

公司代码：601975

公司简称：招商南油

# 招商局南京油运股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王晓东、主管会计工作负责人申晖及会计机构负责人（会计主管人员）蒋雪伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本报告已经对行业、市场等风险因素进行阐述，敬请投资者查阅相关章节内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
	(二) 载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	(三) 载有公司董事长亲笔签名的2023年半年度报告正本。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会，为招商南油的最终控制人
招商局集团	指	招商局集团有限公司，为招商南油的实际控制人
长航集团	指	中国长江航运集团有限公司，为招商南油的控股股东
招商南油/公司/本公司	指	招商局南京油运股份有限公司
扬洋运贸	指	南京扬洋化工运贸有限公司，招商南油全资子公司
南京海顺	指	南京海顺海事服务有限公司，招商南油全资子公司
南油运贸	指	南京南油石油运输贸易有限公司，招商南油全资子公司
长石海运	指	上海长石海运有限公司，招商南油控股子公司
南油（新加坡）	指	NANJING TANKER CORPORATION (S) PTE. LTD.（南京油运（新加坡）有限公司），招商南油在新加坡的全资子公司
油品	指	原油、成品油
油轮	指	专业从事油品运输的船舶
元	指	如无特殊说明，指人民币元。如指其他货币单位特别说明
载重吨，DWT	指	Dead Weight Tonnage，一般缩写为“DWT”，即在一定水域和季节里，运输船舶所允许装载的最大重量，包括载货量、人员及食品、淡水、燃料、润滑油、炉水、备品和供应品等的重量，又称总载重吨
坞修，D/D	指	Dry Docking，即对船体水下部分的构件和设备进行的修理。船舶进入船坞维修时可进行船体清洁、除锈、油漆，并可根据需要进行更换船壳钢板等全面彻底的修理，同时也可以对船舶设备等进行修理、维护及升级，以达到船级社的固定标准
MR/MR 型油轮	指	根据 Clarksons 的分类标准，为 2.5~5.5 万（不含 5.5 万）载重吨的成品油（或原油）轮
Handysize/Handysize 型油轮	指	又称灵便型油轮，根据 Clarksons 的分类标准，为 1~5.5 万（不含 5.5 万）载重吨的油轮
Panama/Panama 型油轮	指	又称巴拿马型油轮，根据 Clarksons 的分类标准，为 5.5~8.5 万（不含 8.5 万）载重吨的油轮
Afra/Afra 型油轮	指	又称阿芙拉型油轮，根据 Clarksons 的分类标准，为 8.5~12.5 万（不含 12.5 万）载重吨的油轮
Suez/Suez 型油轮	指	又称苏伊士型油轮，根据 Clarksons 的分类标准，为 12.5~20 万（不含 20 万）载重吨的油轮
光租	指	Bareboat charter，即船舶出租人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项费用，只收取固定租赁费的业务
期租	指	Time charter，即出租人向承租人提供配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并按日计算租金的船舶租赁。期租情况下，承租人承担船舶的燃油费、港口使费等费用

程租/航次租船	指	Voyage Charter, 即出租人向承租人提供船舶或船舶的部分舱位, 在约定的港口间装运约定的货物, 由承租人支付约定运费。程租情况下, 出租人承担船舶的燃油费、港口费等费用
BCTI	指	波罗的海成品油综合运价指数
BDTI	指	波罗的海原油综合运价指数
克拉克森, Clarksons	指	英国著名航运经纪公司
TCE	指	Time CharterEquivalent, 等价期租租金, 即[程租总运费 - (燃油费+港口使用费+其他航次费用)]/实际程租航次数, 通常以美元/天为单位
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同, 即承运人在约定期间内分批将约定数量货物从约定装货港运至约定目的港的海上货物运输合同

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	招商局南京油运股份有限公司
公司的中文简称	招商南油
公司的外文名称	Nanjing Tanker Corporation
公司的外文名称缩写	NJTC
公司的法定代表人	王晓东

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申晖	许唐
联系地址	江苏省南京市中山北路324号油运大厦	江苏省南京市中山北路324号油运大厦
电话	025-58586145; 025-58586146	025-58586145; 025-58586146
传真	025-58586145	025-58586145
电子信箱	shenhuinjtc@cmhk.com	xutang@cmhk.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	南京市鼓楼区中山北路324号油运大厦
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	南京市鼓楼区中山北路324号油运大厦
公司办公地址的邮政编码	210003
公司网址	http://www.njtc.com.cn
电子信箱	irm@cmhk.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	南京市鼓楼区中山北路324号油运大厦董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	招商南油	601975	长航油运

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,156,044,286.70	2,549,748,462.01	2,549,748,462.01	23.78
归属于上市公司股东的净利润	843,023,966.23	433,556,704.73	432,787,086.76	94.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	829,127,271.04	413,549,147.99	412,779,530.02	100.49
经营活动产生的现金流量净额	1,339,156,155.86	506,970,719.74	506,970,719.74	164.15
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	8,347,398,642.89	7,396,712,739.52	7,396,712,739.52	12.85
总资产	11,252,235,368.53	10,518,714,117.66	10,518,714,117.66	6.97

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1737	0.089	0.089	95.17

稀释每股收益（元/股）	0.1737	0.089	0.089	95.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1709	0.085	0.085	101.06
加权平均净资产收益率（%）	10.71	7.18	7.17	增加 3.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.53	6.85	6.84	增加 3.68 个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》的规定。

#### 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	15,584,338.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
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	999,384.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,842.49	
减：所得税影响额	4,706,741.22	
少数股东权益影响额（税后）	383,528.41	
合计	13,896,695.20	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 九、境内外会计准则下会计数据差异

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主营业务

招商南油是招商局集团旗下从事油轮运输的专业化公司。公司实施“专业化、差异化、领先化”的发展战略，市场定位为全球中小船型液货运输服务商，立足于液货运输主业，秉承并聚焦于成品油、原油、化学品、气体运输等具有相对优势的市场领域，拓展船员劳务、燃油供应等关联业务，努力形成“油化气协同、内外贸兼营、江海洋直达、差异化发展”的业务格局，增强公司的核心竞争力、抵御风险和穿越周期的能力，建设成为全球领先的中小船型液货运输服务商。

本报告期末，公司拥有及控制运力 67 艘，共计 249 万载重吨。公司主要经营海上原油、成品油、化工品和气体等运输。主要通过期租租船（包括租进、租出）、参与市场联营体（POOL）运作、与主要货主签署 COA 合同、航次租船以及光船租赁等方式开展经营活动。原油运输方面，公司主要从事国内沿海原油、外贸原油和内外贸燃料油运输。其中，国内沿海原油和燃料油运输主要包括渤海湾地区、海进江以及长江口、宁波和舟山地区等区域；外贸原油和燃料油运输主要包括东南亚、东北亚和澳洲航线。成品油运输方面，公司主要从事国际和国内沿海成品油运输，国际成品油主要运营区域在苏伊士以东，包括东北亚、东南亚和澳洲、以及印度中东和东非南非等区域，少量涉足美国、欧陆等区域；国内沿海成品油主要营运区域为国内沿海港口和长江下游干线段。化学品及气体运输经营区域为国内沿海、远东和东南亚航线等。

船员劳务和燃油供应业务是公司拓展的航运相关业务，主要是利用自有船员和外聘船员开展船员外派劳务，以及从事国内成品油及船用燃料油批发经营。

## （二）经营模式

### 1、油品、化学品和气体运输业务

公司主要从事内外贸油品、化学品和气体运输业务。主要采取航次租船、定期租船、COA 及参与市场联营体运作（POOL）的经营模式。

#### （1）航次租船

航次租船（程租）是指根据船舶前一航次即将空放的时间和地点，综合考虑市场形势，选择最恰当的时机，与租家直接协商或通过经纪人进行洽谈形式，在现货市场上按照效益最大化的原则，以签订航次租船合同形式进行经营。

#### （2）定期租船

定期租船（期租）是指船东把船舶租予承租人在一定期限（如一年）内使用。在租约期内，承租人根据租约规定的允许航行区域自行营运，如安排揽货、订立租约、挂港、货载及调度等。在此期间船长在经营方面服从承租人的命令，租金则以每天或每载重吨为单位按固定期限支付。在期租方式下，船东将船舶出租给承租人并不涉及对船舶占有权的失去，只是向承租人提供一种租船服务。

#### （3）COA

COA 合同即包运合同，是承运人在约定期间内分批将约定数量货物从约定装货港运至约定目的港的海上货物运输合同。该模式有利于保证船东货源的稳定，也有利于保证货主长期运输需求的稳定，同时在市场价格波动剧烈的情况下可以避免经营收益的大幅波动。与单航次租船相比可

以获取稳定的货源和相对固定的收益；与定期租船相比，参照现货市场定价，保留双方获取市场化收益的机会。

#### （4）POOL

POOL 是一种船东的联合组织，由数家船东将同类型船舶组建在一起，进行统一管理。POOL 在市场上作为一个整体，进行洽谈承租、期租、包运合同等业务，按照事先约定的协议统一收取运费，分配经营利润。

### 2、燃供及化学品贸易业务

公司燃供及化学品贸易业务主要为船用燃料油供应和成品油及化学品贸易业务，是公司市场化程度较高的相关多元化业务单元。业务模式为根据市场信息，判断市场波动趋势，分别与客户（下游）、供应商（上游）洽谈并签订销售和采购合同。目前主要通过签订长期供油协议和即期零散销售两种模式进行销售，按定价方式分为采用锁价和市价两种模式。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

一是油化气综合运输解决方案能力突出。招商南油是国内领先的拥有国际国内油化气运输资质的水运企业。公司拥有国际、国内沿海、长江中下游及支流原油、成品油、化工品、气体等全产品运输服务资质，能够为石化客户提供原料进厂、产成品出厂的油化气综合运输服务解决方案。

二是内外贸兼营优势明显。招商南油船舶不仅具有国内原油、成品油、化工品和气体运输资质，且五星旗船舶还具有内外贸兼营的资质。内外贸兼营，一方面可利用自身优势更好的调节船队运营，平衡内外贸货源的不均衡，减少船舶等待时间，提高船舶运行效率，从而提高船舶收益；另一方面通过内外贸兼营，有效防范单边市场运作风险，提高自身市场竞争力。

三是大客户优质资源得到保障。招商南油重视大客户战略的执行，与大石油公司建立了良好的合作关系，已与美孚、中石油、中石化等公司签订了长期优质 COA 合同，具有优质货源保障。与其他国际大油公司和贸易商等优质客户建立长期稳定合作关系。

四是市场地位及品牌突出。目前招商南油在细分市场市场地位和品牌优势明显，MR 船队在国内及苏伊士运河以东区域规模占据优势地位，国际成品油运输已成为远东地区成品油运输市场的领先者，在国际市场具备良好的品牌声誉。作为最大的 MR 内贸成品油船东，竞争优势明显。原油运输（含燃料油）在国内和近洋区域占据重要位置，目前位列国内第二；化工品运输规模位居国内第一梯队，管船能力位列国内前列；乙烯特种气体运输保持国内经营先发优势。

五是船舶管理、船员劳务等配套资源国内领先。招商南油是安全生产标准化一级达标企业，拥有综合素质高、数量充足的船舶管理专业人员，船舶管理经验丰富，资质齐全，具备良好的开展油船、化学品船、液化气船、乙烯船等国内、国际船舶代管业务的条件。公司拥有国内领先的优质规模化和专业化的船员队伍，在保障自用船员的基础上，开展船员外派劳务条件优异。公司燃供和贸易已有一定基础，具备进一步发展的条件。

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，世界经济复苏乏力，全球通胀水平依然较高，主要经济体货币政策紧缩外溢效应突出。在复杂严峻的外部环境下，中国经济彰显了活力与韧性，增速快于世界主要发达经济体。

#### （1）国际原油价格

上半年，国际原油价格受经济复苏承压、美联储加息、产油国额外自愿减产等因素叠加影响，呈现宽幅震荡的特征。以布伦特原油期货为例，2023 年 6 月 30 日价格为 74.90 美元/桶，半年累计下跌 11.01 美元/桶，跌幅 12.82%；1-6 月布伦特原油均价为 79.91 美元/桶，同比下跌 23.85%。

国际原油价格（布伦特期货）走势图



#### （2）国际成品油运输市场

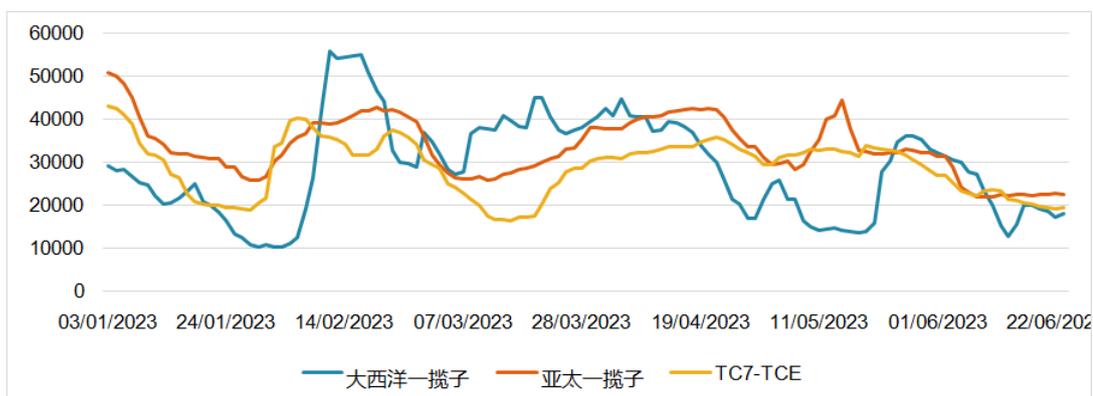
进入 2023 年，俄乌冲突对世界成品油贸易格局带来的影响仍在持续，以 MR TC7 线（新加坡-澳大利亚东海岸）为例，2023 年上半年平均 TCE 为 28,627 美元/天，2022 年上半年 TC7 线平均 TCE 22,423 美元/天，同比上涨 27.67%。

从运输需求端看。全球经济的回温叠加俄乌冲突变化，成品油海运贸易需求稳步增长，贸易格局发生较大变化，预计 2023 年全球成品油海运贸易量同比增长 4%，达到 2,370 万桶/天的水平。由于运距的拉长，预计吨海里将增长 11.7%。

从运力供给端看。2023 年上半年 MR 成品油轮订单数量为 39 艘，订单量仍为历史较低水平，全球 MR 成品油轮增速放缓。而 EEXI、CII 等环保法规、高油价促使船东低速航行，进一步降低有效运力供应，预计将减少 4.3%。

从上游行业变化趋势看。欧洲炼油行业持续调整转型，传统炼油能力不断萎缩，北美地区炼油能力也开始缩减，而亚太和中东地区炼油能力呈持续增长世界炼油行业的重心加快东移。炼能增量部分依旧在苏伊士以东地区，特别是中东、东北亚和印度。2023 年上半年，亚太地区炼油能力为 3650 万桶，仍继续保持领先地位；中东地区炼能占比升至 10.9%，欧洲占比已降至 20.7%。炼化供需的错位，增加航运需求。

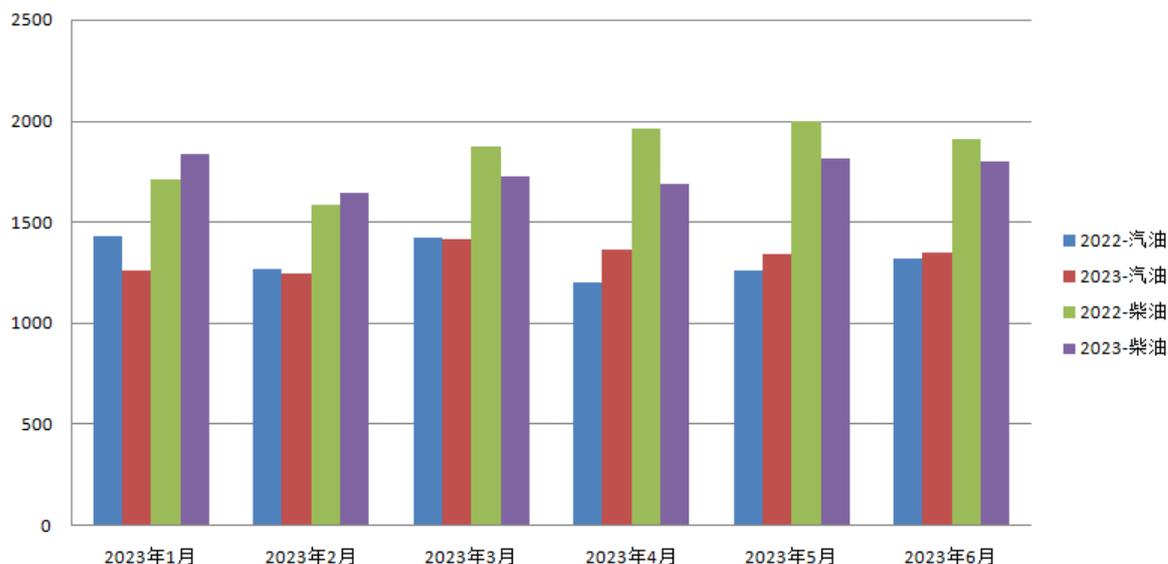
上半年MR市场TCE变化情况 (单位: 美元/天)



### (3) 国内成品油运输市场

上半年,汽油国内消费量 7,984.83 万吨,同比上涨 1.13%,柴油国内消费量 11,042.72 万吨,同比上涨 5.18%,均好于去年同期水平。汽油消费潜力仍不断释放,基建工程、物流业刚需对市场提振作用明显,旅游业恢复预期及民航运输架次利好航煤消费。因国内成品油价格下调,计划外采购和贸易不活跃,国内沿海成品油运输需求一般,运价与上年四季度持平。

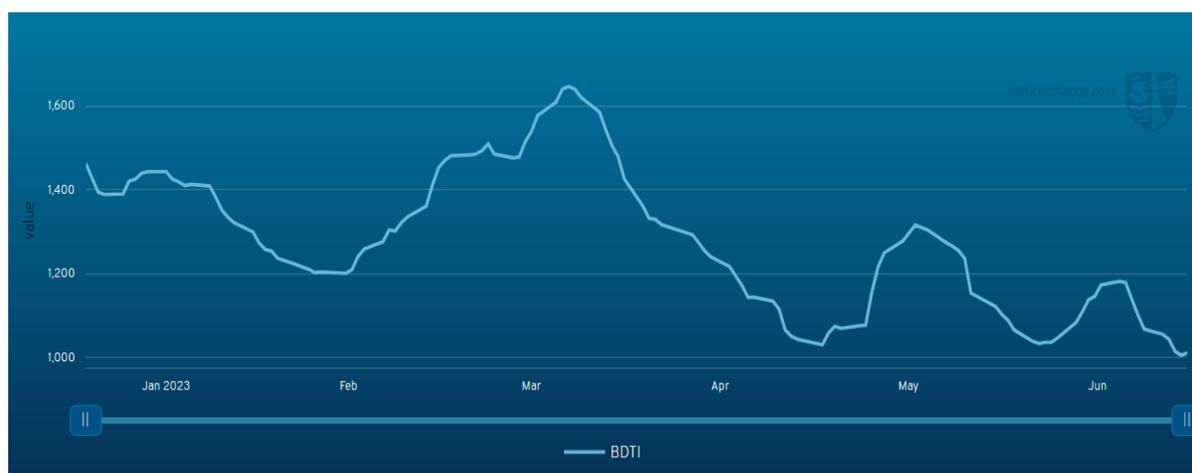
中国汽、柴油国内消费量 (万吨)



### (4) 国际原油运输市场

根据海关数据,今年上半年中国进口原油 28,208 万吨,同比增长 11.7%,带动国际市场整体需求上升,有力支撑了国际原油运输价格的上行。油轮原油运价指数 (BDTI) 年内最高点为 1,648 点, BDTI 均值为 1,284 点,同比 2022 年上半年均值 1,092 点上涨 17.58%。

波罗的海原油运价指数 (BDTI) 走势图



#### (5) 国内原油运输市场

今年以来，经济社会全面恢复常态化运行，国内成品油需求逐步恢复，支撑炼厂积极提高装置利用率，1-6月中国炼厂平均开工率 77.97%，同比上涨 6.23 个百分点，国内原油水运总量稳中有增。国内原油运输参与者维持竞争与合作，市场良性发展，今年运力规模略有增加，内贸运价水平基本保持稳定。

2022-2023年中国炼厂开工率对比图



#### (6) 化工品运输市场

近年来，国内运力大型化发展，叠加省际运力迅速增加，市场运力供应充足。同时，随着国内化工产业链布局日趋合理，区域内航线明显增加，船舶平均运输距离呈现缩短趋势。

受国内外宏观因素影响，叠加转入夏季淡季，上半年化工品市场需求疲弱。从二季度开始，下游终端消费不畅影响加深，国内化工厂陆续检修，且范围持续扩大检修期加长，导致化工品内贸运输市场货源不足，转入外贸运输市场需求货源支持，市场运价也有所下滑。

### 化工内贸沿海年水运量2015-2023\*



#### (7) 气体运输市场

由于全球经济环境延续弱势，终端需求恢复不及预期，乙烯衍生品利润缩水明显，加之国内乙烯现货供应充足，价格优势明显，虽然二季度东北亚地区裂解装置集中检修，亦未能给乙烯市场带来支撑，乙烯价格持续下滑。在运输需求方面，由于中国目前仍然处于乙烯产能扩张期，上半年乙烯运输市场基本保持稳定。



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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,156,044,286.70	2,549,748,462.01	23.78
营业成本	2,098,147,351.16	1,964,520,758.39	6.80
销售费用	17,752,861.91	18,017,744.60	-1.47
管理费用	46,854,890.53	43,578,322.80	7.52
财务费用	353,414.35	18,703,567.46	-98.11
经营活动产生的现金流量净额	1,339,156,155.86	506,970,719.74	164.15
投资活动产生的现金流量净额	-615,908,935.36	-280,214,857.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-288,375,900.86	-5,980,681.93	不适用
资产减值损失	-3,561,492.30	-1,668,599.15	不适用
资产处置收益	15,584,338.20	25,088,751.34	-37.88
所得税费用	152,006,485.87	83,968,536.10	81.03
归属于母公司所有者的净利润	843,023,966.23	433,556,704.73	94.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	940,333,338.47	529,660,230.52	77.54

财务费用变动原因说明：主要为报告期内有息债务余额减少及汇率变动导致财务费用同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内支付船舶建造款同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内新增借款及偿还债务综合影响所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为报告期内计提合同资产减值准备增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为报告期内处置 1 艘老旧船舶，而上年同期处置 2 艘老旧船舶所致。

所得税费用变动原因说明：主要为报告期内营业收入同比增加，财务费用同比减少使利润增加所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：主要为报告期内营业收入同比增加，财务费用同比减少所致。

归属于母公司所有者的综合收益总额变动原因说明：主要为报告期内净利润同比增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用□不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,560,222,834.25	22.75	2,093,202,381.97	19.90	22.31	
应收款项	182,589,189.19	1.62	173,865,697.91	1.65	5.02	
存货	338,292,991.28	3.01	349,561,942.86	3.32	-3.22	
合同资产	540,068,078.55	4.80	636,431,530.07	6.05	-15.14	
固定资产	6,363,478,822.71	56.55	5,757,529,099.59	54.73	10.52	
在建工程	77,559,927.68	0.69	275,471,249.66	2.62	-71.84	
使用权资产	792,520,197.21	7.04	797,652,835.47	7.58	-0.64	
短期借款	200,041,666.67	1.78	0	0.00	不适用	
合同负债	12,143,123.92	0.11	13,929,385.54	0.13	-12.82	
长期借款	1,079,000,000.00	9.59	1,069,659,075.45	10.17	0.87	
租赁负债	507,785,808.73	4.51	517,232,736.19	4.92	-1.83	
应收票据	0	0.00	10,375,981.96	0.10	-100.00	
预付款项	8,886,293.54	0.08	4,406,291.73	0.04	101.67	
其他流动资产	1,259,875.05	0.01	23,457,583.50	0.22	-94.63	
一年内到期的非流动负债	330,104,471.06	2.93	747,489,477.21	7.11	-55.84	
其他流动负债	266.9	0.00	3,580.18	0.00	-92.55	
其他综合收益	130,117,184.08	1.16	32,807,811.84	0.31	296.60	
未分配利润	-804,850,430.48	-7.15	-1,648,533,611.84	-15.67	不适用	

## 其他说明

- 1、在建工程变动原因说明：主要为报告期内建造船舶竣工交付，从在建工程转为固定资产所致。
- 2、短期借款变动原因说明：主要为报告期内新增短期借款所致。
- 3、应收票据变动原因说明：主要为上期末背书转让的应收票据到期解付所致。
- 4、预付款项变动原因说明：主要是报告期内预付船舶保险费、燃油采购款增加所致。
- 5、其他流动资产变动原因说明：主要为报告期内增值税留抵金额减少所致。
- 6、一年内到期的非流动负债变动原因说明：主要为报告期内偿还长期借款所致。

- 7、其他流动负债变动原因说明：主要为报告期内待转销项税额较上年期末减少所致。
- 8、其他综合收益变动原因说明：主要为报告期内外币财务报表折算差额余额变化所致。
- 9、未分配利润变动原因说明：主要为报告期内营业利润增加所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 3,497,166,514.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 31.08%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
南京油运（新加坡）有限公司	投资设立	企业经营	1,100,511,782.77	363,298,768.80

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

序号	所有权人	船名	注册地	船舶类型	他项权力
1	招商局南京油运股份有限公司	长吉洲	中国	油船	抵押
2	招商局南京油运股份有限公司	长祥洲	中国	油船	抵押
3	招商局南京油运股份有限公司	永傲	中国	油船	抵押
4	招商局南京油运股份有限公司	永波	中国	油船	抵押

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

请参见本报告“第十节、七、22、在建工程”的相关内容。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

为优化调整船队结构，提升企业市场竞争力，促进高质量发展，经公司第九届董事会第二十次会议审议通过，同意择机处置“大庆 439”轮。

本报告期内，公司将“大庆 439”轮以 3,290 万元的价格转让给上海久和船舶进出口有限公司。截至本报告期末，上述船舶已完成船舶交接手续。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	总资产	净资产	净利润
南京油运（新加坡）有限公司	运输	15,000.00 万美元	油品运输	100%	349,716.65	269,552.73	36,329.88
南京扬洋化工运贸有限公司	运输	44,125.48	散装化学品运输、船舶管理等	100%	96,780.03	61,727.19	2,047.76
南京南油石油运输贸易有限公司	油品销售	3,264.30	燃料油、成品油销售等	100%	4,224.67	3,507.17	56.54
南京海顺海事服务有限公司	船员租赁	600.00	提供海员劳务等	100%	2,137.34	995.77	50.47
上海长石海运有限公司	运输	29,000.00	乙烯运输、液化气运输、贸易和技术服务	70%	58,628.96	47,283.19	1,912.51

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、经济增长乏力或衰退风险**

由于全球贸易保护主义抬头，贸易摩擦不断，导致全球经济增长乏力，冲突不断，有可能导致全球经济的萧条衰退，从而对海运行业造成较大影响。

应对措施：

(1) 强炼内功，提升自身管理与竞争能力，实现降本增效。

(2) 积极跟踪实时信息，针对贸易摩擦及经济制裁定期做好有效应对措施，避免在经济制裁名单之列。

(3) 灵活调度船位，充分发挥内外贸兼营的优势，抢抓市场高收益货源。

**2、船队结构和升级转型风险**

公司船队结构不合理，各主要船队船龄老化。市场竞争力下降，客户满意度和接受程度降低，公司现有业务和转型升级面临的战略风险增大。

应对措施：

- (1) 加快现有船队运力的优化和更新，提高船队竞争力。
- (2) 积极跟踪新业务市场趋势和机遇，寻找合适切入点。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 21 日	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 3 月 22 日	《招商南油 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-008)
2022 年度股东大会	2023 年 4 月 27 日	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 4 月 28 日	《招商南油 2022 年度股东大会决议公告》(2023-016)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
简玉金	职工监事	选举
戎小林	副总经理	聘任
吴川	职工监事	选举
戴荣辉	职工监事	离任
王志专	职工监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司建立了 HQSE 体系并保持有效运行，公司船岸严格按照环境保护相关法律法规要求规范经营，遵循可持续绿色发展的思想，并调动企业防治环境污染的主动性，促进企业不断改进环境管理工作，推动资源和能源的节约，实现其合理高效利用。

2、组织开展船履约国际节能降碳公约。一是 EEXI 履约方面，上半年，公司共完成了 17 艘船舶 EPL 改造，目前累计完成了 23 艘船舶 EPL 改造，完成验证取证 19 艘，剩余的 13 艘船舶的 EPL 改造正在推进中。二是 CII 履约方面，上半年，完成了履约船舶 SEEMP PART III 的编制和审批，取得符合证明；同时，完成了船舶能耗数据收集以及能效系统的整合升级，实现了船舶 CII 评级航次自动计算和实时监控。另外，每月，公司还对所有 CII 履约船舶的 CII 值和评级情况，进行一次集中测评和分析，并将 CII 测评与分析报告向公司决策层和各个相关经营管船部门报告，以便公司领导和经营管船部门及时掌握各履约船舶 CII 的实际评级和评级趋势，适时调整船舶运营策略。三是 DCS 数据上传、送审、验证，上半年组织公司 16 艘方便旗船舶 2022 年度能效数据在 CCS 网站上传、提交和送审和 21 艘五星旗船 2022 年度能效数据在中国海事局能效管理中心网站上传、提交和送审，5 月份，全部完成了相关验证、换证工作，取得了相应的 COC 证书。

3、双碳方案组织实施。一是对长航飞跃等 4 艘船舶进行了减阻涂层改造；目前累计实施减阻层改造船舶已达 12 艘；二是安排 9 艘船舶进行了船壳清污，投入 100 万元，清污后每艘船舶可节约燃油消耗 3-5%左右；三是对 12 艘船舶 32 个舱进行了淤泥清除，共计清淤 1,065 余吨；四是对 44 艘船舶改装使用 LED 灯，预计节约电能 2,405,812.84KW。

4、持续开展节能降碳新法规、新技术、新燃料的研究。公司对欧盟的碳税法规要求、生物燃料的发展与运用等积极探索和研究，以便在公司节能降碳和经营中能够运用。

5、节能环保意识的提高。公司加强对全员的节能环保意识的培训，培养全员环保、能源节约以及合理利用的环保意识，促进员工的遵法守法意识及环境法规的有效执行，全年共培训 9,170 人次。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

2023 年，主要减碳措施有：

1、运力更新，淘汰高能耗船舶，加大节能型船舶的投入。上半年淘汰了 1 艘高能耗船舶，投入“新型节能型船舶”3 艘，目前公司拥有节能型成品油船比例已达 32%。

2、管理和技术减碳措施：

	序号	内容	主办部门	完成情况
技术措施	1	继续组织船舶 EEXI 履约，完成船舶 EPL 限功率改造，取得符合证明。	船舶管理部/扬洋公司	公司共完成了 17 艘船舶 EPL 改造，目前累计完成了 23 艘船舶 EPL 改造。
	2	完成船舶 DCS 数据验证	船舶管理部/扬洋公司	完成验证
	3	完成 SEEMS(能效系统)和 SMIS(船舶管理信息系统)整合，	安全质量部	完成整合

		跟踪系统使用。		
	4	利用船舶修理时机，使用或更新船舶有机硅油漆	船舶管理部	对长航飞跃等 4 艘船舶进行了减阻涂层改造；目前累计实施减阻层改造船舶已达 12 艘。
管理措施	1	设立公司节能降碳小组，明确职责。	安全质量部	编制了管理规定，明确了职责。
	2	跟踪节能降碳法律法规，及时转换并组织实施。	安全质量部	共识别法规 5 部并转换。
	3	实施船舶照明 LED 环保节能灯的更新	船舶管理部/扬洋公司	共对 44 艘船舶改装使用 LED 灯，投入 100 万元。
	4	压载舱清污工作	船舶管理部/扬洋公司	对 12 艘船舶 32 个舱进行了淤泥清除，共计清淤 1065 余吨。
	5	船舶 CII 等级跟踪，每月测算，提交报告。	安全质量部	每月编制报告发布。
	6	对船舶燃油消耗和存量及污水水数量实施“飞检”	航运部	1-6 月份完成船舶飞检共 38 艘次
	7	加强船舶卸货监控，督促船舶实施原油洗舱，减少 ROB 产生。	航运部	1-6 月份共完成 403 航次，ROB 小于 20 立方的占 99.75%。
	8	推进船舶节能考核激励	航运部/新加坡公司	每月进行考核
	9	编制生效公司“能源消费和碳排放统计监测管理规定”完成公司能源消耗统计要求。	安全质量部	完成并发布
	10	双碳措施的跟踪与通报：每季度对双碳措施落实情况进行统计并通报，督促双碳措施实施。	安全质量部	每季度统计并通报
	11	增加 3000 吨船舶 SLOP 舱装货频率，提高载货吨利用率。	扬洋公司	1-6 月份完成 12 次 SLOP 装货，共计 948 吨。
	12	从源头控制和减少污油水的产生，及时排放或安排接收处理船舶污油水。	新加坡公司	1-6 月单次货物残留量从 20 立方左右下降到 2 立方，洗舱率为 45%。

## 3、减碳效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	16,065
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用减碳技术，主要是船舶运行过程中的技术节能和管理节能。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	招商局集团	注 1	2015 年 12 月 31 日	否	是		
	解决同业竞争	招商局集团	注 2	2015 年 12 月 31 日	否	是		
	解决关联交易	招商局集团	注 3	2015 年 12 月 31 日	否	是		
	解决同业竞争	招商局集团	注 4	2017 年 9 月 1 日	否	是		
	解决关联交易	招商局集团	注 5	2017 年 9 月 1 日	否	是		
	其他	长航集团	注 6	2021 年 10 月 27 日	否	是		
	解决同业竞争	长航集团	注 7	2021 年 10 月 27 日	否	是		
	解决关联交易	长航集团	注 8	2021 年 10 月 27 日	否	是		

注 1：本公司保证与长航油运继续在人员、资产、财务、业务和组织结构上保持完全独立，保证长航油运具有独立的法人资格和治理结构，继续具有独立经营运转系统。

注 2：维持本公司下属企业与长航油运在业务范围、资产、客户、市场区域等方面的运营现状，充分保障长航油运的独立性，避免同业竞争；未来本公司集团内部进行资产重组时，在充分保障长航油运及其股东利益的前提下，采取有效措施化解潜在同业竞争的可能性。

注 3：本公司将避免与长航油运的关联交易；若有难以不可避免的关联交易，本公司将遵循市场公平、公开、公正的原则，依法与长航油运签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务，充分披露关联交易事宜，保证不通过关联交易损害长航油运及其他股东的合法权益。

注 4：公司实际控制人招商局集团承诺作出的避免同业竞争的承诺如下：

“1、本公司将继续维持本公司及本公司控制的其他企业与长航油运在业务范围、资产、客户、市场区域等方面的运营现状，充分保障长航油运的独立性。并承诺本公司及本公司控制的其他企业在基于其各自运营现状发展时，避免在业务范围、资产、客户、市场区域等方面与长航油运主营业务产生新增同业竞争。

2、针对长航油运与招商轮船均拥有或管理 AFRA 原油船的情况，以及长航油运与深圳华南均拥有或管理海上液化气船的情况，本公司承诺于 2020 年 6 月底前按照合法程序采取有效措施（包括但不限于集团内部业务整合、资产剥离、股权转让等）化解可能导致同业竞争的风险。

3、本公司保证严格遵守法律、法规以及长航油运章程等规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害长航油运和其他股东的合法利益。

4、本公司及本公司控制的其他企业如与长航油运及其下属公司进行交易，均会以一般商业性及市场上公平的条款及价格进行。

5、本公司及本公司控制的其他企业违反本承诺函的任何一项承诺给长航油运造成损失的，本公司将依法及时予以赔偿。

6、本函一经签署即发生法律效力，在本公司控制长航油运及其下属公司期间，本承诺函持续有效。”

履行情况：为履行上述承诺，公司全资子公司南油（新加坡）将所持有的单船公司 BAI LU ZHOU MARINE LIMITED（白鹭洲海运有限公司）100%股权委托给招商轮船下属公司 CMES TANKER HOLDINGS INC. 管理。2021 年 7 月，BAI LU ZHOU MARINE LIMITED 已与独立第三方 GRAND YANG SHIPPING CO., LIMITED 签订了出售 AFRA 原油船“白鹭洲”轮的协议，并于 8 月已完成船舶交接手续。

注 5：招商局集团已出具承诺：

“1、本承诺函签署之前本公司及本公司控制的其他企业与长航油运之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易；

2、本公司及本公司控制的企业将尽可能避免和减少与长航油运的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与长航油运依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利

用关联交易非法转移长航油运的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害长航油运及其股东合法权益的行为；

3、本公司违反上述承诺给长航油运造成损失的，本公司将赔偿长航油运由此遭受的损失。”

注 6:关于长航集团通过无偿划转受让招商南油 1,357,425,761 股国有股份的权益变动事项，为保持上市公司独立性，长航集团特承诺如下：

“（一）本次划转完成后，承诺人作为上市公司控股股东期间，将充分尊重上市公司的独立法人地位，严格遵守上市公司的公司章程，保证上市公司独立经营、自主决策，保证上市公司资产完整，人员、财务、机构和业务独立。承诺人严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司及其股东的合法权益。

（二）本次划转完成后，承诺人及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。”

注 7:关于长航集团通过无偿划转受让招商南油 1,357,425,761 股国有股份的权益变动事项，为避免本次权益变动后与上市公司同业竞争，长航集团特承诺如下：

“（一）截至本承诺出具之日，本公司及本公司控制的其他企业不存在其他未予披露的从事与上市公司相同或类似业务的情形，与上市公司之间不存在实质性同业竞争。

（二）本次权益变动完成后，本公司（包括本公司将来成立的子公司和前它受本公司控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司主营业务构成实质性同业竞争的活动。

（三）无论何种原因，如本公司（包括本公司将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。”

注 8:关于长航集团通过无偿划转受让招商南油 1,357,425,761 股国有股份的权益变动事项，为了减少及规范关联交易，长航集团特承诺如下：

“（一）本次划转完成后，本公司作为上市公司控股股东期间，本公司及其实际控制或施加重大影响的其他企业将尽可能避免与上市公司之间产生关联交易事项。

（二）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司与上市公司将遵循市场交易的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规与《上海证券交易所股票上市规则》以及上市公司的《公司章程》等有关规定，依法签订协议，履行合法程序，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并履行信息披露义务和办理相关手续。

（三）本公司保证不会利用关联交易转移上市公司利益，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其股东的合法权益。”

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：万元

交易项目		关联单位	2023 年预计交易上限金额	2023 年上半年实际发生额
接受劳务	代理费、港口费、房租费、船舶修理、综合服务、代购和送供、代储代供业务、改造服务、通信导航设备	中国外运长航集团及其下属公司	6,800	2,986
		招商工业及其下属公司	1,000	-
		招商海通及其下属公司	20	9
		招商轮船及其下属公司	550	260
		辽港集团及其下属公司	500	124

	维护、船员租赁等			
采购商品	船用燃料、润料、物料、设备、配件等	中国外运长航集团及其下属公司	8,600	686
		招商轮船及其下属公司	17,900	5,373
		招商海通公司及其下属公司	1,700	200
销售商品	燃油销售等	中国外运长航集团及其下属公司	1,400	723
		招商轮船及其下属公司	2,900	1,272
		招商工业及其下属公司	4,500	1,946
提供劳务	运输服务等	中国外运长航集团及其下属公司	48,600	16,409
	船员外派服务	招商轮船及其下属公司	60	17
<b>合计</b>			<b>94,530</b>	<b>30,005</b>

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
实华南油船务有限公司	其他关联人	提供劳务	船员外派服务	按市场价格执行	/	6.28	0.09	银行转账	/	/
合计				/	/	6.28	0.09	/	/	/
大额销货退回的详细情况					/					
关联交易的说明					招商南油董事、总经理王晓东先生任实华南油船务有限公司副董事长。					

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	其他关联人	135,000,000	330,000,000	465,000,000
招商银行股份有限公司南京分行	其他关联人	0	180,000,000	180,000,000
合计		135,000,000	510,000,000	645,000,000
关联债权债务形成原因		流动资金借款		
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无		

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	日终存款限额10亿元	注释	83,393,587.25	1,656,775,441.71	1,432,098,474.72	308,070,554.24
合计	/	/	/	83,393,587.25	1,656,775,441.71	1,432,098,474.72	308,070,554.24

注释：招商局集团财务有限公司为我司及下属公司提供存款服务的存款利率将不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的基准利率。

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	30亿	注释	1,024,707,456.72	400,000,000.00	536,102,054.79	888,605,401.93
合计	/	/	/	1,024,707,456.72	400,000,000.00	536,102,054.79	888,605,401.93

注释：招商局集团财务有限公司承诺向我司提供优惠的贷款利率，不高于我司在国内其它金融机构取得的同期同档次贷款利率。

### 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	综合贷	3,000,000,000.00	888,605,401.93

### 4. 其他说明

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了与招商局集团财务有限公司《关于续签金融服务协议的议案》。	详情请参阅公司于2021年3月26日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。
公司2020年度股东大会审议通过了与招商局集团财务有限公司《关于续签金融服务协议的议案》。	详情请参阅公司于2021年4月17日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。

### (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

### (七) 其他

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第八次会议审议通过了《关于与建行江苏分行续签金融服务协议的议案》。	详情请参阅公司于2022年3月29日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。
公司2021年度股东大会审议通过了《关于与建行江苏分行续签金融服务协议的议案》。	详情请参阅公司于2022年4月27日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。
公司第十届董事会第八次会议审议通过了《关于	详情请参阅公司于2022年3月29日在上海证券

与招行南京分行续签金融服务协议的议案》。	交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。
公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于与招行南京分行续签金融服务协议的议案》。	详情请参阅公司于 2022 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )发布的公告。

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南京长江油运有限公司	招商局南京油运股份有限公司	实华南油船务有限公司51%股权	22,995.82	2022年5月20日	见说明	5.66	见说明	无重大影响	是	股东的子公司

#### 托管情况说明

经南京长江油运有限公司（以下简称“甲方”）与本公司（以下简称“乙方”）友好协商，于 2022 年 5 月 20 日在南京签订《股权委托管理协议》，甲方将其持有的实华南油船务有限公司 51% 股权委托乙方管理。托管期限为自协议生效之日起至甲方不再持有实华南油股权或甲乙双方约定协议终止中的较早日期止，托管费用为每月人民币 1 万元。

南京长江油运有限公司系本公司控股股东长航集团全资子公司，故为本公司关联方。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

√适用 □不适用

**1、船舶建造合同**

(1) 该合同由招商南油与武昌船舶重工集团有限公司于 2019 年 12 月 18 日签署，合同的主要内容：武昌船舶重工集团有限公司为招商南油建造 2 艘 HANDY 油轮（每艘合同价格为 13,457 万人民币，合同交船时间为 2021 年 7 月 18 日）。该合同已履行完毕。

(2) 该合同由招商南油或其指定的子公司与中国船舶工业贸易有限公司、广船国际有限公司于 2021 年 2 月 25 日签署，合同的主要内容：广船国际有限公司为招商南油或其指定的子公司建造 2 艘 MR 油轮（每艘合同价格为 3,367 万美元，合同交船时间分别为 2022 年 11 月 30 日、2023 年 3 月 31 日）。该合同已履行完毕。

(3) 该合同由全资子公司南京油运（新加坡）有限公司或其指定方与中国船舶工业贸易有限公司、广船国际有限公司于 2021 年 2 月 25 日签署，合同的主要内容：广船国际有限公司为南油（新加坡）或其指定方建造 2 艘 MR 油轮（每艘合同价格为 3,450 万美元，合同交船时间分别为 2023 年 4 月 30 日、2023 年 6 月 30 日）。该合同已履行完毕。

**2、经营合同****(1) 包运租船合同**

报告期内，与中石化下属的多家炼厂续签原油运输的 COA，与中外运下属的多家公司签订原油运输的 COA；与中石油、中石化、山东佳邦和埃克森美孚续签成品油运输的 COA，与上海赛科签订成品油运输的 COA；与上海赛科、中海油华东销售华东化销等化工企业续签化学品运输的 COA，与巴斯夫签订化学品运输的 COA。

**(2) 期租合同**

序号	船名	载重吨	出租方	承租方	租期	交用日期	备注
1	鹏顺	8,630	长石海运	Mitsui&Co. (Shanghai), Ltd	3 年	2020.4	已退租
2	鲲顺	5,850	长石海运	Mitsui&Co. (Shanghai), Ltd	3 年	2020.9	
3	宁化 426	3,560	扬洋运贸	上海赛科石油化工有限公司	5 年	2023.1	
4	宁化 418	3,648	扬洋运贸	上海赛科石油化工有限公司	2 年	2022.1	已退租

5	FOREVER SPLENDOR	49,999	南油（新加坡）	Ampol Shipping & Logistics Pte. Ltd	1 年	2022.6	
6	FOREVER PROSPERI TY	49,999	南油（新加坡）	Ampol Shipping & Logistics Pte. Ltd	11 个月 +6 个月	2022.9	
7	FOREVER HARMONY	49,948	南油（新加坡）	Seariver Maritime LLC	1 年 ±30 天	2023.4	
8	长航琥珀	49,985	招商南油	Chevron Asia Pacific Shipping Pte. Ltd.	180 天 +120 天	2023.3	
9	千池	45,541	中远海运能源运输 股份有限公司	南油（新加坡）	1 年	2022.6	到期续租
10	秋池	45,483	中远海运能源运输 股份有限公司	南油（新加坡）	1 年	2022.6	到期续租
11	伟池	45,854	中远海运能源运输 股份有限公司	南油（新加坡）	1 年	2022.6	到期续租
12	远玉河	49,842	中远海运能源运输 股份有限公司	南油（新加坡）	1 年	2022.6	到期续租
13	业池	45,740	中远海运能源运输 股份有限公司	南油（新加坡）	1 年	2022.7	

## (3) 租赁情况

序号	船名	是否关 联交易	出租方	承租方	租期	交用日期	备注
1	广兴洲、 长航希望	否	民生金融租赁股份有 限公司	本公司	10 年	2014 年 07 月 19 日	注 1
2	永兴洲	是	招银金融租赁有限公 司	本公司	10 年	2014 年 07 月 19 日	注 2
3	FOREVER CORDIALI TY、 FOREVER CONFIDEN CE	否	工银金融租赁有限公 司	南油（新加 坡）	10 年	2022 年 11 月 25 日	注 3
4	宁化 451	是	海龙二号（天津）租 赁有限公司	扬洋运贸	7 年	2021 年 10 月 25 日	注 4
5	大庆 454	否	本公司	山东港航油 运有限公司	3+2 年	2022 年 8 月 25 日	注 5

注释：

1)融资租赁：2009 年 4 月 15 日公司将“广兴洲”及“长航希望”两艘船出售给民生金融租赁股份有限公司,并以融资租赁方式回租,期限为 10 年。公司进入重整程序后,与民生租赁解除原售后回租租赁合同,将原债务与船舶市场价值的差额进行转股,重新签订融资租赁合同,约定新的融资条件。经管理人认可,2014 年 12 月 30 日,公司与民生租赁签署了“广兴洲”轮和“长航希望”轮的融资租赁合同。起租日为 2014 年 7 月 19 日,租赁期限为 120 个月。

2)融资租赁：2012 年 7 月 16 日公司将“永兴洲”轮出售给招银金融租赁有限公司,并以融资租赁方式回租,期限为 8 年。公司进入重整程序后,与招银租赁解除原售后回租租赁合同,将原债务与船舶市场价值的差额进行转股,重新签订融资租赁合同,约定新的融资条件。经管理人认可,2014 年 12 月 24 日,公司和招银租赁签署了“永兴洲”轮的融资租赁合同。起租日为 2014 年 7 月 19 日,租赁期限为 120 个月。

3)融资租赁：2022 年 11 月 22 日,新加坡公司与工银金融租赁有限公司签订 FOREVER CORDIALITY、FOREVER CONFIDENCE 光租协议。起租日为 2022 年 11 月 25 日,租期 10 年。

4)融资租赁：2021 年 9 月 10 日,扬洋公司与招商局通商融资租赁有限公司下属项目公司海龙二号(天津)租赁有限公司(简称“海龙二号”)签订 2.5 万吨化学品船舶光租协议。起租日为 2021 年 10 月 25 日,租期 7 年。

5)光船租赁：2022 年 8 月 24 日,本公司作为出租人,山东港航油运有限公司作为承租人,双方签订了大庆 454 轮光船租赁和船舶配员合同。起租日为 2022 年 8 月 25 日,租期 3+2 年。

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

### 1、股份回购事项

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司股票价值的合理判断,为维护广大投资者利益,促进投资者对公司未来持续发展的信心和对公司价值的认可,结合公司经营情况、财务状况以及未来发展前景,公司第十届董事会第八次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》,同意公司自股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内,通过自有资金或者其他自筹资金,采用集中竞价交易方式,以不超过 2.43 元/股的价格回购股份,拟动用资金总额不低于人民币 5,000 万元,不超过人民币 10,000 万元,本次拟回购的股份将予以注销减少注册资本。2022 年 4 月 26 日,公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。

受国际成品油市场运价大幅上涨的影响,公司股价持续上涨且长期高于回购价格上限,导致有效回购交易时间较少。本次回购方案规定的回购实施期限已到期,公司未实施股份回购。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	155,351
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中国长江航运集团 有限公司	0	1,357,425,761	27.97	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份 有限公司江苏省分 行	-41,000,000	201,351,303	4.15	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份 有限公司南京下 关支行	-100	137,847,870	2.84	0	无	0	国有法人
中国太平洋人寿保 险股份有限公司— 传统—普通保 险产品	92,530,813	92,530,813	1.91	0	无	0	其他

交通银行股份有限公司	0	75,000,000	1.55	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	73,389,119	73,389,119	1.51	0	无	0	境外法人
中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪	47,499,913	47,499,913	0.98	0	无	0	其他
中国长城资产管理股份有限公司	0	41,725,762	0.86	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	-43,017,100	38,410,233	0.79	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	10,356,720	33,013,720	0.68	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长江航运集团有限公司	1,357,425,761	人民币普通股	1,357,425,761				
中国建设银行股份有限公司江苏省分行	201,351,303	人民币普通股	201,351,303				
中国工商银行股份有限公司南京下关支行	137,847,870	人民币普通股	137,847,870				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	92,530,813	人民币普通股	92,530,813				
交通银行股份有限公司	75,000,000	人民币普通股	75,000,000				
香港中央结算有限公司	73,389,119	人民币普通股	73,389,119				
中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪	47,499,913	人民币普通股	47,499,913				
中国长城资产管理股份有限公司	41,725,762	人民币普通股	41,725,762				
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	38,410,233	人民币普通股	38,410,233				
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	33,013,720	人民币普通股	33,013,720				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品和中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪同属于中国太平洋保险（集团）股份有限公司管理；中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金和中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司管理。除上述情况外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：招商局南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,560,222,834.25	2,093,202,381.97
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	七、4		10,375,981.96
应收账款	七、5	182,589,189.19	173,865,697.91
应收款项融资	七、6	95,623,315.78	103,524,680.04
预付款项	七、7	8,886,293.54	4,406,291.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	47,966,008.51	48,361,919.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	338,292,991.28	349,561,942.86
合同资产	七、10	540,068,078.55	636,431,530.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,259,875.05	23,457,583.50
流动资产合计		3,774,908,586.15	3,443,188,009.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	6,363,478,822.71	5,757,529,099.59
在建工程	七、22	77,559,927.68	275,471,249.66
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	792,520,197.21	797,652,835.47
无形资产	七、26	8,699,466.41	8,810,379.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	215,580,362.33	215,095,577.56
递延所得税资产	七、30	17,326,427.86	18,608,486.30
其他非流动资产	七、31	2,161,578.18	2,358,479.52
非流动资产合计		7,477,326,782.38	7,075,526,107.70
资产总计		11,252,235,368.53	10,518,714,117.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	200,041,666.67	
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	七、35	7,397,562.90	
应付账款	七、36	382,165,267.18	396,567,521.69
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	12,143,123.92	13,929,385.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	106,308,286.39	116,332,302.66
应交税费	七、40	86,035,977.17	70,233,191.62
其他应付款	七、41	22,653,149.55	20,507,662.79
其中：应付利息			
应付股利		143,826.35	143,826.35
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	330,104,471.06	747,489,477.21
其他流动负债	七、44	266.90	3,580.18
流动负债合计		1,146,849,771.74	1,365,063,121.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,079,000,000.00	1,069,659,075.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	507,785,808.73	517,232,736.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	27,051,584.26	31,634,399.93
预计负债			
递延收益	七、51	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,616,137,392.99	1,620,826,211.57

负债合计		2,762,987,164.73	2,985,889,333.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	4,852,783,848.00	4,852,783,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,052,787,937.79	4,052,787,937.79
减：库存股			
其他综合收益	七、57	130,117,184.08	32,807,811.84
专项储备	七、58	9,693,349.77	
盈余公积	七、59	106,866,753.73	106,866,753.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-804,850,430.48	-1,648,533,611.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,347,398,642.89	7,396,712,739.52
少数股东权益		141,849,560.91	136,112,044.88
所有者权益（或股东权益）合计		8,489,248,203.80	7,532,824,784.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,252,235,368.53	10,518,714,117.66

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：招商局南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,055,146,178.4	1,335,798,457.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			10,375,981.96
应收账款	十七、1	151,526,059.11	114,207,239.61
应收款项融资		90,098,305.29	102,024,680.04
预付款项		6,034,220.80	2,681,763.78
其他应收款	十七、2	50,845,943.8	214,449,347.98
其中：应收利息			
应收股利		1,730,180.25	2,305,636.11
存货		179,841,770.07	181,312,483.38
合同资产		243,215,192.63	307,083,143.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,202,521.84
流动资产合计		2,776,707,670.10	2,286,135,619.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		217,472,081.32	
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,704,724,580.24	1,704,724,580.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,082,621,754.11	2,701,668,633.55
在建工程		2,398,264.12	155,137,084.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		217,553,901.77	230,231,581.64
无形资产		8,699,466.41	8,810,379.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		99,887,434.00	99,628,981.50
递延所得税资产		15,316,823.74	16,693,428.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,348,674,305.71	4,916,894,669.31
资产总计		8,125,381,975.81	7,203,030,288.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,041,666.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,397,562.90	
应付账款		218,556,122.71	158,077,949.86
预收款项			
合同负债		1,239,548.19	523,611.01
应付职工薪酬		76,074,075.16	79,000,579.97
应交税费		80,956,440.28	59,065,495.93
其他应付款		5,888,765.64	2,904,751.16
其中：应付利息			
应付股利		143,826.35	143,826.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		247,882,476.95	598,184,018.54
其他流动负债		266.90	3,580.18
流动负债合计		838,036,925.40	897,759,986.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		862,000,000.00	325,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,581,763.71	28,489,065.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬		27,051,584.26	31,634,399.93
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		909,633,347.97	385,123,465.05

负债合计		1,747,670,273.37	1,282,883,451.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,852,783,848.00	4,852,783,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,281,222,452.10	4,281,222,452.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,679,635.39	
盈余公积		102,460,386.51	102,460,386.51
未分配利润		-2,868,434,619.56	-3,316,319,849.44
所有者权益（或股东权益）合计		6,377,711,702.44	5,920,146,837.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,125,381,975.81	7,203,030,288.87

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,156,044,286.70	2,549,748,462.01
其中：营业收入	七、61	3,156,044,286.70	2,549,748,462.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,170,256,065.41	2,050,917,563.43
其中：营业成本	七、61	2,098,147,351.16	1,964,520,758.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,147,547.46	6,097,170.18
销售费用	七、63	17,752,861.91	18,017,744.60
管理费用	七、64	46,854,890.53	43,578,322.80
研发费用			
财务费用	七、66	353,414.35	18,703,567.46
其中：利息费用		54,027,398.24	41,086,840.38
利息收入		17,324,134.36	3,133,890.44
加：其他收益	七、67	689,342.49	646,846.18
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-445,725.69	-26,404.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,561,492.30	-1,668,599.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	15,584,338.20	25,088,751.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		998,054,683.99	522,871,492.92
加：营业外收入	七、74	2,713,284.14	2,378,418.54
减：营业外支出	七、75		1,424,816.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,767,968.13	523,825,095.44
减：所得税费用	七、76	152,006,485.87	83,968,536.1
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		848,761,482.26	439,856,559.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		848,761,482.26	439,856,559.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		843,023,966.23	433,556,704.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,737,516.03	6,299,854.61
六、其他综合收益的税后净额	七、77	97,309,372.24	96,103,525.79
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
		97,309,372.24	96,103,525.79
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
		97,309,372.24	96,103,525.79
（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		97,309,372.24	96,103,525.79
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		946,070,854.50	535,960,085.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		940,333,338.47	529,660,230.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,737,516.03	6,299,854.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1737	0.089
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1737	0.089

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,669,898,355.54	1,491,983,419.93
减：营业成本	十七、4	1,086,669,613.24	1,149,313,238.67
税金及附加		6,663,901.38	5,339,181.96
销售费用		6,608,482.56	9,773,253.51
管理费用		31,676,413.00	30,978,264.55
研发费用			
财务费用		-31,213,887.37	-16,996,860.22
其中：利息费用		19,176,329.10	25,350,158.40
利息收入		13,314,981.17	2,182,255.44
加：其他收益		426,005.58	450,070.57
投资收益（损失以“-”号填列）		1,152,443.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”		-333,826.30	-460,984.04

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-109,082.44	-1,838,153.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		15,584,338.20	24,618,755.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		586,213,711.63	336,346,030.74
加:营业外收入		40,000.00	2,135,000.00
减:营业外支出			5,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		586,253,711.63	338,476,030.74
减:所得税费用		138,368,481.75	72,527,189.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		447,885,229.88	265,948,841.04
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		447,885,229.88	265,948,841.04
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		447,885,229.88	265,948,841.04
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:王晓东

主管会计工作负责人:申晖

会计机构负责人:蒋雪伟

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		3,343,147,047.00	2,278,106,094.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,441,359.61	19,064,768.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	32,022,713.28	21,593,347.84
经营活动现金流入小计		3,416,611,119.89	2,318,764,210.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,428,982,024.52	1,283,028,082.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		473,300,138.99	440,958,815.45
支付的各项税费		160,544,572.52	70,833,793.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	14,628,228.00	16,972,800.18
经营活动现金流出小计		2,077,454,964.03	1,811,793,490.91
经营活动产生的现金流量净额		1,339,156,155.86	506,970,719.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,355,768.60	47,013,056.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,355,768.60	47,013,056.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,264,703.96	327,227,914.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		648,264,703.96	327,227,914.04
投资活动产生的现金流量净额		-615,908,935.36	-280,214,857.84

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		915,000,000.00	451,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		915,000,000.00	451,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,119,290,732.59	375,496,600.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,733,290.64	34,659,643.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	46,351,877.63	47,224,437.42
筹资活动现金流出小计		1,203,375,900.86	457,380,681.93
筹资活动产生的现金流量净额		-288,375,900.86	-5,980,681.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		36,540,432.03	38,384,486.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	471,411,751.67	259,159,666.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,083,185,742.56	1,180,037,002.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,554,597,494.23	1,439,196,669.24

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

**母公司现金流量表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,774,889,958.34	1,343,257,039.96
收到的税费返还		40,962,610.05	5,951,118.08
收到其他与经营活动有关的现金		188,555,933.32	16,512,284.72
经营活动现金流入小计		2,004,408,501.71	1,365,720,442.76
购买商品、接受劳务支付的现金		699,178,519.17	818,119,394.67
支付给职工及为职工支付的现金		241,439,335.65	232,368,968.77
支付的各项税费		134,948,778.03	50,483,830.77
支付其他与经营活动有关的现金		11,204,236.78	6,644,621.97
经营活动现金流出小计		1,086,770,869.63	1,107,616,816.18
经营活动产生的现金流量净额		917,637,632.08	258,103,626.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		575,455.86	884,981.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,355,768.60	38,113,056.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,931,224.46	38,998,038.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,983,414.60	81,619,347.85

投资支付的现金		211,587,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		615,570,414.60	81,619,347.85
投资活动产生的现金流量净额		-582,639,190.14	-42,621,309.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		915,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		915,000,000.00	275,000,000.00
偿还债务支付的现金		525,872,056.59	275,195,012.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,831,037.32	23,558,574.34
支付其他与筹资活动有关的现金		12,947,570.92	12,727,699.11
筹资活动现金流出小计		556,650,664.83	311,481,286.16
筹资活动产生的现金流量净额		358,349,335.17	-36,481,286.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,996,004.22	18,814,465.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		723,343,781.33	197,815,496.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,230,244.32	713,026,399.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,052,574,025.65	910,841,895.56

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,852,783,848.00				4,052,787,937.79		32,807,811.84		106,866,753.73		-1,648,533,611.84	7,396,712,739.52	136,112,044.88	7,532,824,784.40	
加：会计政策变更											659,215.13	659,215.13		659,215.13	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,852,783,848.00				4,052,787,937.79		32,807,811.84		106,866,753.73		-1,647,874,396.71	7,397,371,954.65	136,112,044.88	7,533,483,999.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							97,309,372.24	9,693,349.77			843,023,966.23	950,026,688.24	5,737,516.03	955,764,204.27	
（一）综合收益总额							97,309,372.24				843,023,966.23	940,333,338.47	5,737,516.03	946,070,854.50	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
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															

2023 年半年度报告

(五) 专项储备							9,693,349.77					9,693,349.77		9,693,349.77	
1. 本期提取							25,143,776.00					25,143,776.00	372,912.93	25,516,688.93	
2. 本期使用							-15,450,426.23					-15,450,426.23	-372,912.93	-15,823,339.16	
(六) 其他															
四、本期末余额	4,852,783,848.00				4,052,787,937.79	130,117,184.08	9,693,349.77	106,866,753.73				-804,850,430.48	8,347,398,642.89	141,849,560.91	8,489,248,203.80

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	4,852,783,848.00				4,052,787,937.79		-160,923,079.63		106,866,753.73		-3,082,338,436.07		5,769,177,023.82	132,204,952.30	5,901,381,976.12	
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	4,852,783,848.00				4,052,787,937.79		-160,923,079.63		106,866,753.73		-3,082,338,436.07		5,769,177,023.82	132,204,952.30	5,901,381,976.12	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							96,103,525.79	2,311,841.75			433,556,704.73		531,972,072.27	6,303,189.48	538,275,261.75	
(一) 综合收益总额							96,103,525.79				433,556,704.73		529,660,230.52	6,299,854.61	535,960,085.13	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
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																

2023 年半年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备						2,311,841.75					2,311,841.75	3,334.87	2,315,176.62	
1. 本期提取						17,449,527.38					17,449,527.38	276,737.44	17,726,264.82	
2. 本期使用						-15,137,685.63					-15,137,685.63	-273,402.57	-15,411,088.20	
(六) 其他														
四、本期末余额	4,852,783,848.00			4,052,787,937.79		-64,819,553.84	2,311,841.75	106,866,753.73		-2,648,781,731.34	6,301,149,096.09	138,508,141.78	6,439,657,237.87	

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10				102,460,386.51	-3,316,319,849.44	5,920,146,837.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10				102,460,386.51	-3,316,319,849.44	5,920,146,837.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,679,635.39		447,885,229.88	457,564,865.27
（一）综合收益总额										447,885,229.88	447,885,229.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备									9,679,635.39		9,679,635.39
1. 本期提取									21,346,594.67		21,346,594.67
2. 本期使用									-11,666,959.28		-11,666,959.28

2023 年半年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10			9,679,635.39	102,460,386.51	-2,868,434,619.56	6,377,711,702.44

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10				102,460,386.51	-4,081,665,496.87	5,154,801,189.74
加：会计政策变更										95,857.22	95,857.22
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10				102,460,386.51	-4,081,569,639.65	5,154,897,046.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,994,435.02		265,948,841.04	267,943,276.06
(一) 综合收益总额										265,948,841.04	265,948,841.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,994,435.02			1,994,435.02
1. 本期提取								14,454,775.68			14,454,775.68
2. 本期使用								-12,460,340.66			-12,460,340.66
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,852,783,848.00				4,281,222,452.10			1,994,435.02	102,460,386.51	-3,815,620,798.61	5,422,840,323.02

公司负责人：王晓东

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

招商局南京油运股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名南京水运实业股份有限公司，是由南京长江油运公司（以下简称南京油运公司）联合长江沿线八家国有大中型石油化工企业共同发起，于 1993 年 7 月 20 日经国家体改委体改生[1993]120 号文批准设立的定向募集股份有限公司。

1997 年 5 月，经中国证监会证监发字[1997]232 号和证监发字[1997]233 号文批准，本公司公开发行 3,500 万股社会公众股并于 1997 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，股本为 124,786,000 元。

1999 年 9 月，经中国证监会证监公司字[1999]78 号文批复同意，本公司实施了配股，配股后股本增至 149,576,920 元。2000 年 9 月本公司实施了每 10 股转增 6 股，股本增至 239,323,072 元。2003 年 10 月本公司以资本公积转增股本 239,322,982 元；2002 年 8 月 13 日本公司发行可转换公司债券 3.2 亿元，累计转增股本 54,953,607 元，股本增至 533,599,661 元。

2007 年 5 月，本公司与南京油运公司签订《关于以资产置换差额认购非公开发行股份协议》，本公司将拥有的全部长江运输船舶及相关资产置换南京油运公司全部海上运输资产。2007 年 11 月，经中国证监会证监发行字[2007]438 号文核准，本公司采用非公开发行方式发行 361,211,822 股人民币普通股股票，南京油运公司以上述置入资产的评估净值扣除置出资产评估净值后的差额作价认购 272,011,822 股，南京油运公司以外的机构投资者认购 89,200,000 股。本次非公开发行股份实施完毕后，本公司股本为 894,811,483 元。

2008 年 5 月，本公司实施以未分配利润、资本公积转增股本 715,849,187 元，其中：由未分配利润每 10 股送 2 股，资本公积每 10 股转增股本 6 股，分别增加股本 178,962,297 元和 536,886,890 元。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,610,660,670 元。

2011 年 3 月，经中国证监会证监许可（2010）1223 号文批准，本公司向南京油运公司、华泰证券股份有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司非公开发行新股，发行数量为 27,500 万股，本次非公开发行股份完成后，本公司股本为 1,885,660,670 元。

2011 年 6 月，本公司实施 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，分别增加股本 169,709,460 元和 1,338,819,076 元。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 3,394,189,206 元。

由于本公司连续四年亏损，2013 年年末净资产为负值，2013 年度财务报表被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，2014 年 6 月 5 日起本公司股票被上海证券交易所摘牌。2014 年 8 月 6 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：长油 3；证券代码：400061。2015 年 4 月 20 日起本公司股票在全国股份转让系统恢复转让，股票简称由“长油 3”变更为“长油 5”。

2014 年 11 月 28 日，南京市中级人民法院作出（2014）宁商破字第 9-4 号《民事裁定书》，裁定批准《中国长江航运集团南京油运股份有限公司重整计划》（以下简称重整计划）。根据重整计划中“出资人权益调整方案”的规定，本公司以现有总股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,629,210,818 股，转增后，本公司总股本由 3,394,189,206 股增至 5,023,400,024 股。

2017 年 6 月，根据《关于中国长江航运集团南京油运股份有限公司部分股份的股份转让协议》，本公司原控股股东南京油运公司将持有的本公司全部股权转让给中国外运长航集团有限公司。截至 2017 年 6 月 28 日，已办理完成相关过户登记手续，本公司控股股东变更为中国外运长航集团有限公司。本公司实际控制人仍为招商局集团有限公司（以下简称招商局集团）。

2018 年 6 月，本公司向上海证券交易所提交了股票重新上市的申请材料。于 2018 年 11 月 2 日，本公司收到上海证券交易所《关于中国长江航运集团南京油运股份有限公司人民币普通股股票重新上市交易的通知》（[2018]139 号），并于 2019 年 1 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，证券简称：ST 长油；证券代码：601975。2019 年 4 月，本公司中文名称变更为“招商局南京油运股份有限公司”，证券简称变更为“招商南油”。

2020 年 4 月，本公司累计回购股份 81,283,681 股，占总股本的 1.62%，并将所回购股份予以注销。回购股份后，本公司总股本由 5,023,400,024 股减至 4,942,116,343 股。

2021 年 4 至 5 月，本公司累计回购股份 89,332,495 股，占总股本的 1.81%，并于同年 6 月将所回购股份予以注销。回购股份后，本公司股本由 4,942,116,343 股减至 4,852,783,848 股。

2021 年 10 月，根据《中国外运长航集团有限公司与中国长江航运集团有限公司关于招商局南京油运股份有限公司之国有股份无偿划转协议》，本公司原控股股东中国外运长航集团有限公司将持有的本公司 1,357,425,761 股股份无偿划转给中国长江航运集团有限公司。截至 2022 年 3

月 16 日，已办理完成相关过户登记手续，本公司控股股东变更为中国长江航运集团有限公司。本公司实际控制人仍为招商局集团有限公司。

本公司注册地址：江苏省南京市中山北路 324 号油运大厦，法定代表人：王晓东。

本集团属于船舶运输行业，具体涉及国内沿海和全球航线的原油、成品油、化工品等散装液体货物的运输业务。经营范围主要包括：国内沿海、长江中下游及支流省际油船运输；国际船舶危险品运输；台湾海峡两岸间海上直航不定期货物运输；国际船舶管理；汽油、煤油、柴油批发；油轮船舶机务、海务管理；船舶检修、保养；船舶买卖、租赁、营运及资产管理；船舶技术服务、修理；工业生产资料、燃料油、润滑油、沥青销售；经营各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

详见九、1、（1）

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称企业会计准则），以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》（2014 年修订）及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本（或股本）溢价，资本（或股本）溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。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。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益核法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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。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，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本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外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

## 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末余额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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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。

## 10. 金融工具

适用  不适用

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款及应收票据时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负

债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### 10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。其他此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团

收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收账款和应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。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金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情

况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

### 10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 10.3 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为金融负债。

#### 10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

##### 10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

###### 10.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

#### 10.4.1.2 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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

##### 10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.4.3 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。本集团不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与该主合同在经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

### 10.6 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、本集团低风险组合的应收账款主要为招商局集团合并报表范围内的关联单位的应收账款。一般不计提减值准备。上述单位如果信用风险恶化，本集团将其调整至正常类组合或单项计提信用损失准备的应收账款项目。

2、本集团正常风险组合的应收账款为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备的应收账款以外的应收账款，按照预期损失率计提减值准备。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团根据现金流量状况，应收票据的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本集团对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

### 15. 存货

√适用 □不适用

本集团的存货主要包括船存燃润料、库存油品、备件、物料等。存货按成本进行初始计量。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；自供燃料、润料等发出时按先进先出法核算，贸易燃料发出时按个别计价法或移动加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

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。

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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定以及会计处理方法，参照上述应收账款相关内容描述。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

当本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将债权投资分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债权投资类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于债权投资的价值等。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 21.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 21.2 初始投资成本的确定

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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

#### 21.3.1 按成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

#### 21.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，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。

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。

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。

#### 21.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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。

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。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25 年	5%	3.8000%
运输船舶	年限平均法	25 年	5%	3.8000%
其他运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.000%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.000%-31.6667%

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。

当固定资产处置时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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 25. 借款费用

适用 不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构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。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。

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 42、租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产主要为管理软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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。

年末，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，必要时进行调整。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费及工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：（1）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。（2）本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### **34. 租赁负债**

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 42、租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### **35. 预计负债**

适用 不适用

#### **36. 股份支付**

适用 不适用

#### **37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

#### **38. 收入**

##### **(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（一）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；

（二）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（三）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

本集团主要从事运输业务，运输业务属于在某一时间段内履行的履约义务。如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于

不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价（如滞期费等）的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本（即，不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 40. 政府补助

适用 不适用

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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿集团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；用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

对于首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始或变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 42.1 本集团作为承租人

##### 42.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### 42.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额。
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。
- 本集团发生的初始直接费用。
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 42.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格。
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### 42.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

#### 42.1.5 租赁变更

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

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

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

### 42.2 本集团作为出租人

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 42.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 42.2.2 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 42.2.3 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 42.2.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权。
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### 42.2.5 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

#### 42.2.6 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 42.3 售后租回

##### 42.3.1 本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### 42.3.2 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 43.1 安全生产费

本集团按照财政部、应急管理部 2022 年修订发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022) 136 号)规定提取安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 43.2 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示,终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营,本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见下文说明		

其他说明:

财政部于 2022 年 12 月 12 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》财会(2022) 31 号(以下简称“解释 16 号”),明确了单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,因单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及因固定资产等确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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;2023 年 4 月 4 日颁发了《所得税准则应用案例——单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理》,以应用案例的形式规范了会计处理。

解释第 16 号明确,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释

的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。根据《企业会计准则解释 16 号》相关规定，将增加公司资产总额人民币 659,215.13 元、增加期初未分配利润人民币 659,215.13 元，但不会对所有者权益、净利润产生重大影响。

解释第 16 号对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	调整	2023 年 1 月 1 日
非流动资产：	——	——	——
递延所得税资产	18,608,486.30	659,215.13	19,267,701.43
股东权益：	——	——	——
未分配利润	-1,648,533,611.84	659,215.13	-1,647,874,396.71

解释第 16 号对 2022 年 6 月 30 日合并利润表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日 (调整前)	调整	2022 年 6 月 30 日 (调整后)
所得税费用	84,737,965.83	-769,429.73	83,968,536.10
净利润	439,087,129.61	769,429.73	439,856,559.34
归属于母公司所有者的净利润	432,787,086.76	769,617.97	433,556,704.73
少数股东损益	6,300,042.85	-188.24	6,299,854.61

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

详见五、44、(1)重要会计政策变更

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,093,202,381.97	2,093,202,381.97	
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	10,375,981.96	10,375,981.96	
应收账款	173,865,697.91	173,865,697.91	
应收款项融资	103,524,680.04	103,524,680.04	
预付款项	4,406,291.73	4,406,291.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,361,919.92	48,361,919.92	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	349,561,942.86	349,561,942.86	
合同资产	636,431,530.07	636,431,530.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,457,583.50	23,457,583.50	
流动资产合计	3,443,188,009.96	3,443,188,009.96	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,757,529,099.59	5,757,529,099.59	
在建工程	275,471,249.66	275,471,249.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	797,652,835.47	797,652,835.47	
无形资产	8,810,379.60	8,810,379.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	215,095,577.56	215,095,577.56	
递延所得税资产	18,608,486.30	19,267,701.43	659,215.13
其他非流动资产	2,358,479.52	2,358,479.52	
非流动资产合计	7,075,526,107.70	7,076,185,322.83	659,215.13
资产总计	10,518,714,117.66	10,519,373,332.79	659,215.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	396,567,521.69	396,567,521.69	
预收款项			
合同负债	13,929,385.54	13,929,385.54	

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	116,332,302.66	116,332,302.66	
应交税费	70,233,191.62	70,233,191.62	
其他应付款	20,507,662.79	20,507,662.79	
其中：应付利息			
应付股利	143,826.35	143,826.35	
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	747,489,477.21	747,489,477.21	
其他流动负债	3,580.18	3,580.18	
流动负债合计	1,365,063,121.69	1,365,063,121.69	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,069,659,075.45	1,069,659,075.45	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	517,232,736.19	517,232,736.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,634,399.93	31,634,399.93	
预计负债			
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,620,826,211.57	1,620,826,211.57	
负债合计	2,985,889,333.26	2,985,889,333.26	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,852,783,848.00	4,852,783,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,052,787,937.79	4,052,787,937.79	
减：库存股			
其他综合收益	32,807,811.84	32,807,811.84	
专项储备			
盈余公积	106,866,753.73	106,866,753.73	
一般风险准备			
未分配利润	-1,648,533,611.84	-1,647,874,396.71	659,215.13
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	7,396,712,739.52	7,397,371,954.65	659,215.13
少数股东权益	136,112,044.88	136,112,044.88	
所有者权益（或股东权益） 合计	7,532,824,784.40	7,533,483,999.53	659,215.13
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	10,518,714,117.66	10,519,373,332.79	659,215.13

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,335,798,457.11	1,335,798,457.11	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,375,981.96	10,375,981.96	
应收账款	114,207,239.61	114,207,239.61	
应收款项融资	102,024,680.04	102,024,680.04	
预付款项	2,681,763.78	2,681,763.78	
其他应收款	214,449,347.98	214,449,347.98	
其中: 应收利息			
应收股利	2,305,636.11	2,305,636.11	
存货	181,312,483.38	181,312,483.38	
合同资产	307,083,143.86	307,083,143.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,202,521.84	18,202,521.84	
流动资产合计	2,286,135,619.56	2,286,135,619.56	
<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	1,704,724,580.24	1,704,724,580.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,701,668,633.55	2,701,668,633.55	
在建工程	155,137,084.20	155,137,084.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	230,231,581.64	230,231,581.64	
无形资产	8,810,379.60	8,810,379.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	99,628,981.50	99,628,981.50	
递延所得税资产	16,693,428.58	16,693,428.58	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,916,894,669.31	4,916,894,669.31	
资产总计	7,203,030,288.87	7,203,030,288.87	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	158,077,949.86	158,077,949.86	
预收款项			
合同负债	523,611.01	523,611.01	
应付职工薪酬	79,000,579.97	79,000,579.97	
应交税费	59,065,495.93	59,065,495.93	
其他应付款	2,904,751.16	2,904,751.16	
其中：应付利息			
应付股利	143,826.35	143,826.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	598,184,018.54	598,184,018.54	
其他流动负债	3,580.18	3,580.18	
流动负债合计	897,759,986.65	897,759,986.65	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	325,000,000.00	325,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28,489,065.12	28,489,065.12	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,634,399.93	31,634,399.93	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	385,123,465.05	385,123,465.05	
负债合计	1,282,883,451.70	1,282,883,451.70	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,852,783,848.00	4,852,783,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,281,222,452.10	4,281,222,452.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,460,386.51	102,460,386.51	
未分配利润	-3,316,319,849.44	-3,316,319,849.44	
所有者权益（或股东权益）合计	5,920,146,837.17	5,920,146,837.17	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,203,030,288.87	7,203,030,288.87	

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
印花税	注册资本、资本公积金额、经济合同金额等	0.05%、0.03%等

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
南京油运(新加坡)有限公司及其所属的位于新加坡的公司	17%
南京油运（新加坡）有限公司所属的位于香港的公司	16.5%
南京南油石油运输贸易有限公司	详见六、2、税收优惠

本公司之全资子公司南京油运(新加坡)有限公司及其所属的位于新加坡的公司航运收入免征企业所得税，其他业务收入扣除为获得境外收入而发生的费用后，剩余部分应缴所得税税率为 17%。南京油运(新加坡)有限公司所属的位于香港的公司就其来源于香港地区的营业所得适用 16.5% 的所得税率，来源于香港以外地区的收入免征企业所得税。除上述公司外，本公司所属其他公司所得税税率均为 25%。

### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局（2016）36 号《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》及其附件，自 2016 年 5 月 1 日起，中华人民共和国境内的单位和个人提供的国际运输服务适用增值税零税率。本公司的原油、成品油、化工品等散装液体货物国际运输收入继续按零税率计征。

根据国家税务总局《关于营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司向境外单位提供的外派海员服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局(2022)13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日起至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过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。本公司之全资子公司南京南油石油运输贸易有限公司于报告期内适用该政策。

根据财政部、国家税务总局(2022)10号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之全资子公司南京南油石油运输贸易有限公司于报告期内适用该政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,557,222,834.25	2,090,202,381.97
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,560,222,834.25	2,093,202,381.97
其中：存放在境外的款项总额	114,259,608.89	314,457,799.28
存放财务公司存款	308,070,554.24	83,393,587.25

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		10,375,981.96
合计		10,375,981.96

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	182,423,029.72
180 天至 1 年	
1 年以内小计	182,423,029.72
1 至 2 年	
2 至 3 年	318,123.20
3 年以上	
3 至 4 年	10,667,432.10
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	193,408,585.02

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,452,482.10	5.40	10,452,482.10	100	0.00	10,097,000.86	5.48	10,097,000.86	100.00	0.00
其中：										
HONTOP ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	10,452,482.10	5.40	10,452,482.10	100	0.00	10,097,000.86	5.48	10,097,000.86	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	182,956,102.92	94.60	366,913.73	0.12	182,589,189.19	174,160,008.00	94.52	294,310.09	0.17	173,865,697.91
其中：										
低风险组合	48,848,609.09	25.26	0.00	0.00	48,848,609.09	36,218,634.91	19.66	0.00	0.00	36,218,634.91
正常类组合	134,107,493.83	69.34	366,913.73	0.27	133,740,580.10	137,941,373.09	74.86	294,310.09	0.21	137,647,063.00
合计	193,408,585.02	/	10,819,395.83	/	182,589,189.19	184,257,008.86	/	10,391,310.95	/	173,865,697.91

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HONTOP ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	10,452,482.10	10,452,482.10	100.00	债务人破产, 回收风险较高
合计	10,452,482.10	10,452,482.10	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

本集团对涉及债务人的应收账款评估预期信用损失, 认为收回风险高, 故单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	48,848,609.09		
合计	48,848,609.09		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团低风险组合的应收账款主要为招商局集团合并报表范围内的关联单位的应收账款, 信用风险低。上述单位如果信用风险恶化, 本集团应将其调整至正常类组合或单项计提信用损失准备的应收账款项目。

组合计提项目: 正常类组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类组合	134,107,493.83	366,913.73	0.27
合计	134,107,493.83	366,913.73	0.27

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团正常风险组合的应收账款为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备的应收账款以外的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,391,310.95	428,102.45			-17.57	10,819,395.83
合计	10,391,310.95	428,102.45			-17.57	10,819,395.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	20,433,390.92	2,043.34	10.56
中国海洋石油集团有限公司	15,991,700.76	1,599.17	8.27
中国远洋海运集团有限公司	14,964,479.40	1,496.44	7.74
东营中外运物流有限公司	13,394,423.64		6.93
南京长江油运有限公司	13,077,881.01		6.76
合计	77,861,875.73	5,138.95	40.26

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	95,623,315.78	103,524,680.04
合计	95,623,315.78	103,524,680.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失（预计应收票据可以全额收回），故未计提信用损失准备。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,743,073.38	98.39	4,362,151.54	99.00
1 至 2 年	115,178.97	1.30	18,641.98	0.42
2 至 3 年	28,041.19	0.31	25,498.21	0.58
3 年以上				
合计	8,886,293.54	100.00	4,406,291.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项情况。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司	2,287,656.08	25.74
NORTH OF ENGLAND PROTECTING & INDEMNITY ASSOCIATION LIMITED	1,933,316.04	21.76
中化石油江苏有限公司	1,339,126.84	15.07
THE SWEDISH CLUB	637,544.07	7.17
INCHCAPE SHIPPING SERVICES	562,013.54	6.32
合计	6,759,656.57	76.06

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,966,008.51	48,361,919.92
合计	47,966,008.51	48,361,919.92

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	17,003,590.44
180 天至 1 年	5,140,181.26
1 年以内小计	22,143,771.70
1 至 2 年	5,539,612.98
2 至 3 年	209,517.28
3 年以上	
3 至 4 年	670,389.70
4 至 5 年	86,186.39
5 年以上	20,625,105.18
合计	49,274,583.23

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合作方往来款	6,347,576.50	6,963,488.60
土地及其他保证金	27,412,101.83	26,710,770.80
其他往来款	15,497,990.45	15,956,772.87
关联方往来款	16,914.45	
合计	49,274,583.23	49,631,032.27

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	70,513.32	1,095,487.65	103,111.38	1,269,112.35
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,382.07	2,382.07		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,519.76	20,512.79	3,630.21	17,623.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,899.99	19,939.14		21,839.13
2023年6月30日余额	63,511.48	1,138,321.65	106,741.59	1,308,574.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,269,112.35	17,623.24			21,839.13	1,308,574.72
合计	1,269,112.35	17,623.24			21,839.13	1,308,574.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
民生金融租赁股份有限公司	保证金	19,076,239.35	3 年以上	38.71	
船舶备用金	备用金	10,769,533.35	1 年以内	21.86	
中国人民财产保险股份有限公司	保险赔款	4,240,500.61	1 年以内	8.61	54,278.41
中华人民共和国天津东疆海关	保证金	4,095,519.22	1-2 年	8.31	
中国石油化工集团有限公司	保证金	1,736,940.91	1-2 年、3 年以上	3.53	
合计	/	39,918,733.44	/	81.02	54,278.41

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	334,634,986.72		334,634,986.72	349,463,572.33		349,463,572.33
在产品						
库存商品	3,658,004.56		3,658,004.56	98,370.53		98,370.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	338,292,991.28		338,292,991.28	349,561,942.86		349,561,942.86

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未完航次收款权	549,536,828.23	9,468,749.68	540,068,078.55	642,115,578.04	5,684,047.97	636,431,530.07
合计	549,536,828.23	9,468,749.68	540,068,078.55	642,115,578.04	5,684,047.97	636,431,530.07

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
未完航次收款权	-92,578,749.81	期末未完航次、滞期费较年初减少
合计	-92,578,749.81	/

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未完航次收款权	3,561,492.30			预期信用损失模型
合计	3,561,492.30			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,259,875.05	23,457,583.50
合计	1,259,875.05	23,457,583.50

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,363,478,822.71	5,757,529,099.59
固定资产清理		
合计	6,363,478,822.71	5,757,529,099.59

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	6,244,664.37	12,205,051,874.06	12,211,296,538.43
2. 本期增加金额	52,523.21	859,517,873.62	859,570,396.83
(1) 购置	47,638.24	4,061,031.10	4,108,669.34
(2) 在建工程转入		751,412,092.19	751,412,092.19
(3) 企业合并增加			
(4) 外币报表折算影响	4,884.97	104,044,750.33	104,049,635.3
3. 本期减少金额		222,425,765.44	222,425,765.44
(1) 处置或报废		222,425,765.44	222,425,765.44
4. 期末余额	6,297,187.58	12,842,143,982.24	12,848,441,169.82
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,953,947.39	5,105,404,294.73	5,109,358,242.12
2. 本期增加金额	342,753.94	234,049,452.46	234,392,206.40
(1) 计提	339,624.49	203,854,853.20	204,194,477.69
(2) 外币报表折算影响	3,129.45	30,194,599.26	30,197,728.71
3. 本期减少金额		207,300,120.77	207,300,120.77
(1) 处置或报废		207,300,120.77	207,300,120.77
4. 期末余额	4,296,701.33	5,132,153,626.42	5,136,450,327.75
三、减值准备			
1. 期初余额		1,344,409,196.72	1,344,409,196.72
2. 本期增加金额		4,102,822.64	4,102,822.64
(1) 计提			
(2) 外币报表折算影响		4,102,822.64	4,102,822.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		1,348,512,019.36	1,348,512,019.36
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,000,486.25	6,361,478,336.46	6,363,478,822.71
2. 期初账面价值	2,290,716.98	5,755,238,382.61	5,757,529,099.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
大庆 454 轮	28,967,811.24
长航琥珀轮	109,811,286.84

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2014 年 11 月，本集团发现部分船舶资产出现了明显的减值迹象，且在可预见将来出现大幅回升的可能性较小，故以 2014 年 11 月 1 日为基准日，对本集团所属的船舶资产进行了减值测试。根据减值测试的结果，对包括 17 艘 MR 油轮、1 艘 Aframax、2 艘 Panamax 和 4 艘沥青船在内的 24 艘船舶计提资产减值准备 1,829,297,568.99 元。其中，对 20 艘船舶聘请中通诚资产评估事务所进行资产减值测试，并出具中通评报字[2014]413 号资产评估报告。《关于对部分船舶计提资产减值准备的议案》于 2014 年 11 月 28 日经本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，并经本公司 2015 年第一次临时股东大会批准。由于 2015 年以来处置了四艘沥青船和长航探索轮损毁等原因，截至 2019 年 12 月 31 日，船舶减值准备余额为 1,671,543,982.52 元。

根据本公司于 2020 年 3 月 18 日第九届董事会第十三次会议、2021 年 2 月 8 日第九届董事会第二十次会议通过的《关于船舶处置的议案》，本集团拟处置“白鹭洲”轮、“大庆 455”轮。基于市场船价持续走低，本集团认为上述待处置船舶存在一定减值迹象，故聘请中通诚资产评估有限公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日对上述待处置船舶进行减值测试并出具了中通评报字[2020]11 号资产评估报告。根据减值测试的结果，并经公司第九届董事会第二十次会议审议批准，本集团对“白鹭洲”轮计提减值准备 6,677,222.41 美元、对“大庆 455”轮计提减值准备 21,842,059.16 元，折人民币合计 67,908,216.57 元。

2021 年 7 月 20 日，本集团之全资子公司 BAILUZHOU MARINE LIMITED 与独立第三方 GRANDYANG SHIPPING CO., LIMITED 签订了 AFRA 原油船“白鹭洲”轮的相关买卖协议，本集团于处置时点全额结转以前年度计提的减值准备。根据本公司于 2021 年 12 月 15 日总经理办公会第 28 次会议通过的《招商南油“解决设备老化问题”实施计划》，本集团认为“十四五”期间计划处置的大庆 439 等低效老化船舶存在一定减值迹象，故聘请湖北众联资产评估有限公司以 2021 年 12

月 31 日为基准日对上述待处置船舶进行减值测试并出具了众联评报字[2022]第 1028 号、众联评报字[2022]第 1029 号资产评估报告。根据减值测试的结果，并经公司总经理办公会 2022 年第 2 次会议审议批准，本集团对 7 艘船舶计提减值准备共计 65,444,991.10 元。

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,559,927.68	275,471,249.66
工程物资		
合计	77,559,927.68	275,471,249.66

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船舶	75,161,663.56		75,161,663.56	273,442,796.86		273,442,796.86
软件系统	2,398,264.12		2,398,264.12	2,028,452.80		2,028,452.80
合计	77,559,927.68		77,559,927.68	275,471,249.66		275,471,249.66

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
MR 型油轮-4	240,278,700.00	72,181,017.87	175,511,920.37	250,234,187.65	-2,541,249.41							自筹
MR 型油轮-3	217,500,000.00	67,650,504.05	164,075,944.01	231,726,448.06								自筹
原油船舶-1	152,068,888.00	43,197,832.32	90,944,164.27	134,141,996.59								自筹
原油船舶-2	152,068,888.00	42,260,295.03	93,049,164.86	135,309,459.89								自筹
MR 型油轮-1	240,278,700.00	48,153,147.59	25,313,206.57		-1,695,309.40	75,161,663.56	31.28	31.28				自筹
软件系统及其他	6,675,860.00	2,028,452.80	973,584.89	603,773.57		2,398,264.12	41.74	41.74				自筹
合计	1,008,871,036.00	275,471,249.66	549,867,984.97	752,015,865.76	-4,236,558.81	77,559,927.68	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	汽车及船舶	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	29,762,750.80	1,531,884,758.78	1,561,647,509.58
2. 本期增加金额	800,325.97	16,428,400.00	17,228,725.97
(1) 本期新增	800,325.97		800,325.97
(2) 外币报表折算影响		16,428,400.00	16,428,400.00
3. 本期减少金额	868,942.79		868,942.79
(1) 本期减少	868,942.79		868,942.79
4. 期末余额	29,694,133.98	1,548,313,158.78	1,578,007,292.76
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,349,916.61	418,296,609.54	430,646,526.15
2. 本期增加金额	3,079,587.27	19,281,776.96	22,361,364.23
(1) 计提	3,079,587.27	19,007,970.29	22,087,557.56
(2) 外币报表折算影响		273,806.67	273,806.67
3. 本期减少金额	868,942.79		868,942.79
(1) 处置	868,942.79		868,942.79
4. 期末余额	14,560,561.09	437,578,386.50	452,138,947.59
三、减值准备			
1. 期初余额		333,348,147.96	333,348,147.96
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		333,348,147.96	333,348,147.96
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,133,572.89	777,386,624.32	792,520,197.21
2. 期初账面价值	17,412,834.19	780,240,001.28	797,652,835.47

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括船舶和房屋，租赁期为 3-8 年。本集团租赁的部分船舶在续租期结束时可按低于市价的价格行使购买选择权。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用 177,695,564.63 元(上期:32,890,490.57 元)、无低价值资产租赁费用(上期:无)。

本集团与租赁相关的租赁条款无可变租赁付款额。

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 226,874,384.46 元。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			16,967,186.32	16,967,186.32
2. 本期增加金额			603,773.57	603,773.57
(1) 购置			603,773.57	603,773.57
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			17,570,959.89	17,570,959.89
二、累计摊销				
1. 期初余额			8,156,806.72	8,156,806.72
2. 本期增加金额			714,686.76	714,686.76
(1) 计提			714,686.76	714,686.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			8,871,493.48	8,871,493.48
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			8,699,466.41	8,699,466.41
2. 期初账面价值			8,810,379.60	8,810,379.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
坞修费	215,095,577.56	83,961,305.28	86,198,153.56	-2,721,633.05	215,580,362.33
合计	215,095,577.56	83,961,305.28	86,198,153.56	-2,721,633.05	215,580,362.33

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,621,240.76	12,655,310.18	55,958,229.27	13,989,557.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用损失准备	10,997,463.99	2,749,366.02	11,052,178.10	2,763,044.55
递延收益	2,300,000.00	575,000.00	2,300,000.00	575,000.00
固定资产折旧	2,321.88	580.47	2,321.88	580.47
使用权资产	5,574,949.30	1,393,737.33	7,926,285.23	1,981,571.31
合计	69,495,975.93	17,373,994.00	77,239,014.48	19,309,753.63

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	218,879.03	47,566.14	177,811.23	42,052.20
合计	218,879.03	47,566.14	177,811.23	42,052.20

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-47,566.14	17,326,427.86	-42,052.20	19,267,701.43
递延所得税负债	-47,566.14	-	-42,052.20	-

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	678,447,727.35	702,324,507.17
可抵扣亏损		
合计	678,447,727.35	702,324,507.17

本集团根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未予以确认递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
未实现售后回租损益	2,161,578.18		2,161,578.18	2,358,479.52		2,358,479.52
合计	2,161,578.18		2,161,578.18	2,358,479.52		2,358,479.52

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	200,041,666.67	
合计	200,041,666.67	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,397,562.90	
合计	7,397,562.90	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	379,215,926.26	392,732,584.46
1 至 2 年（含 2 年）	2,787,755.55	3,176,845.99
2 至 3 年（含 3 年）	161,585.37	658,091.24
合计	382,165,267.18	396,567,521.69

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
航运业务	12,141,070.82	13,901,845.72
燃供业务	2,053.10	27,539.82
合计	12,143,123.92	13,929,385.54

本期确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 13,929,385.54 元，包括航运业务产生的合同负债人民币 13,901,845.72 元，燃供业务产生的合同负债人民币 27,539.82 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团分摊至尚未履约的航运业务服务合同及燃供业务合同的扣除预估销项税额后的已收或应收客户对价为人民币 12,143,123.92 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 13,929,385.54 元）。该金额代表于日后客户取得服务或商品控制权时，本集团预计确认的收入金额。本集团预计人民币 12,143,123.92 元将于本报告期起一个年度内确认为收入。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,766,559.46	430,175,839.66	439,894,855.88	94,047,543.24
二、离职后福利-设定提存计划	5,422.80	34,134,933.13	34,134,933.18	5,422.75
三、辞退福利	12,270,320.40		15,000.00	12,255,320.40
四、一年内到期的其他福利	290,000.00		290,000.00	
合计	116,332,302.66	464,310,772.79	474,334,789.06	106,308,286.39

### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,987,591.41	266,857,636.21	277,129,813.85	46,715,413.77
二、职工福利费		14,862,604.24	14,862,604.24	
三、社会保险费	3,431.20	15,194,060.92	15,194,061.02	3,431.10
其中：医疗保险费	3,286.70	12,341,399.48	12,341,399.58	3,286.60
工伤保险费	144.50	1,676,913.83	1,676,913.83	144.50
生育保险费		1,175,747.61	1,175,747.61	
四、住房公积金		19,515,491.22	19,515,491.22	
五、工会经费和职工教育经费	28,082,308.67	10,529,989.23	6,102,364.53	32,509,933.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	18,693,228.18	103,216,057.84	107,090,521.02	14,818,765.00
合计	103,766,559.46	430,175,839.66	439,894,855.88	94,047,543.24

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,258.60	26,968,868.25	26,968,868.25	5,258.60
2、失业保险费	164.20	844,775.96	844,776.01	164.15
3、企业年金缴费		6,321,288.92	6,321,288.92	
合计	5,422.80	34,134,933.13	34,134,933.18	5,422.75

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,309,968.62	1,728,803.94
企业所得税	81,645,831.46	66,586,960.88
个人所得税	7,323.04	13,515.40
城市维护建设税	178,629.14	837,799.47
教育费附加	129,679.42	598,428.18
印花税	519,289.99	467,683.75
车船使用税	1,245,255.5	
合计	86,035,977.17	70,233,191.62

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	143,826.35	143,826.35
其他应付款	22,509,323.20	20,363,836.44
合计	22,653,149.55	20,507,662.79

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	143,826.35	143,826.35
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	143,826.35	143,826.35

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
联系不到对方单位。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	17,419,600.00	13,929,200.00
保险理赔	1,846,744.55	2,465,158.81
专项费用	324,441.00	1,388,642.85
日常往来款	1,387,784.27	1,331,686.28
代扣款	1,290,248.38	960,843.50
信息技术费	240,000.00	240,000.00
其他	505	48,305.00
合计	22,509,323.20	20,363,836.44

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司船员	1,599,719.34	工伤理赔款
员工代扣款	626,778.77	预扣款
上海海硕士软件有限公司	240,000.00	信息技术服务
合计	2,466,498.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	255,040,035.32	676,030,536.44
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	75,064,435.74	71,458,940.77
合计	330,104,471.06	747,489,477.21

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	266.90	3,580.18
合计	266.90	3,580.18

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	407,000,000.00	637,739,075.45
保证借款		
信用借款	672,000,000.00	431,920,000.00
合计	1,079,000,000.00	1,069,659,075.45

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
招商局集团财务有限公司	2023-5-30	2026-5-29	人民币	LPR(1Y)-30BPs		280,000,000.00		
招商局集团财务有限公司	2022-06-22	2025-06-21	人民币	LPR(1Y)-30BPs		175,000,000.00		250,881,367.81
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	2023-4-19	2033-4-18	人民币	LPR(5Y)-80BPs		125,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	2022-12-9	2032-12-9	人民币	LPR(5Y)-80BPs		120,000,000.00		135,262,500.00
招商银行股份有限公司南京分行	2023-1-5	2033-1-4	人民币	LPR(5Y)-45BPs		81,000,000.00		

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	507,785,808.73	517,232,736.19
合计	507,785,808.73	517,232,736.19

其他说明：

租赁负债明细

项目	年末数	年初数
租赁付款额	811,173,706.54	829,377,489.10
减：未确认的融资费用	228,323,462.07	240,685,812.14
合计	582,850,244.47	588,691,676.96
减：一年内到期的租赁负债	75,064,435.74	71,458,940.77
一年以后到期的租赁负债	507,785,808.73	517,232,736.19

租赁付款额到期期限

项目	年末数
资产负债表日后第1年	92,230,522.75
资产负债表日后第2年	85,974,898.54
资产负债表日后第3年	69,153,432.70
以后年度	563,814,852.55
合计	811,173,706.54

## 48、长期应付款

## 项目列示

□适用 √不适用

## 长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,839,669.02	5,750,541.03
二、辞退福利		
三、其他长期福利	21,211,915.24	25,883,858.90
合计	27,051,584.26	31,634,399.93

注：其他长期福利为向船员提供的远期激励基金等。

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,750,541.03	5,935,564.18
二、计入当期损益的设定受益成本	89,127.99	91,818.59
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	89,127.99	91,818.59
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		-208,650.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		-208,650.00
五、期末余额	5,839,669.02	5,818,732.77

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,750,541.03	5,935,564.18
二、计入当期损益的设定受益成本	89,127.99	91,818.59
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		-208,650.00
五、期末余额	5,839,669.02	5,818,732.77

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,300,000.00			2,300,000.00	化学品船智能液货系统开发
合计	2,300,000.00			2,300,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,300,000.00					2,300,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,852,783,848.00						4,852,783,848.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	4,052,787,937.79			4,052,787,937.79
合计	4,052,787,937.79			4,052,787,937.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,807,811.84	97,309,372.24				97,309,372.24		130,117,184.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	32,807,811.84	97,309,372.24				97,309,372.24		130,117,184.08
其他综合收益合计	32,807,811.84	97,309,372.24				97,309,372.24		130,117,184.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		25,143,776.00	15,450,426.23	9,693,349.77
合计		25,143,776.00	15,450,426.23	9,693,349.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团按照 2022 年 12 月 13 日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，从事普通货运或危险品等特殊货运的公司以营业收入为计提依据提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,308,265.55			87,308,265.55
任意盈余公积	19,558,488.18			19,558,488.18
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	106,866,753.73			106,866,753.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,648,533,611.84	-3,082,338,436.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	659,215.13	
调整后期初未分配利润	-1,647,874,396.71	-3,082,338,436.07
加:本期归属于母公司所有者的净利润	843,023,966.23	1,433,804,824.23
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-804,850,430.48	-1,648,533,611.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 659,215.13 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,154,247,165.17	2,095,391,605.41	2,548,199,067.19	1,963,277,209.80
其他业务	1,797,121.53	2,755,745.75	1,549,394.82	1,243,548.59
合计	3,156,044,286.70	2,098,147,351.16	2,549,748,462.01	1,964,520,758.39

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为12,143,123.92元，其中：  
12,143,123.92元预计将于2023年度确认收入

其他说明：

## (1) 主营业务—按行业分类

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
运输业	2,933,928,172.95	1,883,438,222.19	2,210,584,212.69	1,636,742,503.06
燃油供应业务	153,411,361.44	149,786,279.23	278,984,726.61	271,188,931.66
船员租赁	66,379,328.90	62,167,103.99	58,125,483.73	55,332,280.74
船舶管理费及其他	528,301.88	-	504,644.16	13,494.34
合计	3,154,247,165.17	2,095,391,605.41	2,548,199,067.19	1,963,277,209.80

## (2) 主营业务—按产品分类

项目	本年累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
油品运输	2,626,125,879.53	1,641,788,212.05	1,922,409,643.16	1,418,411,814.97
燃油供应业务	153,411,361.44	149,786,279.23	278,984,726.61	271,188,931.66
化学品运输	223,030,523.41	179,677,124.54	201,485,011.22	161,262,832.36
乙烯运输	84,771,770.01	61,972,885.60	86,689,558.31	57,067,855.73
船员租赁	66,379,328.90	62,167,103.99	58,125,483.73	55,332,280.74
船舶管理费及其他	528,301.88	-	504,644.16	13,494.34
合计	3,154,247,165.17	2,095,391,605.41	2,548,199,067.19	1,963,277,209.80

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,816,779.51	2,095,483.84
教育费附加	2,034,322.82	1,496,774.14
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	1,250,970.50	1,189,992.00
印花税	898,982.01	865,669.97
其他	146,492.62	449,250.23
合计	7,147,547.46	6,097,170.18

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,126,196.47	16,275,177.64
投标费用		476,956.64
折旧与摊销	297,531.17	299,145.38
业务费用	468,687.42	183,673.71
差旅费用	284,011.63	92,504.95
房屋及场地费	73,391.12	76,408.29
办公费用	21,760.97	16,842.23
其他	481,283.13	597,035.76
合计	17,752,861.91	18,017,744.60

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,638,063.99	35,966,267.22
资产折旧与摊销	3,509,260.43	3,504,214.06
房屋及场地费	1,380,655.19	1,232,733.58
专项费用	1,024,101.97	776,689.42
综合服务费	646,909.06	688,285.40
车辆费用	206,549.36	187,160.50
业务招待费	232,025.34	139,758.90
差旅费	395,079.00	99,311.77

会议费	52,242.61	14,075.13
其他	1,770,003.58	969,826.82
合计	46,854,890.53	43,578,322.80

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,027,398.24	41,086,840.38
其中：银行及其他借款	34,064,450.65	33,782,291.29
债券利息及票据贴现		
租赁负债的利息费用	19,962,947.59	7,304,549.09
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	-17,324,134.36	-3,133,890.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-37,381,251.96	-19,925,907.38
其他	1,031,402.43	676,524.90
合计	353,414.35	18,703,567.46

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税代扣代缴手续费返还	618,842.49	641,272.88
稳岗、雇佣、技能等补贴	70,500.00	5,573.30
合计	689,342.49	646,846.18

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-428,102.45	-466,445.82
其他应收款坏账损失	-17,623.24	440,041.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-445,725.69	-26,404.03

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-3,561,492.30	-1,668,599.15
合计	-3,561,492.30	-1,668,599.15

其他说明：

其他是合同资产减值损失

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	15,584,338.20	25,088,751.34

合计	15,584,338.20	25,088,751.34
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,713,900.00	2,140,000.00	1,713,900.00
合同违约金	200,000.00		200,000.00
其他	799,384.14	238,418.54	799,384.14
合计	2,713,284.14	2,378,418.54	2,713,284.14

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项扶持资金	1,673,900.00	2,100,000.00	与收益相关
稳岗、雇佣、技能等补贴		5,573.30	与收益相关
海上民兵情报信息收报训练补助经费	40,000.00	40,000.00	与收益相关
化学品船智能液货系统开发补助		334,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
赔偿金、违约金及罚款支出		1,424,816.02	
合计		1,424,816.02	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,065,212.30	83,919,560.84
递延所得税费用	1,941,273.57	48,975.26
合计	152,006,485.87	83,968,536.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,000,767,968.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,191,992.03
子公司适用不同税率的影响	-29,085,142.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-61,252,304.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-579,477.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,149,290.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
子公司税收减免的影响	-119,290.97
所得税费用	152,006,485.87

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期数			上期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	97,309,372.24		97,309,372.24	96,103,525.79		96,103,525.79
1. 外币财务报表折算差额	97,309,372.24		97,309,372.24	96,103,525.79		96,103,525.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

小计	97,309,372.24	97,309,372.24	96,103,525.79	96,103,525.79
其他综合收益合计	97,309,372.24	97,309,372.24	96,103,525.79	96,103,525.79

## 其他综合收益各项目的调节情况

2023 年 6 月

项目	期初数	加本期增减变动（负数以“-”填列）	期末数
外币财务报表折算差额	32,807,811.84	97,309,372.24	130,117,184.08
小计	32,807,811.84	97,309,372.24	130,117,184.08

2022 年 6 月

项目	期初数	加本期增减变动（负数以“-”填列）	期末数
外币财务报表折算差额	-160,923,079.63	96,103,525.79	-64,819,553.84
小计	-160,923,079.63	96,103,525.79	-64,819,553.84

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及押金	3,630,000.00	6,420,073.33
代收代垫款	1,369,212.30	1,991,384.32
银行利息收入	21,810,469.22	5,421,627.79
政府补助	1,744,400.00	2,786,846.18
保险赔款	1,920,531.05	4,119,822.10
其他	1,548,100.71	853,594.12
合计	32,022,713.28	21,593,347.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务押金、保证金、备用金	460,000.00	7,383,519.22
代收代付款	1,824,586.80	1,363,852.40
通讯费、会议、办公、差旅及车辆费用	1,207,233.34	1,478,620.17
专项费用	3,666,106.64	1,816,261.74
房屋及场地费	1,363,496.06	718,065.36
银行手续费	909,479.43	547,867.45
综合服务费	685,660.00	770,531.00
业务招待费	700,712.76	327,412.45
赔款及滞纳金		855,000.00
其他	3,810,952.97	1,711,670.39

合计	14,628,228.00	16,972,800.18
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的本金及利息	46,351,877.63	47,172,615.02
贷款手续费		51,822.40
合计	46,351,877.63	47,224,437.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	848,761,482.26	439,856,559.34
加：资产减值准备	3,561,492.30	1,668,599.15
信用减值损失	445,725.69	26,404.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,194,477.69	184,996,507.93
使用权资产摊销	22,087,557.56	55,283,182.90
无形资产摊销	714,686.76	504,991.18
长期待摊费用摊销	86,198,153.56	78,927,918.61
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）	-15,584,338.20	-25,088,751.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-40,940,688.64	21,160,933.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,941,273.57	49,040.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,268,951.58	-95,453,065.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	124,030,924.51	-329,365,018.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,476,457.22	174,403,418.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,339,156,155.86	506,970,719.74
<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>		
现金的期末余额	2,554,597,494.23	1,439,196,669.24
减：现金的期初余额	2,083,185,742.56	1,180,037,002.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	471,411,751.67	259,159,666.26

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,554,597,494.23	2,083,185,742.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,554,597,494.23	2,083,185,742.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,554,597,494.23	2,083,185,742.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,625,340.02	10,016,639.41

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,625,340.02	保证金及预提利息
应收票据		
存货		
固定资产	724,497,357.80	借款抵押
无形资产		
应收款项融资	39,139,035.86	票据质押
合计	769,261,733.68	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	801,570,687.74
其中：美元	111,043,645.31	7.2098	800,602,473.96
新加坡元	181,467.90	5.3355	968,213.78
应收账款	-	-	22,078,354.75
其中：美元	3,062,270.07	7.2098	22,078,354.75
其他应收款	-	-	2,578,861.06
其中：美元	355,445.25	7.2098	2,562,689.16
新加坡元	3,031.00	5.3355	16,171.90
合同资产	-	-	161,748,686.87
其中：美元	22,434,559.47	7.2098	161,748,686.87
应付账款	-	-	86,306,812.75
其中：美元	8,509,504.21	7.2098	61,351,823.45
澳大利亚元	1,779,801.35	4.8198	8,578,286.55
新加坡元	797,921.00	5.3355	4,257,307.50
日元	40,936,576.57	0.0504	2,063,203.46

菲律宾比索	14,532,915.82	0.1294	1,880,559.31
韩元	260,509,190.71	0.0055	1,432,800.55
卢比	8,341,962.60	0.0880	734,092.71
港元	443,352.86	0.9205	408,106.31
兰特	2,412,900.00	0.3870	933,792.30
新西兰元	881,806.55	4.4492	3,923,333.70
丹麦克朗	110,125.44	1.0579	116,501.70
林吉特	369,981.12	1.5452	571,694.83
欧元	7,021.40	7.8774	55,310.38
租赁负债	-	-	91,873,919.18
其中：美元	12,742,922.02	7.2098	91,873,919.18
一年内到期的非流动负债	-	-	13,190,694.13
其中：美元	1,829,550.63	7.2098	13,190,694.13

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展专项扶持资金	1,673,900.00	营业外收入	1,673,900.00
稳岗、扩岗、雇佣、技能等补贴	70,500.00	其他收益	70,500.00
其他	40,000.00	营业外收入	40,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本集团之全资子公司 DA NING MARINE PTE. LTD.、TONG NING MARINE PTE. LTD.（以下简称单船公司）于 2021 年将其持有的船舶资产以内部协议转让方式，按不低于经审计的净资产价格转让至招商南油。单船公司完成船舶资产转让和船籍变更后，进入清算程序，于 2023 年 6 月 22 日完成注销。

本集团报告期合并财务报表范围变更如下：

级次	公司全称	2023 年 1-6 月	2022 年
1 级	招商局南京油运股份有限公司	√	√
2 级	南京扬洋化工运贸有限公司	√	√
2 级	南京南油石油运输贸易有限公司	√	√
2 级	南京海顺海事服务有限公司	√	√
2 级	上海长石海运有限公司	√	√
2 级	南京油运（新加坡）有限公司	√	√
2 级	JI NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	QING NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	XIANG NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	RUI NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	FENG NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	FU NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	LONG NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	SHENG NING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	BAI LU ZHOU MARINE LIMITED	√	√
3 级	YONG HE MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG RONG MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG SHENG MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG QING MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG DA MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG LE MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG XIN MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG CHENG MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	YONG XI MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	NANJING PETROLEUM TRANSPORTATION (S) PTE. LTD.	√	√

级次	公司全称	2023 年 1-6 月	2022 年
3 级	YONG JIE MARINE PTE. LTD.	√	√
3 级	DA NING MARINE PTE. LTD.		√
3 级	TONG NING MARINE PTE. LTD.		√

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
南京扬洋化工运贸有限公司	南京市	南京市	航运	100%		同一控制下的企业合并
南京南油石油运输贸易有限公司	南京市	南京市	航运	100%		同一控制下的企业合并
南京海顺海事服务有限公司	南京市	南京市	船员租赁	100%		投资设立
上海长石海运有限公司	上海市	上海市	航运	70%		投资设立
南京油运（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	航运	100%		投资设立
JI NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
QING NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
XIANG NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
RUI NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
FENG NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
FU NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
LONG NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
SHENG NING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
BAI LU ZHOU MARINE LIMITED	香港	香港	航运		100%	投资设立
YONG HE MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG RONG MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG SHENG MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG QING MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG JIE MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG DA MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG LE MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG XIN MARINE	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立

PTE. LTD.						
YONG CHENG MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
YONG XI MARINE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立
NANJING PETROLEUM TRANSPORTATION (S) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	航运		100%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海长石海运有限公司	30%	5,737,516.03		141,849,560.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海长石海运有限公司	157,925,932.41	428,363,633.35	586,289,565.76	41,734,169.96	71,723,526.04	113,457,696.00	126,640,131.96	433,724,583.80	560,364,715.76	29,657,899.44	77,000,000.00	106,657,899.44

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海长石海运有限公司	85,058,845.48	19,125,053.44	19,125,053.44	30,031,392.06	86,727,482.82	20,999,515.38	20,999,515.38	22,759,305.42

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、 风险管理目标和政策**

本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

## 1) 外汇风险

外汇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，除本集团设立在新加坡和香港特别行政区的公司主要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。于 2023 年 6 月 30 日，下表所述美元余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	资产		负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	136,895,920.10	182,337,031.41	23,081,976.86	21,887,122.43
<b>合计</b>	<b>136,895,920.10</b>	<b>182,337,031.41</b>	<b>23,081,976.86</b>	<b>21,887,122.43</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据公司资金收支安排，密切关注汇率走势及时进行结售汇，保障公司资金的合理配置使其发挥最大效用。具体措施包括：统筹公司资金收付，合理安排结售汇时点；合理调整公司人民币和美元债务结构和比例，根据汇率波动情况和走势预期，相应调整带息负债中不同币种债务结构，必要时采取措施提前归还或适度增加相应币种的负债；结合外汇汇率走势预计外汇资金收入和支出情况，根据以收定支原则，优先采取自然对冲等模式加强外汇管理。

## 2) 利率变动风险

本集团的外币借款主要为美元浮动利率借款，借款利率不受人民银行调整贷款基准利率的影响。

本集团存在利率风险的主要负债有短期借款、长期借款等带息债务。

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。截止 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为如下：

项目	期末余额
银行借款	1,334,040,035.32
其中：浮动利率借款	1,334,040,035.32
租赁负债	811,173,706.54
其中：浮动利率租赁负债	671,500,180.20

本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

## 3) 其他价格风险

本集团以市场价格提供船舶运输服务和油品及化工品贸易服务，因此受到航运市场价格波动及燃油、化工品价格波动的影响。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团已签订采购协议尚未执行的合

同数量 3,000.00 吨、合同金额 14,280,600.00 元（含税）。本集团管理层密切监控市场状况和燃油价格的波动，适时采用期租、航次租船等形式规避价格风险。

## （2）信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团安排专业部门及人员负责信用审批工作，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对每一项重大金融资产计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、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附注五、10.2。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## （3）流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持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贷款协议。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
<b>1. 非衍生金融资产及负债</b>	— —	— —	— —	— —	— —
货币资金	2,560,222,834.25	2,560,222,834.25			2,560,222,834.25
应收账款	193,408,585.02	193,408,585.02			193,408,585.02
应收款项融资	95,623,315.78	95,623,315.78			95,623,315.78
其他应收款	49,274,583.23	49,274,583.23			49,274,583.23
合同资产	549,536,828.23	549,536,828.23			549,536,828.23
其他流动资产	1,259,875.05	1,259,875.05			1,259,875.05
短期借款	200,041,666.67	200,041,666.67			200,041,666.67
长期借款（含一年内到期的部分）	1,334,040,035.32	285,919,830.37	808,708,440.00	445,948,300.00	1,540,576,570.37
应付票据	7,397,562.90	7,397,562.90			7,397,562.90
应付账款	382,165,267.18	382,165,267.18			382,165,267.18
其他应付款	22,509,323.20	22,509,323.20			22,509,323.20
其他流动负债	266.90	266.90			266.90
租赁负债（含一年内到期的部分）	582,850,244.47	92,230,522.75	413,053,736.31	305,889,447.48	811,173,706.54
<b>2. 衍生金融负债</b>	— —	— —	— —	— —	— —

## 2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国长江航运集团有限公司	武汉	兴办交通事业等	1,308,484.74	27.97	27.97

本企业的母公司情况的说明

详见附注三、1

本企业最终控制方是招商局集团有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长江轮船有限公司	受同一最终控制方控制
大连港万通物流有限公司	受同一最终控制方控制
东营中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制
福建中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
广东中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
海宏轮船（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
海龙二号（天津）租赁有限公司	受同一最终控制方控制
海南中外运供应链有限公司	受同一最终控制方控制
海通（上海）贸易有限公司	受同一最终控制方控制
海通（深圳）贸易有限公司	受同一最终控制方控制
江苏江阴船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏扬州船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
靖江中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
连云港中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
明华（新加坡）代理有限公司	受同一最终控制方控制
南京油运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
南京油运海员培训中心有限公司	受同一最终控制方控制

南京长江油运龙潭船务工程有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江油运物流有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江油运有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江油运置业有限公司	受同一最终控制方控制
南通中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
盘锦港物流发展有限公司	受同一最终控制方控制
山东烟台中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
山东中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
上海新洋山集装箱运输有限公司	受同一最终控制方控制
上海招商明华船务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳招商到家汇科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳招商滚装运输有限公司	受同一最终控制方控制
泰州中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
天津船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
温州中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
武汉长江轮船有限公司	受同一最终控制方控制
武汉招商滚装运输有限公司	受同一最终控制方控制
香港海通有限公司	受同一最终控制方控制
烟台中外运国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
营口港船货代理有限责任公司	受同一最终控制方控制
张家港船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
长航货运有限公司	受同一最终控制方控制
招商海达保险顾问有限公司	受同一最终控制方控制
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
招商局金陵船舶（江苏）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局金陵船舶（南京）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局金陵船舶（威海）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局金陵鼎衡船舶（扬州）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局能源贸易（新加坡）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局重工（江苏）有限公司	受同一最终控制方控制
浙江友联修造船有限公司	受同一最终控制方控制
浙江中外运有限公司	受同一最终控制方控制
镇江中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
中国交通进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中国太仓船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运（香港）船务有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运辽宁有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运文莱有限责任公司	受同一最终控制方控制
中外运广西有限公司	受同一最终控制方控制
舟山中外运报关有限公司	受同一最终控制方控制
舟山中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
珠海中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
南京港（集团）有限公司	其他关联方
南京通海集装箱航运有限公司	其他关联方
营口港清洗舱有限公司	其他关联方

招商银行股份有限公司	其他关联方
招银金融租赁有限公司	其他关联方
中国建设银行股份有限公司	其他关联方
实华南油船务有限公司	其他关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国外运长航集团有限公司	信息化服务费	296,634.08	
招商局能源贸易（新加坡）有限公司	燃润料采购等	51,135,443.88	49,275,242.69
香港海通有限公司	配件物料、设备采购等	1,875,475.53	4,460,505.52
南京长江油运有限公司	燃润料、物资、备件采购等	6,857,412.56	5,276,150.20
海通（上海）贸易有限公司	配件、设备等	120,933.11	49,567.06
海通（深圳）贸易有限公司	配件物料采购等	93,113.21	
深圳招商到家汇科技有限公司	办公用品	148,268.06	79,053.27
山东中外运船务代理有限公司	代理费	1,213,865.02	486,611.25
南京油运船务代理有限公司	代理费	1,268,786.67	1,390,623.38
江苏江阴船务代理有限公司	代理费	1,103,491.06	802,516.83
营口港船货代理有限责任公司	代理费	875,827.25	640,142.88
天津船务代理有限公司	代理费	60,151.74	322,232.29
大连港万通物流有限公司	代理费	295,979.23	421,168.85
连云港中外运船务代理有限公司	代理费	80,353.56	336,655.80
盘锦港物流发展有限公司	代理费	65,931.94	84,910.46
山东烟台中外运船务代理有限公司	代理费		395,949.65
镇江中外运船务代理有限公司	代理费		306,336.77
明华（新加坡）代理有限公司	代理费、物资采购、房租等	5,190,405.26	4,111,917.02
福建中外运船务代理有限公司	代理费	90,626.36	185,057.68
南通中外运船务代理有限公司	代理费	3,773.58	
宁波船务代理有限公司	代理费	104,543.21	8,490.57
常州船务代理有限公司	代理费	4,245.28	91,910.47
舟山中外运船务代理有限公司	代理费	47,273.58	173,021.02
中国外运文莱有限责任公司	代理费	21,999.68	71,122.05
张家港船务代理有限公司	代理费		69,379.16
泰州中外运船务代理有限公司	代理费	41,770.10	71,677.00
珠海中外运船务代理有限公司	代理费		24,056.60
舟山中外运报关有限公司	代理费		71,822.46
温州中外运船务代理有限公司	代理费	74,622.62	68,442.39
广东中外运船务代理有限公司	代理费	107,674.53	20,637.74
中国太仓船务代理有限公司	代理费		35,680.00
江苏扬州船务代理有限公司	代理费	21,981.12	18,867.92
江苏中外运船务代理有限公司	代理费		11,770.00
海南中外运供应链有限公司	代理费	38,462.06	

上海中外运船务代理有限公司	代理费		16,424.00
靖江中外运船务代理有限公司	代理费		5,113.21
中外运广西有限公司	代理费	3,773.58	
中国外运（香港）船务有限公司	代理费	63,704.43	
武汉长江轮船有限公司	引航费	1,461,725.97	1,084,122.51
南京长江油运龙潭船务工程有限公司	坞修费	10,823,449.25	7,716,932.41
浙江友联修造船有限公司	坞修费		2,521,291.16
南京长江油运置业有限公司	装饰、招待费等	1,046,612.00	1,037,535.09
南京长江油运有限公司	物业、港口费、代理、修理等	1,473,010.82	1,121,051.52
中国交通进出口有限公司	投标服务费	18,894.40	18,859.10
南京油运海员培训中心有限公司	培训费	900,815.99	418,823.23
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	仓储费、燃润料采购	3,186,879.00	113,207.52
重庆长江轮船有限公司	船员租费		5,242.44
招商局集团财务有限公司	利息支出	16,312,428.17	25,366,999.78
招商局集团财务有限公司	利息收入	749,816.18	482,199.83

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招商局重工（江苏）有限公司	燃料、燃油销售	7,001,487.07	8,115,178.10
招商局金陵船舶（南京）有限公司	燃料、燃油销售	9,597,406.48	7,939,424.25
招商局金陵船舶（江苏）有限公司	燃料、燃油销售	2,672,000.43	5,356,978.19
上海招商明华船务有限公司	燃料、燃油销售	7,887,735.30	7,453,851.89
深圳招商滚装运输有限公司	燃料、燃油销售	3,521,864.97	2,726,123.72
招商局金陵鼎衡船舶（扬州）有限公司	燃料、燃油销售	192,579.82	1,273,824.78
长航货运有限公司	燃料、燃油销售		3,287,957.54
武汉招商滚装运输有限公司	燃料、燃油销售	1,309,734.50	3,270,796.46
招商局金陵船舶（威海）有限公司	燃料、燃油销售		573,489.56
上海新洋山集装箱运输有限公司	燃料、燃油销售		486,460.18
江苏中外运船务代理有限公司	燃料、燃油销售		134,044.25
南京长江油运有限公司	燃料、燃油销售		15,362.83
东营中外运物流有限公司	航次运输	82,490,713.67	77,993,754.76
南京长江油运有限公司	航次运输	71,635,694.67	66,612,119.71
浙江中外运有限公司	航次运输		27,083,057.25
中国外运东北有限公司	航次运输	184,098.07	14,856,016.08
南京长江油运物流有限公司	航次运输		602,135.78
烟台中外运国际物流有限公司	航次运输	1,031,670.95	
中国外运辽宁有限公司	航次运输	8,695,520.45	
海宏轮船（香港）有限公司	外派船员管理费	174,278.70	221,733.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南京长江油运有限公司	招商局南京油运股份有限公司	股权托管	2022年5月20日	见说明	1万元每月	56,603.76

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

经南京长江油运有限公司（以下简称“甲方”）与本公司（以下简称“乙方”）友好协商，于2022年5月20日在南京签订《股权委托管理协议》，甲方将其持有的实华南油船务有限公司51%股权委托乙方管理。托管期限为自协议生效之日起至甲方不再持有实华南油股权或甲乙双方约定协议终止中的较早日期止，托管费用为每月人民币1万元。

南京长江油运有限公司系本公司控股股东长航集团全资子公司，故为本公司关联方。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海龙二号(天津)租赁有限公司	船舶					8,807,011.47	813,220.32	2,594,437.56	2,520,648.51		
招银金融租赁有限公司	船舶					4,074,263.63	4,086,819.50	1,102,800.21	1,722,279.31		
南京长江油运有限公司	房屋建筑物					3,530,164.67	3,142,619.99	335,531.58	491,851.94		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

关联方名称	交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
招银金融租赁有限公司	利息支出	融资租赁利息	按市场价格执行		1,722,279.31
招商银行股份有限公司	利息收入	利息收入	按市场价格执行	36,761.10	9,543.44
招商银行股份有限公司	利息支出	利息支出	按市场价格执行	1,884,875.00	
招商银行股份有限公司	手续费	手续费	按市场价格执行	1,492.55	473.50
中国建设银行股份有限公司	利息收入	利息收入	按市场价格执行	9,543,453.45	3,290,361.56
中国建设银行股份有限公司	利息支出	利息支出	按市场价格执行	3,315,763.89	455,495.02
中国建设银行股份有限公司	手续费	手续费	按市场价格执行	90,659.62	71,001.43
南京通海集装箱航运有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	7,230,046.01	
南京港（集团）有限公司	接受劳务	拖轮费	按市场价格执行	6,302,641.43	5,232,075.48
营口港清洗舱有限公司	接受劳务	服务费	按市场价格执行		47,275.47
实华南油船务有限公司	提供劳务	外派船员管理费	按市场价格执行	62,837.56	

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	东营中外运物流有限公司	13,394,423.64		13,952,268.68	
应收账款	招商局重工（江苏）有限公司	7,623,754.40		9,907,465.56	
应收账款	中国外运东北有限公司			5,543,659.17	
应收账款	上海招商明华船务有限公司	1,815,970.90		2,414,409.50	
应收账款	南京通海集装箱航运有限公司	4,553,378.00		1,503,614.00	
应收账款	招商局金陵船舶（江苏）有限公司	1,127,700.00		1,052,140.00	
应收账款	招商局金陵鼎衡船舶（扬州）有限公司	217,615.20		938,578.00	
应收账款	招商局金陵船舶（南京）有限公司	4,433,364.60		906,500.00	
应收账款	武汉招商滚装运输有限公司	1,480,000.00			
应收账款	南京长江油运有限公司	13,077,881.01			
应收账款	烟台中外运国际物流有限公司	1,124,521.34			
其他应收款	上海招商明华船务有限公司	16,914.45			
合同资产	南京长江油运有限公司	9,195,558.64		11,475,235.79	
合同资产	东营中外运物流有限公司	10,468,005.70		6,859,723.81	
预付账款	中国外运文莱有限责任公司			113,394.42	
预付账款	营口港船货代理有限公司	1,381.67		30,906.17	
预付账款	招商海达保险顾问有限公司	6,109.01			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	明华（新加坡）代理有限公司	14,473,911.31	14,741,023.40
应付账款	香港海通有限公司	2,851,387.98	8,393,964.85
应付账款	南京港（集团）有限公司	4,844,841.43	8,209,828.59
应付账款	山东中外运船务代理有限公司	3,810,105.544	3,624,046.59
应付账款	招商局能源贸易（新加坡）有限公司	11,719,934.30	2,471,145.11
应付账款	天津船务代理有限公司	237,237.71	1,060,081.33
应付账款	武汉长江轮船有限公司	1,187,547.02	552,905.58
应付账款	大连港万通物流有限公司	34,474.53	361,468.91
应付账款	江苏江阴船务代理有限公司	248,651.83	319,246.34
应付账款	海通（上海）贸易有限公司	13,000.00	231,318.62
应付账款	南京油运船务代理有限公司	893,571.56	213,260.94
应付账款	南京长江油运有限公司	3,649,685.24	208,225.35

应付账款	宁波船务代理有限公司	32,476.10	197,250.02
应付账款	舟山中外运船务代理有限公司	323,934.78	161,399.04
应付账款	连云港中外运船务代理有限公司	112,990.01	138,639.24
应付账款	温州中外运船务代理有限公司	389,726.39	130,669.81
应付账款	江苏扬州船务代理有限公司	28,037.26	122,696.66
应付账款	常州船务代理有限公司	9,616.74	102,628.30
应付账款	海南中外运供应链有限公司	67,065.44	69,407.32
应付账款	泰州中外运船务代理有限公司		66,764.38
应付账款	广东中外运船务代理有限公司	536,277.34	58,966.09
应付账款	福建中外运船务代理有限公司	200,283.92	36,037.72
应付账款	南通中外运船务代理有限公司	52,818.48	34,860.37
应付账款	南京长江油运龙潭船务工程有限公司	635,686.59	29,971.71
应付账款	镇江中外运船务代理有限公司	115,758.48	27,690.56
应付账款	中外运广西有限公司		13,401.56
应付账款	长航货运(舟山)有限公司	96,676.21	
应付账款	中国太仓船务代理有限公司	29,271.28	
应付账款	江苏中外运船务代理有限公司	30,565.10	
应付账款	中国外运文莱有限责任公司	25,966.94	
应付账款	靖江中外运船务代理有限公司	24,834.90	
应付账款	张家港船务代理有限公司	70,748.92	
应付账款	招商海达保险顾问有限公司	63.21	
应付账款	中国外运(香港)船务有限公司	355,094.19	
短期借款	中国建设银行股份有限公司	200,041,666.67	
长期借款	招商局集团财务有限公司	672,000,000.00	431,920,000.00
长期借款	招商银行股份有限公司	162,000,000.00	
长期借款	中国建设银行股份有限公司	245,000,000.00	125,000,000.00
租赁负债	海龙二号(天津)租赁有限公司	91,873,919.17	81,207,197.70
租赁负债	南京长江油运有限公司	9,120,426.58	12,292,516.31
租赁负债	招银金融租赁有限公司		9,041,323.47
一年内到期的非流动负债	招商局集团财务有限公司	216,605,401.93	592,787,456.72
一年内到期的非流动负债	海龙二号(天津)租赁有限公司	13,190,694.14	15,775,443.24
一年内到期的非流动负债	招银金融租赁有限公司		9,812,178.15
一年内到期的非流动负债	南京长江油运有限公司	5,811,483.41	5,683,088.01
一年内到期的非流动负债	招商银行股份有限公司	18,188,750.00	
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司	20,244,513.89	10,262,500.00
银行存款	中国建设银行股份有限公司	998,090,391.00	687,416,645.14

银行存款	招商局集团财务有限公司	308,070,554.24	83,393,587.25
银行存款	招商银行股份有限公司	87,161,892.65	34,251,160.68

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	期末数	期初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出		
购建资产	173,576,436.44	758,607,658.30
合计	173,576,436.44	758,607,658.30

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天内	151,536,327.87
1 年以内小计	151,536,327.87
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	10,452,482.1
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	161,988,809.97

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,452,482.10	6.45	10,452,482.10	100.00	0.00	10,097,000.86	8.12	10,097,000.86	100.00	0.00
其中：										
HONTOP ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	10,452,482.10	6.45	10,452,482.10	100.00	0.00	10,097,000.86	8.12	10,097,000.86	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	151,536,327.87	93.55	10,268.76	0.01	151,526,059.11	114,242,793.52	91.88	35,553.91	0.03	114,207,239.61
其中：										
低风险组合	48,848,609.09	30.16			48,848,609.09	36,218,634.91	29.13			36,218,634.91
正常类组合	102,687,718.78	63.39	10,268.76	0.01	102,677,450.02	78,024,158.61	62.75	35,553.91	0.05	77,988,604.70
合计	161,988,809.97	/	10,462,750.86	/	151,526,059.11	124,339,794.38	/	10,132,554.77	/	114,207,239.61

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HONTOP ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	10,452,482.10	10,452,482.10	100	债务人破产, 回收风险较高
合计	10,452,482.10	10,452,482.10	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	48,848,609.09		
合计	48,848,609.09		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本公司低风险组合的应收账款主要为招商局集团合并报表范围内的关联单位的应收账款, 信用风险低。上述单位如果信用风险恶化, 本公司应将其调整至正常类组合或单项计提信用损失准备的应收账款。

组合计提项目: 正常类组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类组合	102,687,718.78	10,268.76	0.01
合计	102,687,718.78	10,268.76	0.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本公司正常风险组合的应收账款为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备的应收账款以外的应收账款, 以“账龄”作为重要的信用风险特征, 以账龄为基础的迁徙率和历史损失率经前瞻调整确定的预期信用损失率代表了对预期信用损失的合理估计。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,132,554.77	330,196.09				10,462,750.86
合计	10,132,554.77	330,196.09				10,462,750.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营中外运物流有限公司	13,394,423.64	8.27	
南京长江油运有限公司	13,077,881.01	8.07	
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	12,358,870.84	7.63	1,235.89
山东佳邦国际物流有限公司	11,076,358.08	6.84	1,107.64
HONTOP ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	10,452,482.10	6.45	10,452,482.10
合计	60,360,015.67	37.26	10,454,825.63

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,730,180.25	2,305,636.11
其他应收款	49,115,763.55	212,143,711.87

合计	50,845,943.80	214,449,347.98
----	---------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京海顺海事服务有限公司	1,730,180.25	1,730,180.25
南京南油石油运输贸易有限公司		575,455.86
合计	1,730,180.25	2,305,636.11

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	7,557,504.87
180 天至 1 年	122,850.00
1 年以内小计	7,680,354.87
1 至 2 年	22,355,169.33

2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	106,741.59
4 至 5 年	
5 年以上	19,080,239.35
合计	49,222,505.14

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	23,611,332.24	185,934,844.19
合作方往来款	106,741.59	103,111.38
土地及其他保证金	19,110,239.35	19,330,239.35
其他往来款	6,394,191.96	6,878,628.33
合计	49,222,505.14	212,246,823.25

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			103,111.38	103,111.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,630.21	3,630.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			106,741.59	106,741.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	103,111.38	3,630.21				106,741.59
合计	103,111.38	3,630.21				106,741.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京扬洋化工运贸有限公司	往来款	22,606,199.70	1 年以内, 1 至 2 年	45.93	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	19,076,239.35	3 年以上	38.76	
船舶备用金	备用金	5,956,241.96	1 年以内	12.10	
南京油运(新加坡)有限公司	往来款	988,218.09	1 年以内	2.01	
公司员工	备用金	437,950.00	1 年以内, 1 至 2 年	0.89	
合计	/	49,064,849.10	/	99.69	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,704,724,580.24		1,704,724,580.24	1,704,724,580.24		1,704,724,580.24
对联营、合营企业投资						
合计	1,704,724,580.24		1,704,724,580.24	1,704,724,580.24		1,704,724,580.24

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京油运（新加坡）有限公司	1,023,991,800.00			1,023,991,800.00		
南京扬洋化工运贸有限公司	436,388,590.66			436,388,590.66		
上海长石海运有限公司	203,586,687.06			203,586,687.06		
南京南油石油运输贸易有限公司	34,757,502.52			34,757,502.52		
南京海顺海事服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	1,704,724,580.24			1,704,724,580.24		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,668,732,778.50	1,084,194,837.24	1,491,486,567.37	1,148,453,793.98
其他业务	1,165,577.04	2,474,776.00	496,852.56	859,444.69
合计	1,669,898,355.54	1,086,669,613.24	1,491,983,419.93	1,149,313,238.67

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

1,239,548.19 元，其中：

1,239,548.19 元预计将于 2023 年度确认收入

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,152,443.86	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,152,443.86	

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,584,338.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
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	999,384.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,842.49	
减：所得税影响额	4,706,741.22	
少数股东权益影响额（税后）	383,528.41	

合计	13,896,695.20
----	---------------

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	10.71	0.1737	0.1737
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.53	0.1709	0.1709

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张翼

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 17 日

## 修订信息

适用 不适用