与武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）于 2017 年 12 月 1 日签署了一份《建造合同》，约定由本公司委托武船重工设计并建造一艘载重量为 86,000 公吨的散货船。《建造合同》约定如双方产生争议，应提交中国海事仲裁委员会上海分会仲裁解决。之后，双方又签署了多份补充协议，其中《补充协议 02》约定，本公司有权在上述《建造合同》生效后的六个月内，即 2018 年 5 月 31 日前内通知武船重工以与《建造合同》项下相同的价格为本公司建造另外五艘相同规格的散货船，即“选择船”。本公司于 2018 年 5 月 30 日、2018 年 12 月 29 日两次向武船重工发出《关于宣布建造后续五艘选择船的通知》，通知武船重工后续五艘选择船生效，要求武船重工尽快与本公司就五艘选择船的建造事宜签署合同并着手建造。然而，在收到前述选择船通知后，武船重工以本公司未在约定的期限内发出选择船通知（武船认为《建造合同》于 2018 年 6 月 1 日生效，故本公司应在 2018 年 6 月 1 日起 6 个月内发出选择船通知）为理由拒绝按照《补充协议 02》约定与本公司签订 5 艘选择船的建造合同，并主张本公司发送的选择船通知无效。由于武船重工主张本公司发送的选择船通知无效，本公司通过当面沟通以及书面发函等多种方式试图与武船重工协商解决争议，但均无果。故本公司依据《建造合同》之仲裁条款对武船重工提起仲裁，请求仲裁庭确认本公司向武船重工发送的后续五艘船选择建造的通知有效，且本公司保留向武船重工主张赔偿损失的权利。收到仲裁通知后，武船重工以《补充协议 02》在性质上系独立于《建造合同》的预约合同，两个合同分属于不同的法律关系，双方未就《补充协议 02》项下的争议达成仲裁协议为由，在青岛海事法院提起诉讼。有关仲裁协议事宜 2024 年 4 月 4 日青岛海事法院作出裁定支持武船重工，本公司随后对该裁定提出上诉。同时，对于争议本身的审理尚未开始。

### 4、大豆案

2023 年 9 月 4 日，福建集佳油脂有限公司向厦门海事法院提起诉讼（案号为（2023）闽 72 民初 908 号），称公司国远 32 轮 2209 航次承运的散装大豆杂质含量超标，要求公司赔偿大豆货物损失 3,518,412.48 美元、保费损失人民币 19,567.64 元、水湿货物处理费用人民币 54,932 元、设备安装及维修费用人民币 134,600 元、及其他检验费、停泊费等费用，合计人民币 25,577,531.81 元，并要求公司赔偿相对应的利息。因公司仅承担运输义务，根据航运业惯例，货物杂质含量超标主要责任不由承运

方承担，且中国船东互保协会已经为公司出具担保函，公司因该案承担的任何损失将由中国船东互保协会负责赔偿，因此公司预计不会承担赔付责任。截至报告日，该案件已正式开庭，尚未判决，法院也协调双方当事人和解，但尚未有结果。

## 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
上海国电	否	是	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023-11-14	2024-11-13	保证	连带	已事前及时履行

注：上海国电为公司的全资子公司；报告期内已到期的担保详见 2023 年度财务报表附注“十二.5.（3）”。

### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	170,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、公司是否预计日常性关联交易**

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	72,900,000.00	6,417,621.99
2. 销售产品、商品，提供劳务	543,500,000.00	296,179,053.43
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,510,000.00	1,285,704.24

备注：表中的“其他”所预计的金额不包括关联方为公司提供的担保。

**2、重大日常性关联交易**

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
天津国能海运有限公司	-	1,887,583.13	市场定价	接受运输	银行转账结算	否	-	否	-	2022年12月27日
天津国能海运有限公司	-	281,307,705.59	市场定价	提供运输	银行转账结算	否	-	否	-	2022年12月27日

天津国能海运有限公司	-	9,089,442.40	市场定价	船舶管理费	银行转账结算	否	-	否	-	2022年12月27日
天津国能海运有限公司	-	3,135,304.34	市场定价	销售商品	银行转账结算	否	-	否	-	2022年12月27日

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
上海国电、上海国航、中能	中信银行贷款	250,000,000	250,000,000	0	2023年3月30日	2026年3月20日	保证	连带	2023年3月8日



电力、平潭国鸿、王炎平									
上海国电、投资实业、王炎平	工商银行贷款	120,000,000	120,000,000	0	2023年4月1日	2024年12月31日	保证	连带	2023年2月2日
上海国电、王炎平	兴业银行贷款	50,000,000	50,000,000	0	2023年1月17日	2024年1月16日	保证	连带	2022年11月21日
上海国电、上海国航、王炎平	厦门国际银行贷款	48,150,000	48,150,000	0	2023年6月1日	2025年6月1日	保证	连带	2023年3月30日
上海国电、王炎平	工商银行贷款	500,000,000	500,000,000	0	2020年8月14日	2033年12月31日	保证	连带	2021年5月28日

平									
王炎平、张轶	上海农商银行贷款	5,000,000	5,000,000	0	2023年6月9日	2024年6月8日	保证	连带	
王炎平	上海农商银行贷款	5,000,000	5,000,000	0	2023年11月14日	2024年11月13日	保证	连带	2023年11月14日
王炎平	为《国远8/10/12/16/18/20/22/26/28/32轮经营租赁项目合同框架协议》合同项下的还款义务及历史欠款承担连带担保	27,800,000	27,800,000	0	2019年8月30日	2024年8月30日	保证	连带	

备注：报告期内已到期的担保详见 2023 年度财务报表附注“十二.5.（3）”。

#### 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

##### 存款情况

适用 不适用

##### 贷款情况

适用 不适用

##### 授信或其他金融业务情况

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

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

		备有限公司	船				
收购资产	2023年11月30日	芜湖造船厂有限公司	四艘89000载重吨级双燃料新能源散货船	现金	1,033,507,584元	否	否
收购资产	2023年11月30日	江苏海通海洋工程装备有限公司	两艘73800载重吨散货船	现金	432,000,000元	否	否

备注：涉及美元金额的按照2023年12月29日美元对人民币汇率中间价7.0827进行换算

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

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

**(六) 股份回购情况**

一、回购方案的基本情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年06月13日召开公司第八届董事会第十次临时会议、第八届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，公司现任独立董事周健、林跃武、江启发对本议案发表了同意的独立意见。于2023年06月30日召开公司2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次回购方案的基本情况如下：

（一）回购目的

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

（二）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次

回购价格不超过 4.6 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

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

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

#### （四）拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 20,000,000.00 元，不超过 30,000,000.00 元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 4,347,826 股-6,521,739 股，占公司目前总股本的比例为 0.78%-1.17%，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

#### （五）回购实施期限

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

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

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

#### （六）回购价格上限调整

受益于北交所政策利好，公司大幅修复估值：2023 年 11 月 24 日公司股票收盘价 3.99 元，当周（11 月 20 日-11 月 24 日）总成交金额为 2.69 亿元；2023 年 11 月 27 日，公司股票当日上涨幅度为 11.53%，成交总金额为 1.7 亿元，收盘价达到 4.45 元。为了继续推进公司的股份回购工作，公司于 2023 年 11 月 28 日召开公司第八届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于修改公司股票回购价格上限的议案》，该议案无需股东大会审议。

根据董事会审议通过的《关于修改公司股票回购价格上限的议案》，公司股票回购价格上限从 4.6 元/股修改为 7.4 元/股，该价格不高于公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 3.70 元的 200%。根据拟回购资金总额及拟回购价

格上限测算预计回购股份数量区间为 2,702,703 股-4,054,054 股,占公司目前总股本的比例为 0.49%-0.73%,资金来源为自有资金。

## 二、回购方案实施结果情况

至 2023 年 12 月 29 日,公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价方式回购公司股份 5,363,986 股,占公司总股本的 0.9658%;回购的最高成交价为 6.092 元/股,最低成交价为 3.34 元/股;已支付的总金额为 20,236,399.32 元(不含印花税、佣金等交易费用),占公司拟回购资金总额上限的 67.4547%。根据公司《回购股份方案》,回购期间届满,公司本次回购方案实施完毕。

## (七) 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况:

报告期内,公司无新增承诺事项。原有承诺的具体内容详见 2023 年 4 月 25 日披露登载于北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)的《2022 年年度报告》之“第五节 重大事项”之“二、重大事件详情”之“(五)承诺事项的履行情况。报告期内,公司相关承诺均正常履行,不存在违反承诺的情形。

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
国远 6	船舶	抵押	70,830,399.98	3.14%	为公司在工商银行的融资进行担保
国远 7	船舶	抵押	71,687,250.51	3.17%	为公司在兴业银行的融资进行担保
国远 82	船舶	抵押	159,502,253.86	7.06%	为公司在工商银行的融资进行担保
国远 86	船舶	抵押	153,122,248.08	6.78%	为公司在工商银行的融

					资进行担保
国远 88	船舶	抵押	152,497,565.95	6.75%	为公司在工商银行的融资进行担保
福州办公楼 25F	房产	抵押	17,101,966.10	0.76%	为公司在厦门国际银行的融资进行担保
上海办公楼 16F(1601+1602)	房产	抵押	12,081,762.33	0.53%	为公司在厦门国际银行的融资进行担保
上海办公楼 1502/1507	房产	抵押	6,804,000.36	0.30%	为公司在兴业银行的融资进行担保
上海办公楼 1501/1503/1505/1506	房产	抵押	15,255,915.79	0.68%	为公司在中信银行的融资进行担保
上海办公楼 (1603+1605+1606+1607)	房产	抵押	12,211,977.93	0.54%	为公司在厦门国际银行的融资进行担保
总计	-	-	671,095,340.89	29.71%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

以上权利受限资产,主要是为了融资提供担保。资产在企业控制之中,为生产经营管理服务。目前公司信用良好,不存在债务违约从而威胁资产所有权的事项。

#### (九) 重大合同及其履行情况

1、公司于 2023 年 1 月 12 日召开第八届董事会第五次临时会议,于 2023 年 1 月 31 日召开 2023 年第二次临时股东大会,审议通过《关于签署重大合同的议案》,根据该议案,公司与江苏海通海洋工程装备有限公司签署了四份《73800 载重吨散货船建造合同》(简称“建造合同”),并于同日签署了《〈73800 载重吨散货船建造合同〉之补充协议一》(简称“补充协议”)。根据建造合同,由江苏海通海洋工程装备有限公司为公司建造四艘 73,800 载重吨散货船(挂五星红旗),根据补充协议,在补充协议约定时间内,公司有权对江苏海通海洋工程装备有限公司宣布后续两艘选择船是否生效并建造,每艘船舶的合同总金额为人民币 21,600.00 万元(含税)。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台

(www.bse.cn)披露的临时公告《购买资产的公告》(公告编号:2023-012)。

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

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

3、公司于2023年7月7日召开第八届董事会第十一次临时会议,审议通过《关于签署重大合同的议案》,根据该议案,公司与江苏海通海洋工程装备有限公司签署了两份《76000载重吨散货船建造合同》,每艘船舶的合同总金额为人民币20,400万人民币(含税),两艘船舶总造价为40,800.00万人民币(含税),支付方式为现金支付,支付时间以建造合同为准。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的临时公告《购买资产的公告》(公告编号:2023-101)。

4、2023年11月28日,公司召开第八届董事会第十五次临时会议,会议表决通过《关于拟签署重大合同(四艘89000载重吨双燃料新能源散货船)的议案》,本公司或下属子公司拟与芜湖造船厂有限公司(简称“芜湖船厂”)签订四份《89000载重吨散货船建造合同》,由芜湖船厂为本公司或下属子公司建造四艘双燃料新能源89000载重吨散货船。船舶的建造金额,建造款的支付方式、支付时间以及交船期等以拟签署的建造合同为准。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的临时公告《购买资产(四艘89000载重吨双燃料新能源散货船)的公告》(公告编号:2023-165)

5、2023年11月28日,公司召开第八届董事会第十五次临时会议,会议表决通过《关于拟签署重大合同(两艘73800载重吨散货船)的议案》,本公司拟与江苏海通海洋工程装备有限公司签订两份《73800载重吨散货船建造合同》,上述建造的两艘船舶属于本公司与江苏海通海洋工程装备有限公司于2023年1月签订《〈73800载重吨散货船建造合同〉之补充协议》项下的选择船。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的临时公告《购买资产(四艘89000载重吨双燃料新能源散货船)的公告》(公告编号:2023-165)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	186,660,513	33.61%	33,089,763	219,750,276	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	368,746,940	66.39%	-33,089,763	335,657,177	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	330,863,123	59.57%	126,300	330,989,423	59.59%
	董事、监事、高管	4,583,817	0.83%	83,937	4,667,754	0.84%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		555,407,453	-	0	555,407,453	-
普通股股东人数						18,343

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股票解除限售数量 33,300,000 股，公司控股股东及公司高级管理人员合计增持公司股票 210,237 股，新增限售股票 210,237 股。

上述原因造成公司期末无限售条件股份数量较期初增加 33,089,763 股。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量



1	王炎平	境内自然人	176,067,543	106,300	176,173,843	31.72%	176,173,843	0	-	0
2	张轶	境内自然人	80,000,000	20,000	80,020,000	14.41%	80,020,000	0	-	0
3	林耀明	境内自然人	17,940,900	0	17,940,900	3.23%	17,940,900	0	-	0
4	上海融沣融资租赁有限责任公司	境内非国有法人	15,275,247	0	15,275,247	2.75%	15,275,247	0	-	0
5	福建国航远洋投资实业有限公司	境内非国有法人	14,228,000	0	14,228,000	2.56%	14,228,000	0	-	0
6	林	境	12,358,33	0	12,358,33	2.23%	12,358,33	0	-	0

	婷	内自然人	3		3		3			
7	王翔	境内自然人	0	7,775,045	7,775,045	1.40%	0	7,775,045	-	0
8	连捷投资集团有限公司	境内非国有法人	22,162,400	-14,438,542	7,723,858	1.39%	0	7,723,858	-	0
9	深圳名城金控(集团)有限公司	境内非国有法人	3,330,000	3,000,000	6,330,000	1.14%	0	6,330,000	-	0
10	福州开发区畅海贸易有限公司	境内非国有法人	5,460,500	0	5,460,500	0.98%	5,460,500	0	-	0

司										
合计	-	346,822,923	-3,537,197	343,285,726	61.81%	321,456,823	21,828,903	-	0	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

王炎平和张轶为夫妻关系,上海融沣融资租赁有限责任公司和福建国航远洋投资实业有限公司为王炎平之子王鹏控制的公司,王鹏和林婷为夫妻关系,林耀明为林婷之父,福州开发区畅海贸易有限公司为王炎平控制企业。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

王炎平先生,1962年10月出生,研究生学历。1984年1月至1993年1月,任福建省福州市平潭县东庠乡孝北村村委团支书、村长;1993年1月至2000年13月,任福州广宇船务有限公司总经理、党支部书记;2001年4月至今,任公司董事长、总裁;2002年11月至今,任上海国航远洋执行董事;2004年9月至今,历任上海国电副董事长、总经理,现任执行董事;2008年5月至今,任天津国能(原天津国电海运有限公司)副董事长。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人包括王炎平先生、张轶女士和王鹏先生,王炎平先生和张轶女士为夫妻关系,王鹏先生为王炎平先生之子。

王炎平先生情况详见“第六节 股份变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

张轶女士,1977年03月出生,研究生学历。2001年4月至2005年9月,任福建国航远洋运输股份有限公司董事长助理;2005年10月至2006年9月就读于英国伦敦城市大学CASS商学院,获得船舶贸易与融资硕士;2006年11月至2008年12月任北欧银行新加坡

分行客户经理；2009年3月至今，任公司副总裁；2010年5月至2022年3月任公司董事。

王鹏先生，1988年5月出生，本科学历。2015年3月至今，任平潭国航投资发展有限公司任执行董事兼经理；2017年1月至今担任平潭自贸区国航物流发展有限公司执行董事兼经理；2017年12月至今，任上海韦达实业有限公司执行董事兼总经理；2018年1月至今，任上海国仓实业有限公司执行董事兼总经理；2018年6月至今，任平潭综合实验区海蓝物流有限公司执行董事；2018年7月至今，任福建海峡高速客滚航运有限公司董事；2018年8月至今，任福建中运网络科技有限责任公司执行董事；2018年8月至今，任福建盛世菩提文化传媒有限公司执行董事；2018年11月至今，任福建中运投资集团有限责任公司执行董事兼经理；2020年9月至今，任上海蓝梦国际邮轮股份有限公司董事长兼总经理；2020年11月至今，任上海乐嘉乐国际旅行社有限公司董事长兼总经理；2021年1月至2021年5月，任国航远洋董事长助理，2021年5月至今，任国航远洋副董事长；2023年2月至今，任上海中运世纪科技集团有限公司执行董事；2023年4月至今，任上海中运世纪置业有限责任公司执行董事；2023年4月至今，任上海中运世纪供应链管理有限责任公司执行董事；2023年5月至今，任上海浦桥实业有限公司执行董事；2023年7月至今，任上海中运东华里置业有限公司执行董事；2023年10月至今，任上海中运浦桥实业发展有限公司执行董事。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022 年向不特定合格投资者公开发行股票	577,200,000	282,245,264.77	否	不适用	不适用	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### （一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2885号文《关于同意福建国航远洋运输(集团)股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，本公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股(A股)11,100.00万股，每股发行价格为人民币5.20元，实际已募集资金总额为人民币57,720.00万元，扣除各项发行费用合计人民币4,191.98万元，实际募集资金净额为人民币53,528.02万元。截至2022年12月8日，扣除前期未支付的承销及保荐费用后的募集资金款人民币53,910.00万元已全部到账。上述资金到位情况已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)众环验字(2022)2210010号《验资报告》验证。

##### （二）募集资金使用及结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司使用募集资金具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	577,200,000.00
减：发行费用总额	41,919,802.37
募集资金净额	535,280,197.63
减：募投项目所使用的募集资金金额	242,400,000.00
减：购买银行理财产品和定期存款金额	
减：补充流动资金	39,845,264.77
减：临时补充流动资金	90,878,366.90
加：募集资金账户产生的理财收益及利息收入、募集资金账户手续费支出	5,659,536.40
2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	167,816,102.36

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中信银行	银行	51,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	2026 年 3 月 31 日	5.0000%
2	抵押贷款	中信银行	银行	53,890,000.00	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日	5.0000%
3	抵押贷款	中信银行	银行	46,600,000.00	2023 年 7 月 13 日	2026 年 7 月 13 日	5.0000%
4	抵押贷款	中信银行	银行	18,510,000.00	2023 年 11 月 16 日	2026 年 9 月 20 日	5.0000%
5	抵押	工商银	银行	24,500,000.00	2023 年 4 月	2024 年 4	3.6500%

	贷款	行			27日	月27日	
6	抵押贷款	兴业银行	银行	10,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月16日	3.1500%
7	其他方式	兴业银行	银行	6,070,272.81	2023年10月19日	2024年10月14日	-
8	其他方式	兴业银行	银行	1,483,870.50	2023年11月3日	2024年10月31日	-
9	其他方式	兴业银行	银行	1,457,482.74	2023年11月3日	2024年10月31日	-
10	其他方式	兴业银行	银行	19,835,562.32	2023年11月3日	2024年10月31日	-
11	抵押贷款	工商银行	银行	102,400,000.00	2020年8月21日	2033年8月21日	4.7000%
12	抵押贷款	工商银行	银行	83,887,500.00	2021年6月21日	2031年5月20日	4.2500%
13	抵押贷款	工商银行	银行	84,562,500.00	2021年7月7日	2031年5月20日	4.2500%
14	抵押贷款	厦门国际银行	银行	10,800,000.00	2023年7月14日	2024年7月14日	4.1500%
15	抵押贷款	厦门国际银行	银行	37,350,000.00	2023年9月25日	2024年9月25日	4.1500%
16	保证贷款	上海农商银行	银行	5,000,000.00	2023年6月9日	2024年6月8日	3.6500%
17	保证贷款	上海农商银行	银行	5,000,000.00	2023年11月14日	2024年11月13日	2.9500%
合计	-	-	-	562,347,188.37	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

因证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》，本年度公司结合有关规定修改公司《利润分配管理制度》。

2023年5月15日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《2022年年度权益分派预案》。2023年6月19日，公司实施2022年度权益分派方案，向参与分配的股东每10股派1.00元人民币现金。公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《2022

年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-086）。

## （二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

## （三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

2023年波罗的海干散货指数（BDI）均值为1378点，同比2022年BDI均值的1934点，下跌幅度达到28.75%；2023年度沿海煤炭运价指数（CBCFI）均值为630点，同比2022年CBCFI均值的830点，下跌幅度达到24.10%。2023年，国内外干散货运输市场供需基本面转弱，以及低运价高油价的市场，对公司经营业绩均造成影响。

2024年在全球经济宏观调整的大背景下，经济转型机遇犹存，全球贸易态势向好，世界贸易组织预计，2024年全球贸易增长率为3.3%。

基于国际海事组织（IMO）环保新规和欧盟碳关税（CBAM）的扩展，一定程度上增加航运行业的壁垒，抑制有效干散货运力增长，同时天气因素和突发事件带来的区域性运力紧张局面将成为“新常态”，有效运力供给受限保障运价下探底部有限。

随着航运脱碳政策的进一步趋严，在绿色能源动力发展趋势下，公司始终坚持创新求进，积极探索未来双燃料散货船发展的可行之道，以提升集团核心竞争力，为我国实现“双碳”目标贡献积极力量。2022年12月上市以来，公司已正式签署12艘船舶的建造合同，包括6艘7.38万吨、2艘7.6万吨、4艘8.9万吨级的散货船。

上述造船计划中，不属于募投项目新造船项目的资金支付情况及计划如下（单位：万元）：



船型	艘数	总造价	已支付金额 (截止 2023. 12. 31)	尚需支付金额
7.38 万吨	2	43,200.00	0	43,200.00
8.9 万吨级	4	105,381.00 (注 1)	0	105,381.00
小计	6	148,581.00	0	148,581.00

注 1：该价格按照美元兑人民币汇率 7.2218 换算。

上述拟投入造船资金的金额远超过公司最近一期经审计净资产的 10%且超过 3,000 万元，也远超公司最近一期经审计总资产的 6%。上述尚需支付的现金也超过公司 2023 期末的现金或现金等价物（合并报表）。

根据《公司章程》：

“第一百八十四条 公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司利润分配政策及决策程序如下：

（四）现金分红的条件

现金分红应以满足公司持续经营和长期发展为前提，原则上应当同时满足以下条件：

- 1、该年度实现的可分配利润（弥补亏损及提取法定公积金后的税后利润）为正值；
- 2、公司现金流充裕，可以满足公司正常发展和持续经营；
- 3、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

4、公司无如下重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金项目除外）导致公司现金流紧张的特殊情况。

满足上述条件时，公司每年应当至少以现金方式分配利润一次；在足额提取盈余公积金后，每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%。

如公司存在重大投资计划或重大现金支出，进行现金分红可能导致无法满足公司经营或者投资需要的，公司可以不实施现金分红。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%且超过 3,000 万元或者公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 6%。”

综上，根据《公司章程》第一百八十四条、（四）、4 规定，公司未来 12 个月存在重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金项目除外）导致公司现金流紧张的特殊情况，

公司本次不进行利润分配符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派》《公司章程》等有关规定。

**(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
王炎平	董事长、总裁	男	1962年10月	2022年8月16日	2025年8月15日	225.09	否
王鹏	副董事长	男	1988年5月	2022年8月16日	2025年8月15日	80	否
薛勇	董事、副总裁、财务总监	男	1969年7月	2022年8月16日	2025年8月15日	111.08	否
周金平	董事、副总裁	男	1961年6月	2022年8月16日	2025年8月15日	110	否
张轶	副总裁	女	1977年3月	2022年8月16日	2025年8月15日	104	否
朱万琦	董事	男	1981年3月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	否
徐倪伟	副总裁	男	1978年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	123.48	否
毛祥友	监事会主席	男	1965年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	56.94	否
郑俊龙	监事	男	1977年2月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	否
欧阳传发	职工监事	男	1967年5月	2022年8月16日	2025年8月15日	56.8	否
韩青	董事、副总裁	男	1958年1月	2022年8月16日	2025年8月15日	110.33	否
何志强	董事会秘书	男	1975年6月	2022年8月16日	2025年8月15日	72.74	否
周健	独立董事	男	1961年4月	2022年8月16日	2025年8月15日	18	否
江启发	独立董事	男	1960年7月	2022年8月16日	2025年8月15日	14.4	否
林跃武	独立董事	男	1959年2月	2022年8月16日	2025年8月15日	14.4	否

董事会人数:	9
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	7

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

王炎平、张轶为夫妻，王鹏为王炎平之子

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王炎平	董事长、总裁	176,067,543	106,300	176,173,843	31.72%	0	0	0
王鹏	副董事长	0	0	0	0%	0	0	0
薛勇	董事、副总裁、财务总监	2,578,954	20,000	2,598,954	0.47%	0	0	0
周金平	董事、副总裁	1,268,863	20,037	1,288,900	0.23%	0	0	0
张轶	副总裁	80,000,000	20,000	80,020,000	14.41%	0	0	0
朱万琦	董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐倪伟	副总裁	536,000	21,000	557,000	0.10%	0	0	0
毛祥友	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
郑俊龙	监事	0	0	0	0%	0	0	0
欧阳传发	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
韩青	董事、副总裁	0	0	0	0%	0	0	0
何志强	董事会秘书	200,000	22,900	222,900	0.04%	0	0	0
周健	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

江启发	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
林跃武	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	260,651,360	-	260,861,597	46.97%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬按照股东大会制定的薪酬方案执行，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬根据其担任的公司专职职务领取津贴，不另行领取董事、监事津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
船舶管理及技术人员	44	5	0	49
船员	412	0	28	384
船运运营人员	15	4	0	19
行政管理人员	60	8	0	68
<b>员工总计</b>	<b>531</b>	<b>17</b>	<b>28</b>	<b>520</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	16
本科	74	87
专科及以下	438	417
员工总计	531	520

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、培训计划

集团为员工提供多元化的培训和发展机会，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，以提升员工的专业技能和综合素质。通过这些努力，旨在为员工创造一个积极的学习氛围和成长机会，激发他们的潜力并提升整体业务的竞争力。

集团每年制定年度培训学习计划表，并针对不同部门进行了细分，如通过设立专业培训课程为员工提供符合其岗位需求的培训及学习机会。培训计划与课程涵盖了广泛的主题和领域，从技术培训到管理技能的提升，从团队合作到领导力发展，旨在满足员工在职业生涯中不断成长与发展的需求。

集团一直关注员工的发展需求，不断优化培训计划，以推动员工的职业发展和个人成长。通过持续的培训，我们致力为员工提供更多的机会和更广的平台，助力员工个人目标和企业目标的共同实现。为提高企业管理水平及员工素质，通过制定培训管理制度，以实现培训工作的规范化和系统化，并增强员工凝聚力和职业技能，确保本集团的经营战略目标得到有效执行。培训体系综合各类需求，涵盖职前培训、在职培训和脱岗培训，培训的成效由综合管理部通过考评和反馈。

集团已建立起一套完整的船员晋升管理体系，对各层级岗位的晋升面试流程进行了明确规范，并根据《中华人民共和国海船船员适任考试和发证规则》，严格规定了对应岗位所需的证书资格要求。集团积极鼓励、支持在船履职表现优秀、符合集团管理体系要求、晋升管理机制的船员参加职务晋升考试培训。这一系统化的管理机制确保了船员在职业发展道路上拥有公平公正且高度透明的晋升路径，有力推动船员队伍的专业化建设与持续成长

#### 2、薪酬政策

集团依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，并依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。集团持续为员工提供优质的工作机会，包括有竞争力的整体薪酬、优于法律法规的福利待遇以及安全与健康的工作环境。集团根据员工的岗位、职责、绩效和市场水平，制定了科学合理的薪酬体系。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人员。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

董事朱万琦先生因个人原因辞去董事职务，补选朱洪兵先生为公司第八届董事会董事。监事郑俊龙先生因个人原因辞去公司监事职务，补选张庆胜先生为公司第八届监事会监事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### （一）行业分类

公司的主营业务为国际远洋、国内沿海及长江中下游的干散货运输业务，主要运输货物为电煤、铁矿石、粮食等干散货。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“G55 水上运输业”下的“G552 水上货物运输”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“交通运输、仓储和邮政业”下的“G55 水上运输业”。

### （二）监管体制和产业政策

国际方面，国际海事组织（International Maritime Organization, IMO）、船旗国监管部门、港口国监管部门、船级社就航运安全、污染控制、船舶管理等方面对航运业进行监管。

国内方面，中华人民共和国交通运输部是航运业主要监管部门，承担规划协调运输体系、拟定监督行业规划、政策和标准、监管水路运输市场和建设市场等职能。交通运输部水运局、海事局、中国船级社作为交通运输部的部内司局或直属机构，承担航运监管功能。

航运业是经济社会发展的基础性、先导性产业和服务性行业，是综合交通运输体系的重要组成部分，在支撑国民经济平稳较快发展、优化国土开发和产业布局、促进对外贸易和国际竞争力提升、维护国家权益和经济安全等方面发挥了重要作用。国家历来重视水运业的发展，先后出台了一系列支持、规范和指导性政策文件，以促进行业的健康发展。

近年来，我国颁布一系列政策支持航运产业的发展：

2019年5月，交通运输部等七个部门颁布的《智能航运发展指导意见》，提出“推进智能船舶技术应用，以集装箱船、散货船、油船等运输船为重点，开展船舶自主航行、能效监测与优化控制、货物状态监控与优化配载、船体及设备系统全生命周期状态监控与管理等智能船舶技术的推广应用。加强智能航运技术创新，加快推进物联网、云计算、大数据、人工智能等高新技术在船舶、港口、航道、航行保障、安全监管以及运行服务等领域的创新应用。”

2020年2月，交通运输部等七部门颁布的《关于大力推进海运业高质量发展的指导意见》指出“进一步优化海运船队规模结构，提升船舶装备技术水平，建设规模适应、结构



合理、技术先进、绿色智能的海运船队”。

多项政策措施的出台，在扶持航运业发展的同时也为本项目的成功开展奠定了坚实可靠的政策基础。2023年，交通运输部、中国人民银行、国家金融监督管理总局、中国证券监督管理委员会、国家外汇管理局联合印发《关于加快推进现代航运服务业高质量发展的指导意见》，加快补齐我国现代航运服务业短板，以政策创新为驱动，推动我国现代服务业要素集聚发展。

根据交通运输部《交通运输标准化“十四五”发展规划》，加快智能航运服务、江海联运、集疏运体系、水路运输风险预防预控和事故应急救援等标准制定，加强船型标准化等重点标准实施推广，高标准打造“综合立体交通走廊”；推进绿色集约循环发展，建设绿色交通，落实“碳达峰”目标任务为着力点，严格执行国家节能环保强制性标准。

根据交通运输部《水运“十四五”发展规划》，“十四五”时期，我国航运业开放拓展，提升我国水运国际竞争力，预计水运需求将在高基数上保持中低速增长，2025年水路货运量、港口吞吐量将分别达到85亿吨、164亿吨，年均增长2-3%。展望2035年，安全、便捷、高效、绿色、经济的现代水运体系基本建成。

### （三）干散货运输行业概况

#### （1）定义及分类

干散货运输是指运输货物形态为干散货的水上货物运输形式，是水上运输的主要方式，根据Clarksons数据，干散货运输货运量占全球总货运量的比例超过40%。干散货运输主要用于运送铁矿石、煤炭、粮食、铝矾土、磷灰石、木材、水泥、化肥、原糖等与经济、民生休戚相关的重要物资，干散货运输业的景气度与全球经济发展高度相关。干散货运输需通过干散货船进行，干散货船按载货能力主要划分为好望角型、巴拿马型和灵便型。

#### （2）全球干散货运输行业现状

2023年全球干散货海运需求恢复扩张，全球干散货海运贸易量达55.08亿吨，同比扩张达3.9%；吨海里需求增速扩张至5.2%。分货种来看，大部分货种海运贸易量在产量供应端的刺激下均实现正增长，大豆和镍矿实现10%以上增速。仅水泥及水泥熟料海运量出现大幅下滑。

运力方面，截至2023年底，全球干散货运输市场船队规模达到13557艘，共计10.03亿载重吨，同比增长3%，船队增速持续保持低位震荡。其中海岬型船运力达1996艘，3.94亿载重吨，同比增长2.5%；巴拿马型船运力达3131艘，2.54亿载重吨，同比增长3.4%；

大灵便型船运力达 4151 艘，2.35 亿载重吨，同比增长 3.4%；灵便型船运力达 4279 艘，1.19 亿载重吨，同比增长 3.3%。

市场需求方面，体现以下几个特点：

1) 2023 年全球铁矿石海运贸易量为 15.38 亿吨，同比增长 4%，2023 年中国铁矿石进口量再创历史新高，海运贸易量达到 11.59 亿吨，同比增长 6%。印度铁矿石出口受关税调整影响回升。

2) 2023 年全球煤炭海运贸易量为 13.18 亿吨，同比增长 7%，中印越煤炭进口维持较快增长，弥补日韩及欧洲缺口。

3) 全球粮食海运贸易恢复性增长，2023 年全球粮食海运贸易量为 5.39 亿吨，同比增长 4%。

4) 2023 年，中国铝土矿方面进口再创新高，达 1.41 亿吨，同比 12.9%。

2023 年 BDI 均值为 1378 点，同比 2022 年 BDI 均值的 1934 点，下跌幅度达到 28.75%，其中波罗的海·巴拿马型船指数(BPI)四线 2023 年平均期租金为 11518 美元/天，与 2022 年 19400 美元/天相比，下跌幅度为 40.63%。但是分季度来看，一季度为传统航运淡季；二季度基建地产链终端需求不振，上游钢厂利润持续滑落，高炉停产检修，BDI 指数自 5 月中旬一路走低并低位震荡；进入 9-10 月传统旺季后，铁矿石发运阶段性提振 BDI 走势，但支撑力度不足，随即快速回落；11 月底出现短期错配，铁矿、粮食和铝土矿的集中提前发货需求提升叠加巴拿马运河通行能力受限，BDI 四季度均值大幅拉涨至 2033 点，环比涨幅高达 70%。

### (3) 我国干散货运输行业现状

根据交通运输部统计数据，截至 2023 年 12 月 31 日，沿海省际运输干散货船（万吨以上，不含重大件船、多用途船等普通货船）共计 2,538 艘、8,335.6 万载重吨，较 2022 年底增加 111 艘、353.2 万载重吨，吨位增幅 4.4%。

2023 年度 CBCFI 均值为 630 点，同比 2022 年 CBCFI 均值的 830 点，下跌幅度达到 24.10%。截至 2023 年 12 月 29 日，上海航运交易所发布的中国沿海煤炭运价指数报收 805.25 点，全年平均值为 629.59 点，较 2022 年同期下跌 24.1%；秦皇岛至广州（6 万~7 万 DWT）和秦皇岛至张家港（4 万~5 万 DWT）两条航线的市场平均运价分别为 32.2 元/吨和 24.7 元/吨，分别较 2022 年同期下跌 12.2 元/吨和 8.8 元/吨。

### (四) 公司的行业地位

多年来，公司一直从事国际远洋、国内沿海和长江中下游航线的干散货运输业务。秉持“客户为本”的原则，公司同国内外客户保持良好的合作关系。同时，公司积极开拓多领域客户，布局国际航线网络体系，实现客户多元化，不断提高行业地位。

## （五）公司的竞争优势

### （1）客户资源优势

稳定的客户和充足的运量需求是干散货运输企业的核心竞争力之一。基于干散货航运业的特点，公司积极布局、大力拓展多种行业客户。在客户开发战略上，公司坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的客户开发模式。目前，公司的客户类型已涵盖煤炭、钢铁、矿石和粮油等多个领域，与国家能源集团、BHP（必和必拓）、RIOTINTO（力拓）、大唐、华电、嘉吉、鞍钢、宝钢、中粮、华能、中远海和广东能源集团等客户建立了较为稳定的合作关系。稳定和多元化的客户资源不仅有利于提升公司的盈利能力，更有利于提高公司的抗风险能力，确保公司持续稳定发展。

### （2）聚焦中型干散货船优势

灵便型和巴拿马型干散货船是现代干散货航运的主要船型，也是波罗的海干散货指数（BDI）的基础船型，它们既能跨洋越海，又拥有中小型船舶在载货和经营上的灵活机动，船舶能停靠全球绝大部分港口以及运输多种类型的干散货物，规避了好望角型等大型散货船的缺点，具有内外贸运输兼营的优势，大幅提升了船舶的周转率和使用效率。

### （3）较强的运力资源整合能力

运力是航运企业最重要的资源之一，合理的运力资源整合方案能够有效降低运营成本，最大化利用客户资源，提高装载率，助力企业实现降本增效。因此，运力资源整合能力关系到企业的运输经济效益，整体结构优化，进而影响航运企业竞争力和生存发展能力。对运力资源的整合能力属于航运企业核心竞争力之一。

### （4）良好的品牌形象

公司秉持“诚信为本”的经营理念，秉承“团结、创新、人本、自强”的企业精神，遵循“保障健康，保证安全，保护环境”的安全管理和环境保护方针，为客户提供“安全、快捷、经济”的优质航运服务，受到业内广泛好评。公司系中国船东协会副会长单位、中国船东互保协会副董事长单位、福州船东协会会长单位、中国对外贸易理事会副理事长单位以及中国交通企业管理协会评选的“交通运输节能减排示范企业”。

### （5）人才优势

公司注重人才队伍的建设，持续吸收、培养、引进优秀的行业人才，拥有一批干散货领域平均从业经验超过 15 年以上的专业化管理团队。公司经营管理团队经验丰富、稳定高效，对行业发展具有深入的理解，熟悉国际与国内航运业务的运作管理，分析决策具有行业前瞻性并顺应市场需求。专业化管理团队为公司的稳定发展、规范运作和可持续发展，以及提升公司在行业内的竞争地位提供了坚实保障。

#### （6）完善的制度管理体系

公司注重各项管理制度建设。经过多年发展，公司制订并不断完善了各项规章制度，形成《福建国航远洋运输（集团）股份有限公司内部控制制度手册》，截止 2023 年 12 月 31 日，已完成第三次修订，包括公司的社会责任、企业文化、内部信息传递、人力资源管理、航运管理、采购管理、船舶管理、财务资金管理、预算管理、内部监督、合同管理、行政人资管理和信息系统管理等十七类制度。在船舶安全管理方面，公司以国际安全管理规则（ISM）、国内安全管理规则（NSM）、船舶保安规则（ISPS）及国际公约、国内法律法规为依据，制定了安全管理手册和安全管理程序文件以及各船舶操作手册等相关体系文件，并通过安全意识和安全价值观这些无形链条将其他系统流程串联成一个有机整体。

在船舶管理过程中，公司充分利用网络信息技术，通过定期访船、跟船，以及年度安全大检查等措施对船舶进行综合管理，实现“船到人到、船走人离”；同时，公司通过主动评估、分析数据、细化标准和管控风险，实现了航运的精细化管理。

2024 年开年以来，公司所在行业逐步企稳复苏，2024 年年初至 3 月 31 日 BDI 均值为 1824 点，同比 2023 年同时期 BDI 均值 1011，大幅上涨 80.42%。

2024 年在全球经济宏观调整的大背景下，经济转型机遇犹存，全球贸易态势向好，世界贸易组织预计，2024 年全球贸易增长率为 3.3%。基于国际海事组织（IMO）环保新规和欧盟碳关税（CBAM）的扩展，一定程度上增加航运行业的壁垒，抑制有效干散货运力增长，叠加近期干散货在船订单比例处于历史低位，根据 Clarksons 预测，2024 年全球干散货运力的增长率仅为 1.9%。同时天气因素和突发事件带来的区域性运力紧张局面将成为“新常态”，有效运力供给受限保障运价下探底部有限。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已根据《公司法》《证券法》等相关法律法规、规范性文件的要求，建立并完善了各项内部管理制度和控制制度。公司目前已经形成了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规章制度，完善了法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将继续密切关注监管机构出台的新法规要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，保障公司健康持续发展。截至 2023 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，公司报告期内的股东大会、董事会、监事会召开程序符合《公司法》《公司章程》等有关规定和要求，信息披露及时、准确、充分，保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司日常性关联交易、向金融机构借款以及重大的生产经营决策等均按照《公司章程》及有关管理制度的规定，提交董事会、监事会和股东大会审议通过，独立董事按照规定发表事前认可意见或独立意见，或召开专门会议进行审议，涉及需关联董事、股东等回避表决的事项时，也均按照规定严格执行。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策均按规定履行程序，运作规范，未出现违法、违规和重大缺陷事项。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订两次：

1、公司于2023年3月28日召开第八届董事会第九次临时会议、2023年4月14日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》。为进一步规范公司治理，根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》相应条款进行修改。具体公告内容已披露于北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>），公告编号：2023-043。

2、公司于2023年10月24日召开第八届董事会第十三次临时会议及2023年11月10日召开2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》。因证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》，公司对《公司章程》的相关内容进行修订。具体内容详见公司在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的相关公告，公告编号：2023-131。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	一、2023年1月12日，公司召开第八届董事会第五次临时会议，审议通过： 1、关于拟在宁德设立航运公司及在上海设立投资公司的议案

- 2、关于上海国电海运有限公司拟设立航运公司的议案
  - 3、关于 2022 年度员工年终奖金总额计提的议案
  - 4、关于公司高级管理人员薪酬标准的议案
  - 5、关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项的议案
  - 6、关于签署重大合同的议案
  - 7、关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案（提供网络投票）
- 二、2023 年 1 月 31 日，公司召开第八届董事会第六次临时会议，审议通过：
- 1、关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案
  - 2、关于关联交易的议案
  - 3、关于变更新设航运公司的投资主体的议案
  - 4、关于向工商银行福州鼓楼支行申请授信的议案
- 三、2023 年 3 月 6 日，公司召开第八届董事会第七次临时会议，审议通过：
- 1、关于向中信银行福州分行申请授信的议案
- 四、2023 年 3 月 13 日，公司召开第八届董事会第八次临时会议，审议通过：
- 1、关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案
- 五、2023 年 3 月 28 日，公司召开第八届董事会第九次临时会议，审议通过：
- 1、关于修订《公司章程》并办理工商备案登记的议案
  - 2、关于修改《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》《董事会议事规则》的议案
  - 3、关于修改《投资者关系管理制度》的议案
  - 4、关于上海国电海运有限公司对国电海运（香港）有限公司进行增资的议案
  - 5、关于向厦门国际银行福州分行申请授信的议案
  - 6、关于购买公司和董监高责任险的议案
  - 7、关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案
- 六、2023 年 4 月 21 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过：
- 1、关于公司 2022 年度总裁工作报告的议案
  - 2、关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案
  - 3、关于独立董事 2022 年年度述职报告的议案

		<p>4、关于&lt;2022 年年度报告及摘要&gt;的议案</p> <p>5、2022 年年度权益分派预案</p> <p>6、2022 年度财务决算报告</p> <p>7、2023 年度财务预算报告</p> <p>8、2022 年度内部控制自我评价报告</p> <p>9、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p> <p>10、关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案</p> <p>11、关于《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》的议案</p> <p>12、关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案</p> <p>13、关于签订重大合同的议案</p> <p>14、2023 年的第一季度报告</p> <p>15、关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案</p> <p>七、2023 年 6 月 13 日，公司召开第八届董事会第十次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司回购股份方案的议案</p> <p>2、关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案</p> <p>八、2023 年 7 月 7 日，公司召开第八届董事会第十一次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于新设子公司新增投资主体及减少注册资本的议案</p> <p>2、关于购买资产的议案</p> <p>3、关于子公司对外（投资新设新能源公司）投资的议案</p> <p>4、关于&lt;员工安全优质服务奖考核办法（试行）&gt;的议案</p> <p>九、2023 年 8 月 23 日，公司召开第八届董事会第十二次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司《2023 年半年度报告》及摘要的议案</p> <p>2、关于会计估计变更的议案</p> <p>3、关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>4、关于会计政策变更的议案</p> <p>十、2023 年 10 月 24 日，公司召开第八届董事会第十三次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司《2023 年第三季度报告》的议案</p> <p>2、关于拟修订《公司章程》并办理工商备案登记的议案</p> <p>3、关于修改公司制度的议案</p>
--	--	---



		<p>4、关于修订公司董事会专门委员会工作细则等制度的议案</p> <p>5、关于制定独立董事专门会议工作制度的议案</p> <p>6、关于选举第八届董事会各委员会委员的议案</p> <p>7、关于修订公司《内部控制制度手册》的议案</p> <p>8、关于召开 2023 年第五次临时股东大会通知的议案</p> <p>十一、2023 年 11 月 10 日，公司召开第八届董事会第十四次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于全资子公司 CENTURY MARITIME LIMITED 签署&lt;合作协议&gt;暨关联担保的议案</p> <p>2、关于全资子公司向上海农商银行南滨江支行申请人民币伍佰万元借款暨关联担保的议案</p> <p>十二、2023 年 11 月 28 日，公司召开第八届董事会第十五次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于拟签署重大合同（四艘 89000 载重吨双燃料新能源散货船）的议案</p> <p>2、关于拟签署重大合同（两艘 73800 载重吨散货船）的议案</p> <p>3、关于在天津设立全资子公司的议案</p> <p>4、关于委派子公司董监高的议案</p> <p>5、关于预计 2024 年日常性关联交易的议案</p> <p>6、关于预计 2024 年向金融机构申请融资额度的议案</p> <p>7、关于拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>8、关于拟定《董事、监事及高级管理人员薪酬和考核管理制度》的议案</p> <p>9、关于修改《总裁工作细则》的议案</p> <p>10、关于修改《内幕信息知情人登记管理制度》的议案</p> <p>11、关于修改《信息披露管理制度》的议案</p> <p>12、关于修改公司股票回购价格上限的议案</p> <p>13、关于召开 2023 年第六次临时股东大会（提供网络投票）的议案</p> <p>十三、2023 年 12 月 22 日，公司召开第八届董事会第十六次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于向浙江浙银金融租赁股份有限公司申请融资租赁业务暨关联担保的议案</p>
监事会	9	<p>一、2023 年 1 月 12 日，公司召开第八届监事会第四次临时会议，审议通过：</p>

		<p>1、关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项的议案</p> <p>二、2023年1月31日，公司召开第八届监事会第五次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案</p> <p>三、2023年3月13日，公司召开第八届监事会第六次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案</p> <p>四、2023年3月28日，公司召开第八届监事会第七次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于购买公司和董监高责任险的议案</p> <p>2、关于修改《监事会议事规则》的议案</p> <p>五、2023年4月21日，公司召开第八届监事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司2022年度监事会工作报告的议案</p> <p>2、关于《2022年年度报告及摘要》的议案</p> <p>3、2022年年度权益分派预案</p> <p>4、2022年度财务决算报告</p> <p>5、2023年度财务预算报告</p> <p>6、2022年度内部控制自我评价报告</p> <p>7、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p> <p>8、关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告</p> <p>9、关于《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》的议案</p> <p>10、2023年的第一季度报告</p> <p>六、2023年6月13日，公司召开第八届监事会第八次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司回购股份方案的议案</p> <p>七、2023年8月23日，公司召开第八届监事会第九次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司《2023年半年度报告》及摘要的议案</p> <p>2、关于会计估计变更的议案</p> <p>3、关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>4、关于会计政策变更的议案</p> <p>八、2023年10月24日，公司召开第八届监事会第四次会议，</p>
--	--	--

		<p>审议通过：</p> <p>1、关于公司《2023年第三季度报告》的议案</p> <p>九、2023年11月28日，公司召开第八届监事会第十次临时会议，审议通过：</p> <p>1、关于拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>2、关于拟定《董事、监事及高级管理人员薪酬和考核管理制度》的议案</p>
股东大会	7	<p>一、2023年1月11日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案</p> <p>2、关于修订《公司章程（草案）》并办理工商备案登记的议案</p> <p>3、关于预计2023年日常性关联交易的议案</p> <p>4、关于预计2023年向金融机构申请融资业务暨关联交易的议案</p> <p>5、关于拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>二、2023年1月31日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项的议案</p> <p>2、关于签署重大合同的议案</p> <p>三、2023年4月14日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于修订《公司章程》并办理工商备案登记的议案</p> <p>2、关于修改《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》《董事会议事规则》的议案</p> <p>3、关于修改《监事会议事规则》的议案</p> <p>4、关于购买公司和董监高责任险的议案</p> <p>四、2023年5月15日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于公司2022年度董事会工作报告的议案</p> <p>2、关于公司2022年度监事会工作报告的议案</p> <p>3、关于独立董事2022年年度述职报告的议案</p> <p>4、关于《2022年年度报告及摘要》的议案</p> <p>5、2022年年度权益分派预案</p> <p>6、2022年度财务决算报告</p>

		<p>7、2023 年度财务预算报告</p> <p>8、关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案</p> <p>9、关于《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》的议案</p> <p>10、关于签订重大合同的议案</p> <p>五、2023 年 6 月 30 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于公司回购股份方案的议案</p> <p>六、2023 年 11 月 10 日，公司召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于拟修改《公司章程》并办理工商备案登记的议案</p> <p>2、关于修订公司制度的议案</p> <p>七、2023 年 12 月 15 日，公司召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于拟签署重大合同（四艘 89000 载重吨双燃料新能源散货船）的议案</p> <p>2、关于拟签署重大合同（两艘 73800 载重吨散货船）的议案</p> <p>3、关于预计 2024 年日常性关联交易的议案</p> <p>4、关于预计 2024 年向金融机构申请融资额度的议案</p> <p>5、关于拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>6、关于拟定《董事、监事及高级管理人员薪酬和考核管理制度》的议案</p> <p>7、关于修改《信息披露管理制度》的议案</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷事项，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会、北京

证券交易所的相关要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和总裁负责的经营管理层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议制度》、四个委员会工作细则等治理文件以及《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》等涉及对外投资、对外担保、关联交易、信息披露、利润分配、承诺管理、资金管理、内部审计等方面的内控制度。公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层、董事会秘书、独立董事等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，推动公司规范开展投资者关系管理。公司按照相关法律法规要求，及时披露相关信息，提高公司透明度，保障股东（投资者）对公司重大事项的知情权。除此之外，公司还通过电话、邮箱以及面谈等方式保持与股东（投资者）的交流，维护股东（投资者）和公司的长期信任关系。

## **二、 内部控制**

### **(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况**

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）为会计专业人士。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

#### **独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

#### **是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会           √是 否

提名委员会           √是 否

薪酬与考核委员会   √是 否

战略委员会           √是 否

内审部门              √是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
林跃武	1	2	13	现场、通讯	7	现场、通讯	17
江启发	2	2	13	现场、通讯	7	现场、通讯	15
周健	1	2	13	现场、通讯	7	现场、通讯	12

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内,公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则,按照有关规定,忠实勤勉履行自己的职责,出席董事会会议并认真审议各项议案,在公司经营管理方面提出了建议和意见,对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用,切实维护了中小股东的利益。

### 独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总裁及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作,在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有控股股东、实际控制人完全分开,具有独立、

完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 1、资产独立情况

在资产方面，公司具备独立完整的与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的船舶、房屋建筑物、土地使用权、商标等资产的所有权或者使用权，不存在与股东单位共用的情况。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

#### 2、人员独立情况

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的股东提名董事、监事、高级管理人员的程序合法，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，建立了独立的财会账簿，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### 4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会及总裁负责的管理层等内部经营管理机构，明确了职权范围，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权，建立了有效的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在股东和其他关联方干预公司机构设置的情况。公司的股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东及其职能部门直接干预公司生产经营活动的情况。

#### 5、业务独立情况

公司主要从事干散货水上运输业务，具有独立自主地开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于实际控制人股东及其控制的其他企业。公司的经营管理实行独立核算，独立经营干散货运输。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司拥有独立的业务体系。

综上所述，本公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

结合公司自身实际情况，公司依据《公司法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公司章程》的要求制定了内部控制制度。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关内控制度。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案的通过旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

为进一步建立健全公司董事及高级管理人员的薪酬与考核管理制度，完善公司治理结构，充分调动公司董事、监事、高级管理人员的积极性和创新性，提升公司经营效益和管理水平，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关法律法规及规范性文件，结合公司实际情况，公司于2023年11月28日召开第八届董事会第十五次临时会



议，于 2023 年 12 月 15 日召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟定〈董事、监事及高级管理人员薪酬和考核管理制度〉的议案》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 7 次股东大会，其中 7 次提供网络投票，股东大会无累积投票安排。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

为加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，公司制定了《投资者关系管理制度》，并采取灵活多样的方式，与投资者保持良好有效的互动沟通，力争为广大投资者建立高效的沟通平台和机制。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责安排和组织各类投资者关系管理活动。在日常经营过程中，公司设置专门的固定电话、电子邮箱等方式与投资者进行互动交流，以确保公司与股东及潜在的投资者之间顺畅有效地交流沟通。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）2200003 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区五四路 118 号三盛国际中心东塔楼 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林庚 2 年	苏同生 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	68	

## 审 计 报 告

众环审字（2024）2200003 号

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了国航远洋公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于国航远洋公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 航运业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国航远洋公司 2023 年度营业收入为 89,080.43 万元，主要由航运业务收入构成，参见财务报表附注“六、38、营业收入和营业成本”。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。</p> <p>由于收入是关键的业务指标之一，且收入的准确确认对国航远洋公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解公司确认航运收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策；</p> <p>(2) 了解销售模式和流程，审阅销售合同关键条款，评估航运业务收入确认政策并评价其是否合理；</p> <p>(3) 取得航运业务台账、航次报告、装卸港时间事实记录、运费确认单等，检查收入真实性、完整性，并核对财务数据和业务数据是否一致；</p> <p>(4) 检查主要客户的运输合同、发票等，复核收入计量准确性；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本客户实施函证程序，以及期后回款检查程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关记录，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

#### (二) 关联方交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

国航远洋公司 2023 年度关联方收入为 29,617.91 万元，占全年收入比为 33.25%，参见财务报表附注“十二、5、关联方交易情况”。

由于国航远洋公司涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。

针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；

(2) 获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常；

(3) 检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允；

(4) 检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。

#### 四、 其他信息

国航远洋公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国航远洋公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

国航远洋公司管理层（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，管理层负责评估国航远洋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国航远洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国航远洋公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国航远洋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国航远洋公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就国航远洋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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

苏同生

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

林庚

中国·武汉

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节：八、1	331,030,827.27	706,739,662.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第十一节：八、2	-	507,669.55
应收账款	第十一节：八、3	72,733,393.23	81,103,754.34
应收款项融资	第十一节：八、4	2,685,702.12	7,824,328.82
预付款项	第十一节：八、5	10,211,710.49	2,703,140.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节：八、6	9,334,171.27	9,414,222.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节：八、7	34,445,457.40	19,789,001.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节：八、8	19,323,843.83	15,590,631.86
<b>流动资产合计</b>		<b>479,765,105.61</b>	<b>843,672,412.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节：八、9	451,753,457.73	517,644,551.64

其他权益工具投资	第十一节：八、 10	68,643,863.99	47,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节：八、 11	908,912,931.83	790,279,750.55
在建工程	第十一节：八、 12	87,089,586.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第十一节：八、 13	46,654,551.53	225,761,063.99
无形资产	第十一节：八、 14	5,880,896.22	2,809,059.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节：八、 15	13,360,472.57	15,017,109.41
递延所得税资产	第十一节：八、 16	36,811,185.39	40,282,625.53
其他非流动资产	第十一节：八、 17	159,916,460.18	97,081,888.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,779,023,406.33</b>	<b>1,736,175,192.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,258,788,511.94</b>	<b>2,579,847,604.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节：八、 19	119,642,857.39	230,440,009.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节：八、 20	68,632,636.30	98,964,833.16
预收款项			
合同负债	第十一节：八、 21	29,097,216.84	544,533.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十一节：八、 22	18,819,696.61	26,449,762.87



应交税费	第十一节：八、 23	3,399,689.87	9,093,054.77
其他应付款	第十一节：八、 24	787,504.20	355,718.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节：八、 25	215,444,180.35	294,499,401.46
其他流动负债	第十一节：八、 26	4,241,890.56	1,199,871.69
<b>流动负债合计</b>		460,065,672.12	661,547,185.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第十一节：八、 27	351,597,000.00	270,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十一节：八、 28	1,468,101.21	106,331,047.50
长期应付款	第十一节：八、 29		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节：八、 30	64,970,506.40	87,681,346.27
递延所得税负债		28,033,709.27	32,292,648.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		446,069,316.88	497,155,042.30
<b>负债合计</b>		906,134,989.00	1,158,702,227.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节：八、 31	555,407,453.00	555,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节：八、 32	509,144,769.73	509,144,769.73
减：库存股	第十一节：八、	20,248,671.47	

	33		
其他综合收益	第十一节：八、 34	-28,257,293.89	-28,359,141.13
专项储备	第十一节：八、 35		
盈余公积	第十一节：八、 36	100,531,923.69	87,278,171.52
一般风险准备			
未分配利润	第十一节：八、 37	230,969,788.12	297,280,513.55
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,347,547,969.18	1,420,751,766.67
少数股东权益		5,105,553.76	393,610.81
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>1,352,653,522.94</b>	<b>1,421,145,377.48</b>
<b>负债和所有者权益(或股 东权益) 总计</b>		<b>2,258,788,511.94</b>	<b>2,579,847,604.79</b>

法定代表人：王炎平  
伊广宇

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,138,896.95	600,437,601.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、十 八、1	76,362,335.59	124,142,743.92
应收款项融资			
预付款项		3,097,849.75	2,929,942.64
其他应收款	第十一节、十 八、2	54,316,361.24	29,430,273.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,577,247.50	1,771,608.81
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,245,842.09	9,296,684.02
<b>流动资产合计</b>		<b>389,738,533.12</b>	<b>768,008,854.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十八、3	965,849,420.36	960,749,420.36
其他权益工具投资		47,299,143.42	47,299,143.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		554,417,092.01	576,986,957.02
在建工程		87,089,586.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,956,501.78	71,539,099.31
无形资产		5,880,896.22	2,809,059.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,270,796.82	8,191,150.62
递延所得税资产		12,664,758.15	16,222,469.04
其他非流动资产		159,916,460.18	2,882,734.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,860,344,655.83</b>	<b>1,686,680,033.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,250,083,188.95</b>	<b>2,454,688,888.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		82,748,006.23	220,426,035.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,847,188.37	
应付账款		52,377,893.44	49,962,131.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		850,704.69	1,333,808.77
应交税费		370,416.55	4,886,979.89
其他应付款		34,357,795.39	183,437,406.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,416,513.77	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		158,749,345.60	186,058,715.16
其他流动负债		3,429,709.33	1,199,871.69
<b>流动负债合计</b>		<b>366,147,573.37</b>	<b>647,304,949.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		351,597,000.00	270,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			59,751,428.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,727,333.40	26,919,333.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>377,324,333.40</b>	<b>357,520,762.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>743,471,906.77</b>	<b>1,004,825,711.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		555,407,453.00	555,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,704,524.29	530,704,524.29
减：库存股		20,248,671.47	
其他综合收益		-9,560,776.58	-9,560,776.58
专项储备			
盈余公积		100,531,923.69	87,278,171.52
一般风险准备			
未分配利润		349,776,829.25	286,033,805.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,506,611,282.18</b>	<b>1,449,863,177.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,250,083,188.95</b>	<b>2,454,688,888.33</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	第十一	890,804,261.56	1,158,385,491.59

	节、八、 38		
其中：营业收入		890,804,261.56	1,158,385,491.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		912,506,498.95	1,013,497,477.35
其中：营业成本	第十一 节、八、 38	789,664,184.08	877,820,920.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一 节、八、 39	3,831,217.33	4,657,462.80
销售费用	第十一 节、八、 40	11,484,229.58	12,863,087.13
管理费用	第十一 节、八、 41	82,358,899.57	62,701,361.76
研发费用		-	0.00
财务费用	第十一 节、八、 42	25,167,968.39	55,454,645.20
其中：利息费用		24,117,009.06	57,998,882.80
利息收入		4,691,569.29	410,918.70
加：其他收益	第十一 节、八、 43	20,871,264.83	8,449,463.97
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一 节、八、 44	2,604,851.56	76,827,581.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		807,209.35	74,109,225.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、八、45	54,023.75	-2,309,035.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、八、46	93,248.38	-50,320.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,921,151.13	227,805,702.81
加：营业外收入	第十一节、八、47	263,168.97	759,117.85
减：营业外支出	第十一节、八、48	628,449.31	688,268.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,555,870.79	227,876,552.32
减：所得税费用	第十一节、八、49	-733,664.32	39,732,566.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,289,535.11	188,143,986.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,289,535.11	188,143,986.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-194,236.93	40,637.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,483,772.04	188,103,348.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		108,027.12	-3,277,582.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		101,847.24	-3,310,079.19
1.不能重分类进损益的其他综合收益		636,841.68	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		636,841.68	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-534,994.44	-3,310,079.19
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-534,994.44	-3,310,079.19
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,179.88	32,496.23
<b>七、综合收益总额</b>		2,397,562.23	184,866,403.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,585,619.28	184,793,268.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-188,057.05	73,134.19
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0045	0.4233
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0258	0.4233

法定代表人：王炎平  
伊广宇

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	第十一节、十八、4	348,120,958.47	538,745,904.23
减：营业成本	第十一节、十八、4	300,802,114.89	356,704,479.90
税金及附加		1,170,411.23	1,440,131.75
销售费用		0.00	576,337.82
管理费用		24,457,854.27	15,635,090.05
研发费用		0.00	0.00
财务费用		19,851,659.72	42,725,463.94
其中：利息费用		27,337,147.90	44,828,065.40
利息收入		3,866,845.48	234,176.67
加：其他收益		9,560,640.86	4,615,999.97

投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、十八、5	124,929,801.94	163,537,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		141,846.86	1,330,585.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,983.34	-5,448.22
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		136,561,191.36	291,143,138.50
加：营业外收入		111,350.86	748,216.01
减：营业外支出		577,309.62	586,279.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		136,095,232.60	291,305,074.79
减：所得税费用		3,557,710.89	32,249,879.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		132,537,521.71	259,055,195.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,537,521.71	259,055,195.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			



六、综合收益总额		132,537,521.71	259,055,195.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,024,256,818.14	1,219,522,208.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,049,755.78	51,587,119.63
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、十七、51.（1）	33,672,630.52	11,562,016.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,087,979,204.44</b>	<b>1,282,671,344.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		646,335,633.58	611,100,677.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		205,553,382.00	200,729,842.32
支付的各项税费		23,880,160.96	73,531,586.12
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、十	50,824,837.53	32,344,865.31

	七、51. (2)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		926,594,014.07	917,706,971.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		161,385,190.37	364,964,373.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,199,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		68,558,335.03	129,640,922.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,780.69	57,796.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,462,131.49
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,267,825,115.72	142,160,850.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,463,674.75	10,823,719.13
投资支付的现金		1,219,169,150.24	20,000,000.00
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,469,632,824.99	30,823,719.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-201,807,709.27	111,337,130.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	577,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		310,549,705.63	260,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		315,449,705.63	837,300,000.00
偿还债务支付的现金		330,740,000.00	516,951,266.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,104,950.79	35,728,815.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节、十七、51. (3)	241,393,843.53	273,000,498.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		652,238,794.32	825,680,580.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-336,789,088.69	11,619,419.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,502,772.13	-540,243.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-375,708,835.46	487,380,680.32

加：期初现金及现金等价物余额		706,739,662.73	219,358,982.41
六、期末现金及现金等价物余额		331,030,827.27	706,739,662.73

法定代表人：王炎平  
伊广宇

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,429,074.21	480,775,360.85
收到的税费返还		20,449,535.22	31,030,097.16
收到其他与经营活动有关的现金		30,215,521.43	18,742,591.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		456,094,130.86	530,548,049.58
购买商品、接受劳务支付的现金		208,290,278.14	248,195,917.83
支付给职工以及为职工支付的现金		12,001,073.12	13,675,064.10
支付的各项税费		7,126,861.35	34,913,560.21
支付其他与经营活动有关的现金		209,495,669.79	64,199,216.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		436,913,882.40	360,983,758.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,180,248.46	169,564,290.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,199,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		124,929,801.94	163,537,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,791.13	20,592.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,324,176,593.07	163,558,192.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,398,087.02	3,876,434.97
投资支付的现金		1,204,100,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,452,498,087.02	23,876,434.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-128,321,493.95	139,681,757.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	577,200,000.00
取得借款收到的现金		273,160,000.00	250,100,000.00
发行债券收到的现金		-	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		273,160,000.00	827,300,000.00
偿还债务支付的现金		320,740,000.00	499,633,288.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,465,639.51	35,128,055.43
支付其他与筹资活动有关的现金		127,818,536.35	173,985,306.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		528,024,175.86	708,746,649.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-254,864,175.86	118,553,350.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,706,716.38	1,951,289.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-360,298,704.97	429,750,687.24
加：期初现金及现金等价物余额		600,437,601.92	170,686,914.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		240,138,896.95	600,437,601.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	555,407,453.00				509,144,769.73		-28,359,141.13		87,278,171.52		297,280,513.55	393,610.81	1,421,145,377.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	555,407,453.00				509,144,769.73		-28,359,141.13		87,278,171.52		297,280,513.55	393,610.81	1,421,145,377.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,248,671.47	101,847.24		13,253,752.17		-66,310,725.43	4,711,942.95	-68,491,854.54
（一）综合收益总额							101,847.24				2,483,772.04	-188,057.05	2,397,562.23
（二）所有者投入和						20,248,671.47						4,900,000.00	-15,348,671.47

减少资本													
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					20,248,671.47								-20,248,671.47
(三) 利润分配								13,253,752.17	-68,794,497.47				-55,540,745.30
1. 提取盈余公积								13,253,752.17	-13,253,752.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-55,540,745.30			-55,540,745.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								34,830,311.27					34,830,311.27
2. 本期使用								34,830,311.27					34,830,311.27
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	555,407,453.00				509,144,769.73	20,248,671.47	-28,257,293.89		100,531,923.69		230,969,788.12	5,105,553.76	1,352,653,522.94

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	444,407,453.00				84,864,572.10		-25,049,061.94		61,372,652.01		135,082,684.89	320,476.62	700,998,776.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	444,407,453.00				84,864,572.10		-25,049,061.94		61,372,652.01		135,082,684.89	320,476.62	700,998,776.68

<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	111,000,000.00				424,280,197.63		-3,310,079.19			25,905,519.51		162,197,828.66	73,134.19	720,146,600.80
(一) 综合收益总额							-3,310,079.19					188,103,348.17	73,134.19	184,866,403.17
(二)所有者投入和减少资本	111,000,000.00				424,280,197.63									535,280,197.63
1. 股东投入的普通股	111,000,000.00				424,280,197.63									535,280,197.63
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										25,905,519.51		-25,905,519.51		
1. 提取盈余公积										25,905,519.51		-25,905,519.51		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														



6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								72,263,615.94					72,263,615.94	
2. 本期使用								72,263,615.94					72,263,615.94	
(六) 其他														
<b>四、本期末余额</b>	555,407,453.00				509,144,769.73			-28,359,141.13		87,278,171.52		297,280,513.55	393,610.81	1,421,145,377.48

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：伊广宇

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	555,407,453.00				530,704,524.29		-9,560,776.58		87,278,171.52		286,033,805.01	1,449,863,177.24
加：会计政策变更												
前												

期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	555,407,453.00			530,704,524.29		-9,560,776.58		87,278,171.52		286,033,805.01	1,449,863,177.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					20,248,671.47			13,253,752.17		63,743,024.24	56,748,104.94
(一)综合收益总额										132,537,521.71	132,537,521.71
(二)所有者投入和减少资本					20,248,671.47						-20,248,671.47
1. 股东投入的普通股											

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额											
4. 其他					20,248,671.47						-20,248,671.47
(三) 利润分 配								13,253,752.17		-68,794,497.47	-55,540,745.30
1. 提取 盈余公 积								13,253,752.17		-13,253,752.17	
2. 提取 一般风 险准备											
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-55,540,745.30	-55,540,745.30
4. 其他											

(四) 所有者 权益内 部结转											
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)											
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)											
3. 盈余 公积弥 补亏损											
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转											

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				
1. 本期提取								13,253,752.17				13,253,752.17
2. 本期使用								13,253,752.17				13,253,752.17
(六) 其他												
<b>四、本 年期末 余额</b>	555,407,453.00				530,704,524.29	20,248,671.47	-9,560,776.58		100,531,923.69		349,776,829.25	1,506,611,282.18

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66		-9,560,776.58		61,372,652.01		52,884,129.40	655,527,784.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	444,407,453.00			106,424,326.66		-9,560,776.58		61,372,652.01		52,884,129.40	655,527,784.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	111,000,000.00			424,280,197.63				25,905,519.51		233,149,675.61	794,335,392.75
(一)综合收益总额										259,055,195.12	259,055,195.12
(二)所有者投入和减少资本	111,000,000.00			424,280,197.63							535,280,197.63
1. 股东投入的普通股	111,000,000.00			424,280,197.63							535,280,197.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								25,905,519.51		-25,905,519.51	
1. 提取盈余公积								25,905,519.51		-25,905,519.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												0
1. 本期提取							34,852,235.53					34,852,235.53
2. 本期使用							34,852,235.53					34,852,235.53
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	555,407,453.00			530,704,524.29		-9,560,776.58		87,278,171.52		286,033,805.01		1,449,863,177.24

# 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

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

#### 1、 公司历史沿革

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

经过历次股权变更，截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 44,440.7453 万股，注册资本为 44,440.7453 万元。

2022 年 12 月，根据本公司 2022 年 3 月 21 日召开的第七届董事会第六次会议决议、2022 年 4 月 8 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议、2022 年 10 月 24 日召开的第八届董事会第二次临时会议决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2885 号文《关于同意福建国航远洋运输（集团）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，本公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）111,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.20 元，募集资金总额 57,720.00 万元。本次增资后，公司股本变更为 55,540.7453 万元。

#### 2、 本公司注册地、组织形式和总部地址



本公司统一社会信用代码为 913500007297008108，经营期限为 2001 年 4 月 16 日至 2051 年 4 月 16 日。本公司组织形式为股份有限公司，法定代表人王炎平，公司注册地及公司总部位于福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#楼 25 层。

### 3、 本集团的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：（1）国际船舶普通货物运输；（2）国内沿海及长江中下游普通货船运输；（3）船舶技术咨询服务；（4）船舶、船用机电配套设备及船用材料、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）的销售；（5）对外贸易，等等。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

### 5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2023 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”描述。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	≥1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10% 或资产总额占集团资产总额≥5%
重要的合营或联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，



除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以账龄特征划分为若干应收票据组合。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

#### ②应收账款及合同资产



对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
应收合并报表范围内公司款项	本组合为风险较低应收关联方的款项

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
其他组合	1、应收合并报表范围内公司款项 2、应收押金、保证金、备用金等 3、有确凿证据表明该应收款项能全额收回的。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在途航次成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

#### 14、 长期股权投资

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

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

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/工作量法/双倍余额递减法/年数总和法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：



类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	27-42	5	2.26-3.52
船舶类	25	注	
运输工具	5	5	19
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	4-5	5	19-23.75

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

注：房屋及建筑物、船舶类的尚可使用年限以预计可使用年限减去入账时已使用年限计算，船舶类的预计净残值为空船重量（轻吨）乘以废钢市场售价。废钢市场售价按过去三年（含本期）的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核，若近三年（含本期）废钢价平均值变化幅度在 10%以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中，船舶类在建工程在取得船舶交接书时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

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

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

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

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

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

## 18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5-10 年

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

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

## 21、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

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

## 23、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

#### 24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29 “租赁”。

#### 25、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

#### （1）航次运输收入

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

#### （2）期租运输收入

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

#### （3）商品销售收入



本集团商品销售船舶配件物料、燃料油等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的配件物料签收单、燃料油供油凭证等凭证时确认收入实现。

#### （4）提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 26、 合同成本

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

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

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

### 27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确

了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为船舶、房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利

率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

##### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更未对本集团 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表产生影响。

##### ③其他会计政策变更

本集团报告期内未发生其他重大会计政策变更。

#### （2） 会计估计变更

本公司拥有船舶轻吨基数大，如废钢价变动幅度较大，则会对损益造成较大影响。公司持有船舶的目的是通过运营产生效益，废钢价一时变动对企业经营并不相关，频繁调整可能影响报表使用者对企业实际经营情况的解读。为能够更加

客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益，自 2023 年开始，船舶预计净残值按过去三年（含本期）的废钢价平均值进行调整确定，并在未来每年进行复核；若近三年（含本期）废钢价平均值变化幅度在 10%以内，则船舶资产预计净残值不作调整，如变化幅度超过 10%，则调整为变化后的金额。

开始适用时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 1 月 1 日	固定资产	2,547,147.46

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴。
利得税	见下备注说明。
房产税	按房产原值 70%、80%的 1.2%或租金收入的 12%计征。
车船使用税	本集团所拥有的船舶净吨位在 10001 吨及以上的按 6 元/吨的标准计缴车船使用税；净吨位在 201~2000 吨的按 4 元/吨的标准计缴车船使用税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

备注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，即：当公司业务在香港本地产生，公司需按利润的 16.5%缴税；若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。



## 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，本集团下属福建中能电力燃料有限公司、国梦绿能（上海）航运有限公司、创绿能（上海）海洋科技有限公司、上海绿能携航供应链有限公司，按《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》享受企业所得税优惠政策，即 2023 年度年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,328.87	3,273.36
银行存款	330,825,722.09	706,721,316.58
其他货币资金	201,776.31	15,072.79
合 计	331,030,827.27	706,739,662.73
其中：存放在境外的款项总额	27,828,510.64	72,604,333.65

注 1：其他货币资金系购买股票、燃油期货的账户资金。

### 2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		534,389.00
小 计		534,389.00
减：坏账准备		26,719.45
合 计		507,669.55

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	76,561,466.57	85,381,500.81
小 计	76,561,466.57	85,381,500.81
减：坏账准备	3,828,073.34	4,277,746.47
合 计	72,733,393.23	81,103,754.34

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,561,466.57	100.00	3,828,073.34	5.00	72,733,393.23
其中：					
账龄组合	76,561,466.57	100.00	3,828,073.34	5.00	72,733,393.23
合 计	76,561,466.57	——	3,828,073.34	——	72,733,393.23

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,381,500.81	100.00	4,277,746.47	5.00	81,103,754.34
其中：					
账龄组合	85,381,500.81	100.00	4,277,746.47	5.00	81,103,754.34
合计	85,381,500.81	——	4,277,746.47	——	81,103,754.34

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	76,561,466.57	3,828,073.34	5.00
合计	76,561,466.57	3,828,073.34	5.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组	4,277,746.47	-449,673.13				3,828,073.34
合计	4,277,746.47	-449,673.13				3,828,073.34

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
COSCO-DATANG SHIPPING CO., LTD	7,039,208.90	9.19	351,960.45
CARGILL INTERNATIONAL SA	6,859,013.74	8.96	342,950.69

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
OLDENDORFF CARRIERS GMBH	6,725,691.41	8.78	336,284.57
SALANC PTE LTD	6,700,127.61	8.75	335,006.38
DAMPSKIBSSELSKABET NORDEN A/S	6,543,831.19	8.55	327,191.56
合计	33,867,872.85	44.23	1,693,393.65

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,685,702.12	7,824,328.82
合计	2,685,702.12	7,824,328.82

##### (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	7,824,328.82		-5,138,626.70		2,685,702.12	
合计	7,824,328.82		-5,138,626.70		2,685,702.12	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,375,396.29	91.81	2,003,950.97	74.14

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	786,537.34	7.70	662,915.99	24.52
2 至 3 年	49,776.86	0.49		
3 年以上			36,273.52	1.34
合 计	10,211,710.49	—	2,703,140.48	—

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津中安物流有限公司	5,149,016.17	50.42
大方航运（海南）有限公司	1,824,313.00	17.87
EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD	664,676.19	6.51
澄瑞电力科技（上海）有限公司	558,000.00	5.46
HK HAICHUAN INT’ I LIMITED	369,504.45	3.62
合 计	8,565,509.81	83.88

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,334,171.27	9,414,222.66
合 计	9,334,171.27	9,414,222.66

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,022,608.47	8,046,212.44
1 至 2 年	4,592,186.08	1,297,779.68
2 至 3 年	329,117.37	1,377,014.88
3 至 4 年	158,912.52	30,000.00

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年		
5 年以上	7,000.00	16,500.00
小 计	11,109,824.44	10,767,507.00
减：坏账准备	1,775,653.17	1,353,284.34
合 计	9,334,171.27	9,414,222.66

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应退货款	4,394,619.84	4,394,619.84
备用金	2,943,232.61	2,688,990.92
保险赔款	2,660,457.83	2,860,273.59
保证金、押金	348,307.63	719,219.65
代扣代缴款	130,060.03	103,816.44
其他	633,146.50	586.56
小 计	11,109,824.44	10,767,507.00
减：坏账准备	1,775,653.17	1,353,284.34
合 计	9,334,171.27	9,414,222.66

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	257,055.10	361,609.40	734,619.84	1,353,284.34
2023 年 1 月 1 日余额在本 年:				
——转入第二阶段	-183,029.83	183,029.83		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提	75,932.50	346,436.33		422,368.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	149,957.77	891,075.56	734,619.84	1,775,653.17

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组	1,353,284.34	422,368.83				1,775,653.17
合 计	1,353,284.34	422,368.83				1,775,653.17

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司	应退货款	4,394,619.84	1-2年	39.56	1,466,666.99
中国船东互保协会	保险赔款	2,540,457.83	1 年 以 内 2,116,545.31; 2-3 年 265,000.00; 3-4 年 158,912.52	22.87	264,783.53
船舶备用金	备用金	2,696,799.61	1 年以内	24.27	
中国海事仲裁委员会上海总部	其他	632,550.00	1 年以内	5.69	31,627.50

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
TAK. SHING. INV ESTMENT CO., LTD	保证金、 押金	176,467.10	1 年以内 2,053.49; 1-2 年 174,413.61;	1.59	
合 计	——	10,440,894. 38	——	93.98	1,763,078. 02

注：榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司应退货款 439.46 万元系本集团所属子公司北京蓝远能源科技有限公司应收款项，双方于 2022 年 1 月 5 日签订煤炭采购合同，北京蓝远能源科技有限公司按合同约定支付两列煤炭 80% 的货款合计 1,164.00 万元，后因疫情影响，双方仅完成一列煤炭的交易，交易金额 724.54 万元，第二列煤炭交易终止，本集团要求榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司退回预付煤炭款与第一列煤炭交易金额的差额 439.46 万元，但榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司要求本集团承担其采购成本差价 73.46 万元，仅认可退回 366.00 万元，目前本集团已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求对方全额退回货款，具体事项描述详见“十二、2 或有事项”，出于谨慎性原则，我们按单项认定计提双方争议金额坏账 73.46 万元。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	13,242,505.99		13,242,505.99
合同履约成本/在途航次成本	21,202,951.41		21,202,951.41
合 计	34,445,457.40		34,445,457.40



项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	14,037,505.66		14,037,505.66
合同履约成本/在途航次成本	5,751,495.93		5,751,495.93
合 计	19,789,001.59		19,789,001.59

#### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	2,143,921.50	2,970,365.54
预交其他税费	3,669,937.11	4,032,604.02
待抵扣增值税进项税	11,575,110.70	8,587,662.30
待结算燃料油	1,931,760.01	
待取得抵扣凭证的进项税	3,114.51	
合 计	19,323,843.83	15,590,631.86

9、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津国能海运有限公司	517,644,551.64			807,209.35			-66,698,303.26			451,753,457.73	
小 计	517,644,551.64			807,209.35			-66,698,303.26			451,753,457.73	
合 计	517,644,551.64			807,209.35			-66,698,303.26			451,753,457.73	

10、 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
华远星海运有限公司	27,299,143.42						27,299,143.42			9,560,776.58	公司获得股权且不仅以收取合同现金流量为目标
江苏海基新能源股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00				公司获得股权且不仅以收取合同现金流量为目标
洲际船务集团控股有限公司		20,707,878.89		636,841.68			21,344,720.57		636,841.68		公司获得股权且不仅以收取合同现金流量为目标
合计	47,299,143.42	20,707,878.89		636,841.68			68,643,863.99		636,841.68	9,560,776.58	

## 11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	908,912,931.83	790,279,750.55
固定资产清理		
合 计	908,912,931.83	790,279,750.55

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	107,330,733.85	1,015,961,036.00	13,759,103.00	3,228,272.35	1,140,279,145.20
2、本年增加金额		356,192,817.28	1,326,624.94	1,549,808.03	359,069,250.25
(1) 购置			1,326,624.94	1,544,912.33	2,871,537.27
(2) 售后回租结束转回		356,192,817.28			356,192,817.28
(3) 其他				4,895.70	4,895.70
3、本年减少金额			475,059.32	310,236.72	785,296.04
(1) 处置或报废			475,059.32	310,236.72	785,296.04
4、年末余额	107,330,733.85	1,372,153,853.28	14,610,668.62	4,467,843.66	1,498,563,099.41
二、累计折旧					

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
1、年初余额	40,663,497.37	297,199,458.84	9,596,728.89	2,539,709.55	349,999,394.65
2、本年增加金额	2,746,756.93	235,692,097.96	1,249,136.22	507,309.67	240,195,300.78
（1）计提	2,746,756.93	48,289,947.89	1,249,136.22	502,949.70	52,788,790.74
（2）售后回租结束转回		187,402,150.07			187,402,150.07
（3）其他				4,359.97	4,359.97
3、本年减少金额			272,012.93	272,514.92	544,527.85
（1）处置或报废			272,012.93	272,514.92	544,527.85
4、年末余额	43,410,254.30	532,891,556.80	10,573,852.18	2,774,504.30	589,650,167.58
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	63,920,479.55	839,262,296.48	4,036,816.44	1,693,339.36	908,912,931.83
2、年初账面价值		718,761,577.4	4,162,374.1		790,279,750.5

项 目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合 计
	66,667,236.48	16	1	688,562.80	5

注：其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
欧雅花园房屋	423,963.90	210,833.08		213,130.82	
合 计	423,963.90	210,833.08		213,130.82	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	7,306,928.21
合 计	7,306,928.21

12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	87,089,586.89	
工程物资		
合 计	87,089,586.89	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
73800 载重吨散货 船船体号:JSHT286	2,665,436.63		2,665,436.63			
76000 载重吨散货 船船体号:JSHT220	65,662,669.41		65,662,669.41			
76000 载重吨散货 船船体号:JSHT221	18,761,480.85		18,761,480.85			
合 计	87,089,586.89		87,089,586.89			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
73800 载重吨散货船船体号:JSHT286	191,150,442.48		2,665,436.63			2,665,436.63	1.39	1.35%				募集资金
76000 载重吨散货船船体号:JSHT220	180,530,973.45		65,662,669.41			65,662,669.41	36.37	36.24%				募集资金
76000 载重吨散货船船体号:JSHT221	180,530,973.45		18,761,480.85			18,761,480.85	10.39	10.36%				募集资金
合计	552,212,389.38		87,089,586.89			87,089,586.89						

## 13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	交通工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,560,008.48	636,720,504.02	530,588.28	639,811,100.78
2、本年增加金额	6,920,477.15	15,615,871.64		22,536,348.79
（1）新增租赁	6,895,625.48			6,895,625.48
（2）可变租赁付款额增加		15,615,871.64		15,615,871.64
（3）其他	24,851.67			24,851.67
3、本年减少金额	4,256,065.89	114,060,456.80	530,588.28	118,847,110.97
（1）租赁到期减少	4,256,065.89	114,060,456.80	530,588.28	118,847,110.97
4、年末余额	5,224,419.74	538,275,918.86		543,500,338.60
二、累计折旧				
1、年初余额	1,331,200.82	412,409,326.18	309,509.79	414,050,036.79
2、本年增加金额	2,159,718.24	101,983,161.15	117,908.48	104,260,787.87
（1）计提	2,152,874.33	101,983,161.15	117,908.48	104,253,943.96
（2）其他	6,843.91			6,843.91
3、本年减少金额	1,575,023.10	19,462,596.22	427,418.27	21,465,037.59
（1）租赁到期减少	1,575,023.10	19,462,596.22	427,418.27	21,465,037.59
4、年末余额	1,915,895.96	494,929,891.11		496,845,787.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,308,523.78	43,346,027.75		46,654,551.53
2、年初账面价值	1,228,807.66	224,311,177.84	221,078.49	225,761,063.99

注：1、其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益。



## 14、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,919,023.80	4,919,023.80
2、本年增加金额	4,002,620.10	4,002,620.10
(1) 购置	4,002,620.10	4,002,620.10
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,921,643.90	8,921,643.90
二、累计摊销		
1、年初余额	2,109,964.09	2,109,964.09
2、本年增加金额	930,783.59	930,783.59
(1) 计提	930,783.59	930,783.59
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,040,747.68	3,040,747.68
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,880,896.22	5,880,896.22
2、年初账面价值	2,809,059.71	2,809,059.71

## 15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
压载水项目	15,017,109.41		1,656,636.84		13,360,472.57
合 计	15,017,109.41		1,656,636.84		13,360,472.57

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	2,461,718.39	554,510.21	2,538,910.40	634,727.60
可抵扣亏损	44,105,855.70	11,026,463.97	37,695,554.34	9,423,888.59
政府补助递延收益	64,970,506.40	16,242,626.60	67,919,663.36	16,979,915.84
经营性租赁形成的租赁负债 余额	81,877,771.70	20,386,293.02	179,971,833.20	44,992,958.30
合 计	193,415,852.19	48,209,893.80	288,125,961.30	72,031,490.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
内部资产处置损失转回	112,124,299.41	28,031,074.87	129,170,594.12	32,292,648.53
经营性租赁形成的使用权 资产余额	45,930,048.90	11,401,342.81	126,995,459.20	31,748,864.80
合 计	158,054,348.31	39,432,417.68	256,166,053.32	64,041,513.33

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	11,398,708.41	36,811,185.39	31,748,864.80	40,282,625.53
递延所得税负债	11,398,708.41	28,033,709.27	31,748,864.80	32,292,648.53

## 17、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	159,916,460.18		159,916,460.18	2,882,734.16		2,882,734.16
售后回租形成的递延收益				94,199,154.35		94,199,154.35
合 计	159,916,460.18		159,916,460.18	97,081,888.51		97,081,888.51

**18、 所有权或使用权受限资产**

项 目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
固定资产及使用权资产	671,095,340.89	671,095,340.89	借款抵押	810,820,562.26	810,820,562.26	借款抵押
其他权益工具投资			借款抵押	27,299,143.42	27,299,143.42	借款抵押
合 计	671,095,340.89	671,095,340.89	——	838,119,705.68	838,119,705.68	——

**19、 短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	27,389,705.63	
抵押借款	82,650,000.00	220,100,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
小计	120,039,705.63	230,100,000.00
利息调整	-396,848.24	340,009.38
合 计	119,642,857.39	230,440,009.38

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见“附注六、18”。

**20、 应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	65,165,069.09	94,485,188.14
1 至 2 年	1,940,129.00	3,378,272.14
2 至 3 年	1,044,721.47	210,332.92
3 年以上	482,716.74	891,039.96
合 计	68,632,636.30	98,964,833.16

## 21、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收运费	28,794,165.51	544,533.45
预收货款	303,051.33	
合 计	29,097,216.84	544,533.45

## 22、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	25,962,377.59	190,166,053.75	197,857,140.05	18,271,291.29
二、离职后福利-设定提存计划	487,385.28	7,140,279.14	7,079,259.10	548,405.32
合 计	26,449,762.87	197,306,332.89	204,936,399.15	18,819,696.61

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,349,717.09	178,586,119.98	186,602,749.57	17,333,087.50
2、职工福利费	70,015.00	3,456,199.74	3,208,414.74	317,800.00
3、社会保险费	526,859.46	5,054,196.79	5,007,714.98	573,341.27
其中：医疗保险费	424,492.02	4,637,734.98	4,596,795.58	465,431.42
工伤保险费	93,904.40	283,306.36	279,902.41	97,308.35

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	8,463.04	133,155.45	131,016.99	10,601.50
4、住房公积金	630.00	2,730,212.18	2,697,405.18	33,437.00
5、工会经费和职工教育经费	15,156.04	339,325.06	340,855.58	13,625.52
合计	25,962,377.59	190,166,053.75	197,857,140.05	18,271,291.29

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	473,162.57	6,926,554.26	6,867,149.85	532,566.98
2、失业保险费	14,222.71	213,724.88	212,109.25	15,838.34
合计	487,385.28	7,140,279.14	7,079,259.10	548,405.32

## 23、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,214,110.19	1,995,667.10
代扣代缴个人所得税	703,147.89	610,084.15
房产税	220,538.42	184,918.84
印花税	137,313.91	285,632.92
城市维护建设税	21,218.88	205,893.62
企业所得税	81,418.89	5,655,646.46
教育费附加	12,598.19	92,672.64
地方教育附加	8,398.78	61,781.77
土地使用税	944.72	757.27
合计	3,399,689.87	9,093,054.77

## 24、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	787,504.20	355,718.23
合 计	787,504.20	355,718.23

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付款项	535,887.24	139,479.00
中介费	127,488.60	128,845.10
代扣代缴款	122,612.32	47,127.20
其他	1,516.04	23,886.93
备用金		16,380.00
合 计	787,504.20	355,718.23

**25、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	89,875,957.50	80,645,803.44
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	125,568,222.85	162,505,641.57
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）		51,347,956.45
合 计	215,444,180.35	294,499,401.46

**26、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	601,211.10	
待结算燃料油	2,857,287.80	
其他	783,391.66	1,199,871.69
合 计	4,241,890.56	1,199,871.69

**27、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	441,472,957.50	351,495,803.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	89,875,957.50	80,645,803.44
合 计	351,597,000.00	270,850,000.00

**28、 租赁负债**

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	128,201,441.86	278,075,274.17
未确认融资费用	-1,165,117.80	-9,238,585.10
小计	127,036,324.06	268,836,689.07
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	125,568,222.85	162,505,641.57
合 计	1,468,101.21	106,331,047.50

**29、 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		
合 计		

**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付船价损失		
应付历史租赁款		51,347,956.45
减：一年内到期部分（附注六、25）		51,347,956.45
合 计		

**30、 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	67,919,663.36		2,949,156.96	64,970,506.40	与资产相关长期摊销

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
售后回租	19,761,682.9 1		19,761,682.9 1		售后回租售价与 原值差异
合 计	87,681,346.2 7		22,710,839.8 7	64,970,506.4 0	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
海船更新补助	67,919,663.36			2,949,156.96		64,970,506.40	资产
合 计	67,919,663.36			2,949,156.96		64,970,506.40	—

### 31、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	555,407,453. 00						555,407,453. 00

### 32、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	505,222,917.34			505,222,917.34
其他资本公积	3,921,852.39			3,921,852.39
合 计	509,144,769.73			509,144,769.73

### 33、 库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		20,248,671.47		20,248,671.47
合 计		20,248,671.47		20,248,671.47



## 34、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,560,776.58	636,841.68				636,841.68	-8,923,934.90
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-9,560,776.58	636,841.68				636,841.68	-8,923,934.90
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,798,364.55	-534,994.44				-541,174.32	6,179.88
其中：外币财务报表折算差额	-18,798,364.55	-534,994.44				-541,174.32	6,179.88
其他综合收益合计	-28,359,141.13	101,847.24				95,667.36	6,179.88

## 35、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		34,830,311.27	34,830,311.27	
合计		34,830,311.27	34,830,311.27	

注：根据《企业安全生产费用提取和使用办法》的规定，交通运输业安全生产费按上年度营业收入的 1% 计提，本集团按实际列支数计提安全生产费，报告期内均超过按规定应计提的金额。

## 36、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	87,278,171.52	13,253,752.17		100,531,923.69
合计	87,278,171.52	13,253,752.17		100,531,923.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 37、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	297,280,513.55	135,082,684.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	297,280,513.55	135,082,684.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,483,772.04	188,103,348.17
减：提取法定盈余公积	13,253,752.17	25,905,519.51
减：应付普通股股利	55,540,745.30	
年末未分配利润	230,969,788.12	297,280,513.55

### 38、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	863,513,651.86	768,313,648.99	1,136,614,173.64	862,353,978.52
其他业务	27,290,609.70	21,350,535.09	21,771,317.95	15,466,941.94
合 计	890,804,261.56	789,664,184.08	1,158,385,491.59	877,820,920.46

### 39、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	1,023,798.00	945,831.50
房产税	809,456.87	533,884.44
印花税	643,541.50	571,614.32
城市维护建设税	600,356.91	1,120,626.07
教育费附加	335,250.08	541,170.27
地方教育附加	223,500.00	360,780.12
地方水利建设基金	191,909.85	581,221.10
土地使用税	3,404.12	2,334.98

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,831,217.33	4,657,462.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 40、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,761,784.67	6,224,247.78
中介佣金	5,147,714.75	6,194,308.59
中标费	221,665.54	234,783.53
招待费	186,715.64	129,313.94
电话费	35,782.20	39,142.07
差旅费	78,468.76	27,607.16
办公费	52,098.02	13,684.06
合 计	11,484,229.58	12,863,087.13

#### 41、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,752,954.44	40,840,990.45
咨询费	8,988,136.04	861,726.84
招待费	8,248,386.47	6,366,346.71
办公费	7,724,393.23	1,728,374.15
折旧及摊销	6,087,544.21	4,791,485.63
差旅费	3,203,954.28	1,008,303.87
聘请中介机构费	1,525,726.13	2,946,166.50
物业管理费	1,222,476.50	1,363,261.65
汽车及交通费	770,416.13	570,300.82
广告宣传费	637,914.68	
会员费	529,496.77	565,080.91
租赁费	483,084.65	111,815.41
残保金	339,767.52	268,126.61

项 目	本年发生额	上年发生额
电话费	333,124.17	308,816.15
水电费	226,384.25	94,141.12
汽油费	133,698.96	169,289.94
会议费	113,433.95	234,892.03
其他	38,007.19	275,073.16
新三板费用		197,169.81
合计	82,358,899.57	62,701,361.76

## 42、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	32,175,598.85	57,998,882.80
其中：租赁负债利息支出	8,058,589.79	22,440,811.62
减：利息收入	4,691,569.29	410,918.70
汇兑损失	-2,630,862.41	-2,531,467.56
其他	314,801.24	398,148.66
合 计	25,167,968.39	55,454,645.20

## 43、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
福州水路运输综合服务中心规模补贴	3,833,465.00	3,424,000.00	3,833,465.00
海船更新补助	2,949,156.96	2,949,156.97	2,949,156.96
虹口区财政补助（绩效奖励）	2,980,000.00	1,390,000.00	2,980,000.00
岸电改造项目补助		384,300.00	
稳岗补助	121,864.77	241,172.91	121,864.77
个税手续费返还	162,115.78	46,430.52	162,115.78
增值税加计扣除	26,493.43	13,803.57	26,493.43
培训补贴		600.00	
经营贡献奖	1,361,733.89		1,361,733.89

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
境内上市奖励、上市贡献奖	1,500,000.00		1,500,000.00
脱贫奖补	264,235.00		264,235.00
财政返还	216,500.00		216,500.00
吨位补贴	3,000,000.00		3,000,000.00
航运发展专项扶持款	3,000,000.00		3,000,000.00
安商育商款	1,455,700.00		1,455,700.00
合 计	20,871,264.83	8,449,463.97	20,871,264.83

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

#### 44、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	807,209.35	74,109,225.84
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		3,537,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-819,244.84
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,929,801.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-132,159.73	
合 计	2,604,851.56	76,827,581.00

#### 45、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	449,673.13	-1,542,030.80
其他应收款坏账损失	-422,368.83	-740,285.74
应收票据坏账损失	26,719.45	-26,719.45
合 计	54,023.75	-2,309,035.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 46、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	93,248.38	-50,320.41	93,248.38
合 计	93,248.38	-50,320.41	93,248.38

**47、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	134,356.65	9,401.84	134,356.65
保险赔款	74,182.78	748,216.01	74,182.78
非流动资产毁损报废利得	54,629.54		54,629.54
废品收入		1,500.00	
合 计	263,168.97	759,117.85	263,168.97

**48、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	510,000.00	680,000.00	510,000.00
其他	54,000.47		54,000.47
罚款、罚金、滞纳金支出	38,862.05	1,988.62	38,862.05
非流动资产毁损报废损失	25,586.79	6,279.72	25,586.79
合 计	628,449.31	688,268.34	628,449.31

**49、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	53,834.80	45,411,607.46
递延所得税费用	-787,499.12	-5,679,041.27
合 计	-733,664.32	39,732,566.19

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	1,555,870.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	388,967.70
子公司适用不同税率的影响	-2,019,919.23
调整以前期间所得税的影响	-215,397.11
非应税收入的影响	-201,802.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,314,486.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-733,664.32

#### 50、 其他综合收益

详见附注六、34。

#### 51、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他收益及营业外收入等	18,130,647.30	6,259,424.85
其他暂收往来款	9,477,924.26	2,977,451.44
其他	1,372,489.67	1,912,473.92
财务费用-利息收入	4,691,569.29	410,918.70
受限的非现金及现金等价物转回	-	1,747.43
合 计	33,672,630.52	11,562,016.34

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	34,726,001.04	17,180,531.85
其他暂付往来款	9,389,970.47	7,270,965.61
销售费用	5,722,444.91	6,638,839.35
营业外支出	602,862.52	681,988.62
财务费用-手续费等	314,801.24	398,148.66

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	68,757.35	174,391.22
合 计	50,824,837.53	32,344,865.31

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	169,797,215.61	208,117,661.65
IPO 费用		41,919,802.37
回购库存股	20,248,671.47	
长期应付款中融资租赁支付的现金	51,347,956.45	22,963,034.14
合 计	241,393,843.53	273,000,498.16

## 52、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,289,535.11	188,143,986.13
加：资产减值准备		
信用减值损失	-54,023.75	2,309,035.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	52,788,790.74	42,094,313.99
使用权资产折旧	104,253,943.96	176,812,369.66
无形资产摊销	930,783.59	395,685.62
长期待摊费用摊销	1,656,636.84	1,411,209.16
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)	-93,248.38	50,320.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-29,042.75	6,279.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,544,736.44	55,269,641.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,604,851.56	-76,827,581.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,471,440.14	-561,509.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,258,939.26	-4,261,573.66



补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,656,455.81	22,316,649.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,194,867.31	-28,455,559.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,048,982.25	-13,738,895.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	161,385,190.37	364,964,373.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	331,030,827.27	706,739,662.73
减：现金的年初余额	706,739,662.73	219,358,982.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-375,708,835.46	487,380,680.32

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	331,030,827.27	706,739,662.73
其中：库存现金	3,328.87	3,273.36
可随时用于支付的银行存款	330,825,722.09	706,721,316.58
可随时用于支付的其他货币资金	201,776.31	15,072.79
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	331,030,827.27	706,739,662.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 53、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,111,820.17	7.0827	29,122,788.72
港币	883,168.67	0.9062	800,327.45
澳元	20,867.47	4.8484	101,173.84
应收账款			
其中：美元	8,835,833.86	7.0827	62,581,560.48
其他应收款			
其中：美元	184,987.73	7.0827	1,310,212.60
港币	196,930.00	0.9062	178,457.97
应付账款			
其中：美元	3,148,159.01	7.0827	22,297,465.82

## （2） 境外经营实体说明

本集团重要的境外经营子公司主要包含国电海运（香港）有限公司、香港国电物流控股股份有限公司、王朝航运（香港）有限公司，主要经营地在香港，主营涉外业务，日常业务主要使用美元进行结算，故选取美元作为记账本位币。

## 七、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设立子公司情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	设立日期	持股比例（%）	
			直接	间接
创绿能（上海）海洋科技有限公司	3,000.00	2023-02-22	100.00	
绿能智航（宁德）航运有限公司	2,000.00	2023-03-29	100.00	
国航远洋海运（天津）有限公司	5,000.00	2023-12-04		100.00
上海绿能携航供应链有限公司	5,000.00	2023-09-12	51.00	

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
上海国电海运有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
国电海运（香港）有限公司	香港	香港	航运		100.00	设立
香港国电物流控股股份有限公司	香港	香港	航运		80.00	设立
王朝航运（香港）有限公司	香港	香港	航运		80.00	设立
平潭国鸿船务有限公司	福州	福州	航运		100.00	设立
福建中能电力燃料有限公司	福州	福州	批发销售		100.00	设立
北京蓝远能源科技有限公司	北京	北京	科技推广和 应用服务		100.00	购买
上海福建国航远洋运输有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	上海	上海	船舶管理	100.00		设立
香港国航远洋船舶管理有限公司	香港	香港	船舶管理		100.00	设立
福建国航（香港）海运控股有限公司	香港	香港	航运	100.00		设立
CENTURY MARITIME LIMITED	香港	香港	航运		100.00	设立
上海质汇物资有限公司	上海	上海	批发销售	100.00		设立
国航海洋（海南）能源科技有限公司	海南	海南	批发销售	100.00		设立
国梦绿能（上海）航运有限公司	上海	上海	航运	100.00		设立
创绿能（上海）海洋科技有限公司	上海	上海	渔业	100.00		设立
绿能智航（宁德）航运有限公司	宁德	宁德	航运	100.00		设立
国航远洋海运（天津）有限公司	天津	天津	航运		100.00	设立
上海绿能携航供应链有限公司	上海	上海	商务服务业	51.00		设立

注：权属公司上海国梦绿能船舶管理有限公司于 2023 年 7 月 5 日更名为国梦绿能（上海）航运有限公司。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
香港国电物流控股股份有限公司	20.00	-127,427.70		-2,010,839.67
王朝航运（香港）有	20.00	23,076.21		2,306,278.87

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
有限公司				
上海绿能携航供应链有限公司	49.00	-89,885.44		4,810,114.56

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	53,358,478.39	913.10	53,359,391.49	63,413,589.82		63,413,589.82
王朝航运(香港)有限公司	12,186,230.00	13,572.79	12,199,802.79	667,597.24		667,597.24
上海绿能携航供应链有限公司	9,808,338.24	15,200.19	9,823,538.43	6,978.10		6,978.10

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	52,627,364.73	897.88	52,628,262.61	61,885,312.03		61,885,312.03
王朝航运(香港)有限公司	11,862,000.45	21,772.52	11,883,772.97	657,858.36		657,858.36
上海绿能携航供应链有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司		-637,138.48	-797,148.91	-25,699.71

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
王朝航运（香港）有限公司		115,381.07	306,290.94	39,378.91
上海绿能携航供应链有限公司	110,765.00	-183,439.67	-183,439.67	-5,967,733.01

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司		-524,397.68	-1,279,730.99	332,166.22
王朝航运（香港）有限公司	164,753.66	727,587.52	1,645,401.95	-205,813.87
上海绿能携航供应链有限公司				

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津国能海运有限公司	天津	天津	运输及运输代理	40.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
流动资产	297,794,664.36	342,098,733.76
非流动资产	1,580,876,534.31	1,768,012,951.80
资产合计	1,878,671,198.67	2,110,111,685.56
流动负债	749,287,554.30	816,000,306.42
非流动负债		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津国能海运有限公司	
负债合计	749,287,554.30	816,000,306.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,129,383,644.37	1,294,111,379.14
按持股比例计算的净资产份额	451,753,457.73	517,644,551.64
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	451,753,457.73	517,644,551.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,447,847,261.89	2,093,690,463.55
净利润	2,018,023.37	185,273,064.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,018,023.37	185,273,064.60
年度内收到的来自联营企业的股利	66,698,303.26	126,103,322.43

## 九、 政府补助

### 1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	67,919,663.36			2,949,156.96		64,970,506.40	与资产相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	67,919,663.36			2,949,156.96		64,970,506.40	——

## 2、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
福州水路运输综合服务中心规模补贴	3,833,465.00	3,424,000.00
吨位补贴	3,000,000.00	
航运发展专项扶持款	3,000,000.00	
虹口区财政补助（绩效奖励）	2,980,000.00	1,390,000.00
海船更新补助	2,949,156.96	2,949,156.97
境内上市奖励、上市贡献奖	1,500,000.00	
安商育商款	1,455,700.00	
经营贡献奖	1,361,733.89	
脱贫奖补	264,235.00	
财政返还	216,500.00	
稳岗补助	121,864.77	241,172.91
岸电改造项目补助款		384,300.00
培训补贴		600.00
合计	20,682,655.62	8,389,229.88

## 十、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、53 “外币货币性项目”。

### （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本集团的财务业绩产生不利影响。集团管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主



要客户可以延长至 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3“应收账款”，附注六、6“其他应收款”的披露。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	119,642,857.39		
应付账款	65,165,069.09	2,984,850.47	482,716.74
其他应付款	787,504.20		
一年内到期的非流动负债（含利息）	215,444,180.35		
长期借款		178,847,000.00	172,750,000.00
租赁负债（含利息）		1,468,101.21	

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据		2,685,702.12		2,685,702.12
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	21,344,720.57		47,299,143.42	68,643,863.99
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>21,344,720.57</b>	<b>2,685,702.12</b>	<b>47,299,143.42</b>	<b>71,329,566.11</b>
（八）交易性金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的</b>				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资产总额				
非持续以公允价值计量的				
负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

本集团第三层次的其他权益工具投资主要包括华远星海运有限公司以及江苏海基新能源股份有限公司。由于不存在活跃的市场交易活动，确定公允价值的信息不足，本集团投资的华远星海运有限公司因 2020 年计提大额船舶减值准备，按计提减值准备后的净资产作为公允价值的合理估计进行计量；本集团投资的江苏海基新能源股份有限公司，净资产未发生重大变动，以购买成本作为其公允价值的最佳估计。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、控股股东及最终控制方

## (1) 控股股东及最终控制方

本集团的控股股东及最终控制方为自然人王炎平先生、张轶女士、王鹏先生共同控制。

## (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

实际控制人及其一致行动人	持股数量		持股比例 (%)		备注
	年末余额	年初余额	本年年末比例	上年年末比例	
王炎平	176,173,843.00	176,067,543.00	31.72	31.70	实控人直接持股
张轶	80,020,000.00	80,000,000.00	14.41	14.40	实控人直接持股
王鹏					实控人间接持股
上海融洋融资租赁有限责任公司	15,275,247.00	15,275,247.00	2.75	2.75	王鹏控制之企业
福建国航远洋投资实业有限公司	14,228,000.00	14,228,000.00	2.56	2.56	王鹏控制之企业
上海韦达实业有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00	0.90	0.90	王鹏控制之企业
林婷	12,358,333.00	12,358,333.00	2.23	2.23	王鹏之配偶
林耀明	17,940,900.00	17,940,900.00	3.23	3.23	王鹏配偶之父
福州开发区畅海贸易有限公司	5,460,500.00	5,460,500.00	0.98	0.98	王炎平控制之企业
福州开发区开元贸易有限公司	4,542,600.00	4,542,600.00	0.82	0.82	王炎平控制之企业
合计	330,989,423.00	330,863,123.00	59.60	59.57	

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
天津国能海运有限公司	权属子公司的联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海国远劳务服务有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
上海国远人力资源服务有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建平潭海上观光游轮有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建海峡高速客滚航运有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海融洋融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海国欧保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建省鲸航网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
国梦邮轮投资有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建国航远洋投资实业有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
华远星海运有限公司	参股公司

注：福建国远劳务服务有限责任公司于 2023 年 9 月更名为上海国远人力资源服务有限公司；福建省鉴易网络科技有限公司于 2023 年 10 月更名为福建省鲸航网络科技有限公司。

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	接受运输	1,887,583.13	29,384,396.83

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海国远劳务服务有限公司	人力资源	3,457,142.86	4,426,444.52
福建省鲸航网络科技有限公司	技术服务	1,072,896.00	2,651,495.68
上海国远人力资源服务有限公司	人力资源		692,944.98
合计		6,417,621.99	37,155,282.01

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国能海运有限公司	提供运输	281,307,705.59	431,288,877.15
天津国能海运有限公司	船舶管理费	9,089,442.40	9,320,754.99
天津国能海运有限公司	销售商品	3,135,304.34	5,375,536.66
中国梦（香港）邮轮股份有限公司	船舶管理费		689,526.45
国梦邮轮投资有限公司	销售商品		583,300.00
华远星海运有限公司	销售商品	321,388.07	248,027.95
蓝梦国际邮旅控股有限公司	船舶管理费	1,201,648.38	187,781.08
蓝梦国际邮旅控股有限公司	销售商品	1,000,000.00	166,700.00
福建平潭海上观光游轮有限公司	销售商品	58,874.45	59,415.58
福建海峡高速客滚航运有限公司	销售商品	64,690.20	64,306.19
合计		296,179,053.43	447,984,226.05

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海融洋融资租赁有限责任公司	房屋出租	23,142.84	23,142.84
上海国远人力资源服务有限公司	房屋出租	540,365.40	579,953.97
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	房屋出租	655,236.00	678,378.84
上海国欧保险经纪有限公司	房屋出租	66,960.00	66,960.00
合计		1,285,704.24	1,348,435.65

## ②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（含税）		承担的租赁负债利息支出		备注
		本年发生额	上年发	本年发生额	上年发	

			生额		生额	
王鹏	房屋及建筑物	420,000.00		90,416.41		2023年2月1日租入，已于2023年9月30日终止租赁

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保额	担保债权确定期间（起、止）		担保是否已经履行完毕
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	250,000,000.00	2022-2-24	2023-2-16	是
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、平潭国鸿船务有限公司、福建中能电力燃料有限公司、王炎平	本公司	250,000,000.00	2023-3-30	2026-3-20	否
上海国电海运有限公司、王炎平、	本公司	50,000,000.00	2023-1-17	2024-1-16	否
福建国航远洋投资实业有限公司、上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	120,000,000.00	2023-4-1	2024-12-31	否
上海国电海运有限公司、王炎平	本公司	500,000,000.00	2020-8-14	2033-12-31	否
上海国电海运有限公司、上海福建国航远洋运输有限公司、王炎平	本公司	48,150,000.00	2023-6-1	2025-6-1	否
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	5,000,000.00	2023-6-9	2024-6-8	否
福建国航远洋运输（集团）股份有限公司、王炎平	上海国电海运有限公司	5,000,000.00	2023-11-14	2024-11-13	否
王炎平、张轶	上海国电海运有限公司	7,000,000.00	2022-1-6	2023-1-5	是
王炎平、张轶	上海国电海运有	3,000,000.00	2022-6-23	2023-6-22	是

担保方	被担保方	最高担保额	担保债权确定期间（起、止）		担保是否已经履行完毕
	限公司				
王炎平、张轶、福建国航远洋运输（集团）股份有限公司	上海国电海运有限公司	50,000,000.00	2018-6-15	2023-6-15	是
王炎平、张轶、福建国航远洋运输（集团）股份有限公司	上海国电海运有限公司	100,000,000.00	2018-6-15	2023-6-15	是
王炎平	本公司、上海国电海运有限公司	16/18/20/22/26/28/32 轮经营租赁项目合同框架协议》合同项下的还款义务及历史欠款承担连带担保	2019-8-30	2024-8-30	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,972,521.69	12,550,908.15

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津国能海运有限公司	977,884.90	48,894.25	14,213,712.96	710,685.65
蓝梦国际邮旅控股有限公司	550,000.01	27,500.03	366,699.98	18,335.00
福建海峡高速客滚航运有限公司	49,270.00	2,463.50	2,961.00	148.05
福建平潭海上观光游轮有限公司	25,690.50	1,284.53		



项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国梦（香港）邮轮股份有限公司			699,999.97	35,000.00
国梦邮轮投资有限公司			583,300.00	29,165.00
合计	1,602,845.41	80,142.31	15,866,673.91	793,333.70

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海国远劳务服务有限公司	255,000.00	460,008.00
天津国能海运有限公司		448,943.00
合计	255,000.00	908,951.00

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

(1) 2020 年 6 月 19 日，本集团所属子公司 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 从 EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 租入 Beauty Lotus 轮，租期 9 个月到至多 12 个月。同日，本集团所属子公司 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 为 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提供履约担保。2020 年 11 月 20 日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 与 CENTURY SCOPE GROUP PTE. LTD（以下称“CENTURY SCOPE”）签订了租期最长至 2021 年 7 月 1 日的期租合同，将租入的 Beauty Lotus 轮期租给 CENTURY SCOPE，CENTURY SCOPE 又将该船租给了下游租家。该租约链条为：EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD→SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED→CENTURY SCOPE→LIANYI→WESTERN BULK。在该租约履行过程中，各方对租赁期间船吊损坏的停租、超期还船等事项产生争议，WESTERN BULK 认为船吊损坏应减免部分租金，向上游船东支付租金时扣下其认为应减免部分的租金，租约链各方逐层向上支付租金时均扣除了该部分减免租金。船舶最终所有方 EVER PROSPERITY

HOLDING COMPANY LTD 对该减免租金并不认可，且交船日期为 2021 年 7 月 22 日，超过了合同约定的最长期限，同时，各方对燃油质量、洗舱费等亦存在争议，各项争议金额合计约为 112.75 万美元。2021 年 10 月 5 日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 提起仲裁；2021 年 10 月 12 日，SNARTONIS SHIPPING (HK) LIMITED 对 CENTURY SCOPE 提起仲裁；2021 年 10 月 15 日，EVER PROSPERITY HOLDING COMPANY LTD 对 GUODIAN SHIPPING (HONG KONG) COMPANY LIMITED 提起仲裁；2021 年 10 月 15 日租约链各方逐层向下提起仲裁。截止至报告日，该案件尚未裁决，本集团最终需承担多少费用以及能从下游租家 CENTURY SCOPE 收到多少租金尚待裁定。

(2) 2022 年 1 月 5 日，本集团所属子公司北京蓝远能源科技有限公司（以下简称“北京蓝远”）与榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司（以下简称“榆林鑫泽宇”）签订一份《煤炭买卖合同》（合同编号：JLDG2022-1），合作采购一批煤炭。根据合同约定，北京蓝远在合同签订后，向共管账户汇款 1,000.00 万元人民币，但直到交货期限（2022 年 1 月 7 日 0 时至 2022 年 1 月 10 日 24 时）届满，煤炭均未发运。由于该合同违约条款第 7.9 条约定：本合同期限届满时，本合同尚未履行的部分自动解除（北京蓝远在合同期限届满前要求到期后继续履行的除外），未履行部分不再继续履行，该合同自动解除。此后，双方重启合作，另签订了一份《煤炭买卖合同》（合同编号：JLDG2022-2），约定交货期限为 2022 年 1 月 7 日 0 时至 2022 年 1 月 17 日 24 时。北京蓝远在合同签订后，再次向共管账户汇款 144.00 万元人民币。2022 年 1 月 16 日，榆林鑫泽宇向北京蓝远发运了一列煤炭，总价为人民币 7,045,380.16 元。之后，榆林鑫泽宇再未向北京蓝远交付煤炭。由于榆林鑫泽宇超过交货期限仍未履行交货义务，合同自动解除，应退还剩余煤炭款 4,394,619.84 元。因榆林鑫泽宇长期拖欠上述应退款，北京蓝远于 2022 年 10 月 10 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求榆林鑫泽宇退还共管账户中剩余煤炭采购款人民币 4,394,649.84 元，并于 2022 年 11 月 14 日申请财产保全。2022 年 11 月 25 日，北京蓝远取得北京市朝阳区人民法院民事裁定书（2022）京 0105 财保 1399 号，裁定如下：查封、扣押、冻结被申请人榆林鑫泽宇煤炭运销有限公司名下价值 4,394,619.80 元的财产。截止至报告日，该案已经通过北京市朝阳区人民法院完成诉前财产保全金额 406,975.26 元，并被北京市朝阳区人民法院一审立案受理并于 2023 年 9 月 20 日开庭，尚未出具判决结果。

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

仲裁解决。之后，双方又签署了多份补充协议，其中《补充协议 02》约定，本公司有权在上述《建造合同》生效后的六个月内，即 2018 年 5 月 31 日前内通知武船重工以与《建造合同》项下相同的价格为本公司建造另外五艘相同规格的散货船，即“选择船”。本公司于 2018 年 5 月 30 日、2018 年 12 月 29 日两次向武船重工发出《关于宣布建造后续五艘选择船的通知》，通知武船重工后续五艘选择船生效，要求武船重工尽快与本公司就五艘选择船的建造事宜签署合同并着手建造。然而，在收到前述选择船通知后，武船重工以本公司未在约定的期限内发出选择船通知（武船认为《建造合同》于 2018 年 6 月 1 日生效，故本公司应在 2018 年 6 月 1 日起 6 个月内发出选择船通知）为理由拒绝按照《补充协议 02》约定与本公司签订 5 艘选择船的建造合同，并主张本公司发送的选择船通知无效。由于武船重工主张本公司发送的选择船通知无效，本公司通过当面沟通以及书面发函等多种方式试图与武船重工协商解决争议，但均无果。故本公司依据《建造合同》之仲裁条款对武船重工提起仲裁，请求仲裁庭确认本公司向武船重工发送的后续五艘船选择建造的通知有效，且本公司保留向武船重工主张赔偿损失的权利。收到仲裁通知后，武船重工以《补充协议 02》在性质上系独立于《建造合同》的预约合同，两个合同分属于不同的法律关系，双方未就《补充协议 02》项下的争议达成仲裁协议为由，在青岛海事法院提起诉讼。有关仲裁协议事宜 2024 年 4 月 4 日青岛海事法院作出裁定支持武船重工，本公司随后对该裁定提出上诉。同时，对于争议本身的审理尚未开始。

(4)2023 年 9 月 4 日，福建集佳油脂有限公司向厦门海事法院提起诉讼(案号为(2023)闽 72 民初 908 号)，称公司国远 32 轮 2209 航次承运的散装大豆杂质含量超标，要求公司赔偿大豆货物损失 3,518,412.48 美元、保费损失人民币 19,567.64 元、水湿货物处理费用人民币 54,932 元、设备安装及维修费用人民币 134,600 元、及其他检验费、停泊费等费用，合计人民币 25,577,531.81 元，并要求公司赔偿相对应的利息。因公司仅承担运输义务，根据航运业惯例，货物杂质含量超标主要责任不由承运方承担，且中国船东互保协会已经为公司出具担保函，公司因该案承担的任何损失将由中国船东互保协会负责赔偿，因此公司预计不会承担赔付责任。截至报告日，该案件已正式开庭，尚未判决，法院也协调双方当事人和解，但尚未有结果。

#### 十四、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

账 龄	年末余额
1 年以内	76,362,335.59
小 计	76,362,335.59
减：坏账准备	
合 计	76,362,335.59

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	76,362,335.59	100.00			76,362,335.59
其中：					
账龄组合					
其他无风险组合	76,362,335.59	100.00			76,362,335.59
合 计	76,362,335.59	——		——	76,362,335.59

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	124,224,380.48	100.00	81,636.56	5.00	124,142,743.92
其中：					
账龄组合	1,632,731.19	1.31	81,636.56	5.00	1,551,094.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他无风险组合	122,591,649.29	98.69			122,591,649.29
合计	124,224,380.48	—	81,636.56	—	124,142,743.92

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	81,636.56	-81,636.56				
合计	81,636.56	-81,636.56				

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国电海运（香港）有限公司	76,362,335.59	100.00	
合计	76,362,335.59	100.00	

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,316,361.24	29,430,273.38
合计	54,316,361.24	29,430,273.38

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,275,705.96
1 至 2 年（含 2 年）	3,219,971.09
2 至 3 年（含 3 年）	21,906,151.64

账 龄	年末余额
3 至 4 年（含 4 年）	
4 至 5 年（含 5 年）	
5 年以上	
小 计	54,401,828.69
减：坏账准备	85,467.45
合 计	54,316,361.24

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	51,687,026.90	26,952,031.09
备用金	999,742.32	1,259,898.92
保险赔款	1,030,542.42	884,199.95
保证金、押金	7,500.00	438,973.06
代扣代缴	43,870.55	40,261.55
其他	633,146.50	586.56
小 计	54,401,828.69	29,575,951.13
减：坏账准备	85,467.45	145,677.75
合 计	54,316,361.24	29,430,273.38

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	26,075.85	119,601.90		145,677.75
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-119.30	119.30		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提	59,391.60	-119,601.90		-60,210.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	85,348.15	119.30		85,467.45

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	145,677.75	-60,210.30				85,467.45
合计	145,677.75	-60,210.30				85,467.45

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
福建国航（香港）海运控股有限公司	往来款	27,382,465.35	1年以内 2,304,972.09; 1-2年 3,203,841.62; 2-3年 21,873,651.64	50.33	
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	往来款	17,608,365.35	1年以内	32.37	
平潭国鸿船务有限公司	往来款	4,400,000.00	1年以内	8.09	
上海福建国航远洋运输有限公司	往来款	2,271,196.20	1年以内	4.17	
中国船东互保协会	保险赔偿款	1,030,542.42	1年以内	1.89	51,527.12

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	——	52,692,569.32	——	96.85	51,527.12

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司 投资	965,849,420.36		965,849,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36
合 计	965,849,420.36		965,849,420.36	960,749,420.36		960,749,420.36

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
上海国电海运有限公司	418,241,787. 86			418,241,787. 86		
上海福建国航远洋运 输有限公司	467,970,000. 00			467,970,000. 00		
上海福建国航远洋船 舶管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
福建国航（香港）海运 控股有限公司	48,537,632.5 0			48,537,632.5 0		
上海质汇物资有限公 司	20,000,000.0 0			20,000,000.0 0		
上海绿能携航供应链 有限公司		5,100,000. 00		5,100,000.00		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合 计	960,749,420.36	5,100,000.00		965,849,420.36		

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,739,951.01	294,236,330.32	538,734,895.06	356,704,479.90
其他业务	6,381,007.46	6,565,784.57	11,009.17	
合 计	348,120,958.47	300,802,114.89	538,745,904.23	356,704,479.90

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	123,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		3,537,600.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,929,801.94	
合 计	124,929,801.94	163,537,600.00

### 十七、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	122,291.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,871,264.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,797,642.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,323.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,396,875.08	
所得税影响额	5,600,934.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,795,940.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

**2、 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.0045	0.0045
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.03	-0.0258	-0.0258

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层