

公司代码：600026

公司简称：中远海能

中远海运能源运输股份有限公司 2022 年半年度报告



二〇二二年八月

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、公司负责人任永强、主管会计工作负责人田超及会计机构负责人（会计主管人员）徐寅生声明：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

不适用

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不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其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

本公司在经营中可能面对的风险详见本报告第三节-管理层讨论与分析中“可能面对的风险”的有关内容。

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.....	23
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	1、载有董事长签名的2022年半年度报告文本；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	4、在其他证券市场披露的2022年半年度报告文本；
	5、其他有关资料。

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		
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
公司、本公司、中远海能、中远海运能源	指	中远海运能源运输股份有限公司，原名“中海发展股份有限公司”，原简称“中海发展”
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运集团有限公司，原名中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）
中远海运、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司，为本公司的间接控股股东
海南能源	指	海南中远海运能源运输有限公司，为本公司的全资子公司
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司，为本公司的全资子公司
上海中远海运 LNG	指	上海中远海运液化天然气投资有限公司，原名“中海集团液化天然气投资有限公司”，为本公司的全资子公司
中远海运石油	指	中远海运石油运输有限公司，原名“大连中石油海运有限公司”，本公司持有其 51% 股权
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司，本公司通过上海 LNG 持有其 51% 股权
中远海运财务、财务公司	指	中远海运集团财务有限责任公司，由中海集团财务有限责任公司吸收合并中远财务有限责任公司而成
北海船务	指	上海北海船务股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
埃克森美孚	指	美国埃克森美孚公司
ABS	指	美国船级社
AP LNG 项目	指	Australia Pacific LNG 项目，即澳大利亚太平洋 LNG 项目
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
BP	指	英国石油公司
CLNG	指	中国液化天然气运输（控股）有限公司，本公司持有其 50% 股权
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同
DOC	指	符合证明文件
EBITDA	指	税息折旧及摊销前利润
EIA	指	美国能源信息署
IEA	指	国际能源署
LIBOR	指	伦敦银行同业拆借利率
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
OECD	指	经济合作与发展组织
OPEC+	指	石油输出国组织及其盟友
POOL	指	油轮联营体
SPA	指	供应和采购协议
日收益，TCE	指	等价期租租金，Time Charter Equivalent
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
YAMAL LNG 项目	指	俄罗斯 YAMAL 极地 LNG 项目

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	中远海运能源运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海能
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIPPING Energy
公司的法定代表人	任永强

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪艺丹	马国强
联系地址	中国上海市虹口区东大名路670号	中国上海市虹口区东大名路670号
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com	ir.energy@coscoshipping.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	中国上海市虹口区东大名路670号
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	energy.coscoshipping.com
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com
报告期内变更情况查询索引	

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	上海市虹口区东大名路670号7楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

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	中远海能	600026	中海发展
H股	香港联合交易所有限公司	中远海能	01138	中海发展股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	7,512,633,507.55	6,115,381,596.47	22.85
归属于上市公司股东的净利润	158,844,453.71	543,625,993.84	-70.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	152,075,514.37	556,737,866.40	-72.68
经营活动产生的现金流量净额	841,172,397.46	1,641,455,981.78	-48.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	29,429,907,000.76	28,591,045,391.65	2.93
总资产	63,053,182,056.76	59,388,937,772.69	6.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0333	0.1141	-70.82
稀释每股收益(元/股)	0.0333	0.1141	-70.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0319	0.1169	-72.71
加权平均净资产收益率(%)	0.55	1.56	减少1.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.53	1.59	减少1.06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

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	158,844,453.71	543,625,993.84	29,429,907,000.76	28,591,045,391.65
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	18,755,039.73	38,348,303.29		
按境外会计准则	177,599,493.44	581,974,297.13	29,429,907,000.76	28,591,045,391.65

(三) 境内外会计准则差异的说明:

√适用 □不适用

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港财务报告准则的财务报表归属于母公司股东的净利润差异-18,755,039.73 元, 系香港财务报告准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,804,310.47
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	191,631.26
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	3,196,951.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减: 所得税影响额	1,421,886.64
少数股东权益影响额(税后)	2,067.19
合计	6,768,939.34

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

□适用 √不适用

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

1、所属行业及其特点

本集团所属行业为原油和成品油、液化天然气水上运输业。作为传统能源，石油和天然气在全球能源结构和消费结构中占有举足轻重的地位，是支撑国民经济和社会发展的重要战略物资。由于全球石油和天然气等能源资源分布与消费区域之间的不平衡，石油和天然气的贸易与运输在国际经济发展中扮演着重要角色。

油轮是重要的海洋运输工具。相较于管道运输等其他运输方式，尽管油轮运输行业安全要求高、经营管理专业性强、投资回收期长，但因其运输能力强、运量大、运费相较于其他运输方式更低、可以跨洲过洋等优势，是国际间石油运输的首选。目前，全球约 80% 的石油通过油轮运输。

LNG 船舶是国际公认高技术、高难度、高附加值的“三高”产品。随着液化天然气（LNG）船舶技术和管理水平的日益成熟，近十年来，天然气输送方式已呈现出管道运输下降、LNG 运输上升的明显趋势，LNG 运输业已进入快速发展期和稳定收益期。目前全球的 LNG 船队中，大部分船舶均与特定 LNG 项目绑定（简称“项目船”），与项目方签署长期期租合同，取得稳定的船舶租金和投资收益。

2、本集团在行业中的竞争地位及经营模式

本集团主要业务包括国际和中国沿海原油及成品油运输，以及国际液化天然气运输。依托中国巨大的油气进口需求、丰富的国内外大型客户资源以及控股股东完善的产业链资源优势，凭借着自身优异的管理水平和领先的运力规模，本集团在中国油气进口运输中始终保持在领先地位，并拥有较好的市场影响力和品牌美誉度。

本集团油轮船队运力规模世界第一，覆盖了全球主流的油轮船型，是全球船型最齐全的油轮船队。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团共有油轮运力 161 艘，2,365 万载重吨。本集团所属合营及联营公司共有油轮运力 14 艘，83 万载重吨。

本集团是中国 LNG 运输业务的引领者，也是世界 LNG 运输市场的重要参与者。本集团所属全资的上海 LNG 和持有 50% 股权的 CLNG，是国内领先的大型 LNG 运输公司。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团共参与投资 49 艘 LNG 船舶，均为项目船，收益较为稳定。其中，已投入运营的 LNG 船舶 38 艘，642 万立方米；在建 LNG 船舶 11 艘，191 万立方米。近年来，随着本集团参与投资建造的 LNG 船舶陆续投入运营，本集团 LNG 运输业务已步入稳定收获期。

作为全球领先的油轮船东，本集团以覆盖全球的营销与服务网络、扎实的船舶与安全管理水平、以及“以客户为中心”的经营理念，持续为国内外客户提供优质的能源运输服务。同时，中国作为全球最大的石油和天然气进口国，其庞大的油气进口体量为本集团带来丰富的客户群体与商业机遇。通过长期的深入合作，本集团与各大石油公司以及国内独立炼厂建立了良好的战略伙伴关系，为本集团业务发展与价值创造能力提升打下了重要基础。

本集团控股股东——中国远洋海运集团有限公司，在航运、码头、物流、航运金融、修造船、数字化创新等上下游产业链业已形成了完整的产业结构体系。依托中远海运集团强大的资源背景与品牌优势，本集团得以实施船舶燃油精益化的集中采购、签署港口使费优惠协议、丰富客户与航线资源，并能够积极探索与控股股东旗下优秀企业协同发展的空间，从而为各方提供更好的能源运输整体方案与增值服务，不断向“资源整合者”与“方案解决者”的目标迈进。

本集团从事油品运输业务的主要经营模式为：利用自有及控制的船舶开展即期市场租船、期租租船、与货主签署包运合同 COA、参与联营体 POOL 运营等多种方式开展生产经营活动。作为船型最齐全的油轮船东，本集团通过内外贸联动、大小船联动、黑白油联动，能够充分发挥船型和航线优势，为客户提供外贸来料进口、内贸中转过驳、成品油转运和出口、下游化工品运输等全程物流解决方案，帮助客户降低物流成本，实现合作共赢。

在本集团整体业务结构中，除 LNG 运输业务为本集团提供稳定增长收益外，作为中国沿海原油和成品油运输领域的领军企业，本集团运营的沿海（内贸）油运业务也发挥着“经营业绩安全垫”的重要作用。同时，国际（外贸）油运业务为本集团经营业绩提供较强的周期弹性。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势

本集团在油品运输方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度、专业的航运经营管理团队，通过为客户提供差异化的运输服务，在业界树立了良好的公司形象，并培育了包括众多国内外大型企业集团在内的稳定客户群，具有很强的竞争能力和较高的市场份额。

2、船队优势

目前，本集团的油轮船队规模全球排名第一。本集团科学地制定运力发展规划，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，使得本集团船队的船型、船龄结构不断优化，船队竞争力持续增强、市场份额不断提升。本集团油轮船队覆盖了全球主流的油轮船型，是全球油轮船队中船型最齐全的航运公司，可以实现“内外贸联动”、“大小船联动”和“黑白油联动”。通过发挥船型和航线优势，本集团能够为客户提供外贸来料进口、内贸中转过驳、成品油转运和出口、下游化工品运输等全程物流解决方案，帮助客户降低物流成本，实现合作共赢。

3、客户资源优势

本集团油品运输业务的主要客户均为全球知名石油公司。公司通过为客户提供高质量的运输服务，与之建立起了稳固的业务合作关系，优质、稳定的客户资源是公司未来稳步发展的基石。

4、业务结构优势

本集团的内贸运输业务和 LNG 运输业务收益稳定，2022 年上半年该两项业务的收入占比约 47.5%，毛利贡献 10.38 亿元。此外，本集团外贸油运业务也秉持稳健经营的理念，将运力合理分配在期租业务、COA 合同、spot 市场（即期市场）。本集团整体业务结构具有较高的抗风险能力。

5、专业化经营优势

本集团聚焦油轮运输和 LNG 运输两大核心主业，并在这两个领域已形成了规模优势，而以专业化为主线的重组整合对本集团船队经营和成本管控已产生积极影响。本集团在经营管理中实施的集中化、专业化会进一步释放协同效应。

6、全球化营销优势

本集团已形成了以中国为总部，以新加坡、伦敦、休斯顿、香港为海外网点的全球化布局，建立了全球营销服务系统+全球安全应急保障体系，充分发挥全球网点功能，拓展海外市场份额，借助公司船队规模和结构优势，实现了货源结构、客户结构、航线结构的多元化。

7、安全管理优势

本集团在液体散货船运输方面的安全管理水平始终处于国际领先的地位。公司自上而下高度重视安全文化建设，始终坚持“安全营销世界领先”的总体要求。经过多年的探索实践与竞争洗礼，本集团已经形成了一套稳定、高效的安全管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度，强化安全生产责任制，细化监督责任和主体责任，严格安全监管和责任追究，确保了本集团安全稳定的大好局面，在业内树立了良好的品牌形象。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内国际国内航运市场分析

1、国际油运市场

2022 年上半年，石油需求稳步复苏。国际能源署（IEA）数据显示，截至 2022 年 6 月末，全球石油需求达到 9,830 万桶/日，较去年同期上升 200 万桶/日。石油供给在 OPEC+按进度小幅增产以及美国产量温和复苏的影响下，呈现供需紧张局面。

运输需求端，2022 年上半年，“俄乌冲突”引发了西方国家对俄罗斯实施的能源制裁，改变了国际石油贸易格局，其中：

原油运输板块：欧洲从美洲、地中海等地区寻找替代进口石油，而俄罗斯原油供应转向亚洲，使整体运距拉长，原油运输需求获得了显著的提升。阿芙拉与苏伊士型油轮作为大西洋区域石油运输的主力船型，成为最大的受益对象。

成品油运输板块：欧美区域成品油消费逐渐复苏，而欧洲因减少从俄罗斯的成品油进口、近年来炼厂产能下滑，以及成品油库存较低等多种因素叠加，炼油利润率表现强劲。在贸易活跃度的支撑下，成品油轮运价持续景气，且市场整体表现优于原油运输板块。

运力供给端，油轮船队维持低速增长。2022 年上半年全球共计交付油轮 135 艘/1,606 万载重吨（去年同期交付 143 艘/1,600 万载重吨）；共计拆解油轮 61 艘/467 万载重吨。其中，超大型油轮（VLCC）交付 23 艘，拆解 2 艘。同时，2022 年上半年油轮新签订单仅 30 艘，为 1996 年以来最低水平，其中 VLCC 自去年 7 月份起，无新签订单。截至 2022 年 6 月末，全球 15 年以上的油轮占比仍高达 28%。

整体而言，“俄乌冲突”给石油贸易带来的结构性变化，打破了 2022 年上半年国际油轮市场低迷的景象，各船型运价表现截然不同。VLCC 运输市场受困于运力过剩以及高昂的燃油价格，上半年 TD3C（中东至中国）航线平均日收益仅为-9,334 美元/天，为历史最低水平。原油轮中小船型得益于美湾、西非出口至欧洲货盘大幅增加，市场表现活跃。成品油轮在炼油利润率支撑贸易活跃度的局面下，呈现出了持续性较强的复苏势头。除 VLCC 船型外，油轮各船型的代表航线日收益水平较去年同期涨幅均在 100%以上。

2、国内油运市场

原油运输：2022 年上半年，海洋终端产量保持稳定，水运需求相对稳健。管道油运输也较为平稳。中转油运输先抑后扬：受国际高油价以及国内疫情反复的影响，国内成品油消费下滑，炼厂开工率走低，使得进口油国内中转运输需求下滑明显。但是自 6 月起，国内疫情逐步得到控制，在国家经济稳增长的总基调下，炼厂加工负荷陆续恢复，中转油市场需求呈底部上行趋势。

成品油运输：2022 年上半年，国际油价在高位波动，国内炼厂加工意愿降低。同时，国内疫情大幅度反弹导致成品油消费需求大幅度削减。4 月国内成品油库容紧张，滞港时间拉长导致了运力紧张、推升了成品油运价。但随着 6 月临时成品油出口配额下发，国内成品油货源萎缩，船多货少的局面使运价出现回调。

3、LNG 运输市场

2022 年上半年，全球主要国家 LNG 出口量约 1.98 亿吨，较 2021 年同期增长约 3.5%。除满足北半球冬季供暖需求之外，因地缘政治冲突激化，欧洲地区对 LNG 需求激增，亚洲地区受高库存、高价位及防疫政策影响，对 LNG 需求相对较弱。欧洲地区的强劲需求支撑了 LNG 贸易整体增长。

2022 年上半年全球签署超过 25 份 LNG 供应和采购协议（SPA），整体利好 LNG 出口项目及 LNG 运输市场。为维持日益增长的 LNG 需求，欧洲 LNG 买家倾向于签署长期供应协议，并加大对液化项目的投资。美国作为新增 LNG 出口量的主要供应方，Plaquemines LNG 项目 1 期和 Corpus Christi LNG 项目 3 期已于上半年完成最终投资决策（FID）。在全球碳减排政策推动下，LNG 贸易需求持续提升，LNG 出口项目增加及新增长约 SPA 为 LNG 运输提供了新一轮的发展机遇。

截至 2022 年 6 月末，全球 LNG 船队规模共计 644 艘（不包括 LNG 加注船、FSRU、FSU 和 FLNG），约 9,845 万立方米。2022 年上半年，全球 4 万方以上 LNG 船舶交付 13 艘，新增订

单约 91 艘，已超过 2021 年全年的下单数量。订单量的陡增主要得益于众多 LNG 贸易长协催生了运输需求，叠加卡塔尔能源前期预留船位的批量落地签约。

本集团 2022 年上半年经营情况概述

截至 2022 年 6 月末，本集团共有油轮运力 161 艘，2,365 万载重吨，较 2021 年末减少 5 艘，159 万载重吨。2022 年上半年，本集团实现运输量（不含期租）8,914.76 万吨，同比增加 9.7%；运输周转量（不含期租）2,660.48 亿吨海里，同比增加 8.4%；主营业务收入人民币 75.12 亿元，同比增加 23.0%；主营业务成本人民币 68.68 亿元，同比增加 32.1%；毛利率同比降低 6.3 个百分点；实现归属于上市公司股东净利润人民币 1.59 亿元，同比减少 70.8%；EBITDA 人民币 21.54 亿元，同比减少 17.6%。

2022 年上半年，本集团主要采取了以下六个方面措施，在复杂多变的外部环境以及剧烈波动的油运市场下，为将来的复苏铺好扎实的基础：

一是精准施策，根据市场走势优化 VLCC 船队经营布局；二是合理调整修船计划，提升船队运力投放与市场走势的匹配程度；三是充分发挥内外贸兼营与全船型优势，灵活调整经营布局以提升整体船队效益；四是高比例锁定内贸基础货源，不断丰富客户与航线结构，夯实内贸经营效益；五是 LNG 运输发展取得成效，项目开发与落地成绩喜人，船管平台建设加速推进；六是主动作为，高效推进能源物流链保通保畅。

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	7,512,633,507.55	6,115,381,596.47	22.85
营业成本	6,867,656,378.02	5,198,313,910.38	32.11
管理费用	468,412,696.71	378,257,022.11	23.83
财务费用	369,106,635.05	408,234,240.07	-9.58
经营活动产生的现金流量净额	841,172,397.46	1,641,455,981.78	-48.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,674,164,178.73	-1,688,483,168.88	-0.85
筹资活动产生的现金流量净额	819,880,743.89	-1,044,586,908.84	178.49
其他收益	130,483,973.48	309,285,277.52	-57.81

营业收入变动原因说明：报告期内实现营业收入 75.13 亿元，同比增加 13.97 亿元，增长 22.85%，主要系今年上半年外贸油品运输收入增加所致。

营业成本变动原因说明：报告期内营业成本 68.68 亿元，同比增加 16.69 亿元，增长 32.11%，主要系今年上半年油价高涨，燃油成本增加所致。

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用 4.68 亿元，同比增加 0.9 亿元，增长 23.83%，主要系人工成本及各项管理成本增加所致。

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用 3.69 亿元，同比减少 0.39 亿元，降低 9.58%，主要系美元兑人民币汇率上升导致汇兑收益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动产生的现金流量 8.41 亿元，同比减少 8.00 亿元，降低 48.75%，主要系报告期内燃油费上涨，支付的经营性现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动产生的现金流量-16.74 亿元，同比增加 0.14 亿元，与上期相比变化幅度不大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动产生的现金流量 8.20 亿元，增加 18.86 亿元，增长 178.49%，主要系借款增加所致。

其他收益变动原因说明：报告期内其他收益 1.3 亿元，同比减少 1.79 亿元，降低 57.81%，主要系收到与收益相关的政府补助减少所致。

2、主营业务分行业、分产品、分地区情况

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入 (人民币千元)	营业成本 (人民币千元)	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减(百 分点)
水上运输业合计	7,511,675	6,867,656	8.1	23.0	32.1	-6.3
分产品						
内贸原油	1,547,039	1,083,688	29.5	-0.7	12.6	-8.2
内贸成品油	1,353,343	1,091,817	18.9	16.7	25.1	-5.7
内贸油品船舶租赁	54,098	50,122	6.2	-1.7	28.3	-21.9
内贸小计	2,954,481	2,225,627	24.2	6.6	18.8	-7.8
外贸原油	2,795,096	3,207,340	-15.2	50.2	48.3	1.5
外贸成品油	775,056	684,860	11.1	70.7	34.8	23.7
外贸油品船舶租赁	374,546	460,302	-24.2	-7.5	27.4	-34.1
外贸小计	3,944,698	4,352,502	-10.9	45.0	43.5	1.2
油品运输合计：	6,899,179	6,578,130	4.1	25.6	34.1	-6.1
外贸 LNG 运输	612,496	289,527	52.7	-0.03	-0.8	0.3

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入 (人民币千元)	营业成本 (人民币千元)	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年 同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减(百 分点)
国内运输	2,954,481	2,225,627	24.2	6.6	18.8	-7.8
国际运输	4,557,195	4,642,029	-2.4	36.7	39.6	-2.1
水上运输业合计	7,511,675	6,867,656	8.1	23.0	32.1	-6.3

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

外贸油运业务方面：

2022 年上半年，本集团外贸油轮船队完成外贸油运运输收入人民币 39.45 亿元，同比增加 45.0%；运输毛利为人民币-4.31 亿元，同比减少 1.02 亿元；毛利率-10.9%，同比增加 1.2 个百分点。

VLCC 船队：在上半年市场整体低迷的情况下，本集团减少了在传统市场的运力投放力度，根据不同区域市场机会的预判，因船施策，做出更为灵活有效的经营策略，深化拓展西方市场，使经营区域和长短航线更具多元化。2022 年上半年，VLCC 船队把握了市场的阶段性机遇，大西洋区域货载营运天占比同比增加 4.9 个百分点。

外贸中小船队：面对“俄乌冲突”后国际油运市场的结构性变化，本集团充分评估市场走势，并制定最优的经营策略，以提升整体经营效益，主要包括：

(1) 利用全球化服务网点优势，对不同类型船舶采取不同经营策略。11 艘自营 LR1 船舶形成一定规模优势，不断加大高收益航线运力投入；新签 COA 合同锁定货源，并全力承揽东北亚回程货载，为 LR 船队构建中国-新加坡-中东-远东大三角航线；澳洲航线常态化，西进东非、欧洲，航线结构与客户群体呈现多元化。

(2) 针对上半年内外贸各船型不同的市场形势，抓住外贸油运市场阶段性高点，充分利用内外贸兼营船舶进行运力分布调整，将 3 艘船舶从内贸经营调整为外贸经营，并将 1 艘船舶从成品油运输调整为黑油运输，提升了整体船队收益。

此外，本集团还根据不同油轮船型的市场走势，动态调整修船安排，保证市场相对高点时期的运力投放，促进整体船队实现效益最优。

内贸油运业务方面：

2022 年上半年，内贸油运市场总体维持稳定，完成内贸油运运输收入人民币 29.54 亿元，同比增加 6.6%；运输毛利人民币 7.2 亿元，同比减少 1.73 亿元；毛利率 24.2%，同比减少 7.8 个百分点。

(1) 通过与多家核心客户签订 COA 合同，锁定 90% 以上基础货源；巩固市场份额，内贸原油运输市场占有率达到 57% 左右；开发新客户，持续丰富客户资源和航线结构，保障船队沿海各经营区域的货源。

(2) 克服国内疫情反复影响，为重点区域客户安排定制化运力供应，制定“自引自靠、无接触云计量”等措施保障客户原料供应物流畅通，为石化行业在保通保畅、复工复产等方面提供运力保障。

(3) 充分发挥全程物流运输的优势。根据客户的物流需求，在揽取原油进口货物之前制定全程运输方案，紧密衔接内贸转运，精准服务客户，为客户创造增值服务。

LNG 运输业务方面：

2022 年上半年，本集团 LNG 运输板块贡献归母净利润人民币 3.83 亿元，同比增加 0.41 亿元。

(1) 本集团抢抓贸易商签署长约的机遇，积极参与国内外船东招标，稳步推动 LNG 运输项目落地。报告期内，本集团 LNG 运输船队规模稳步增长。截至报告期末，本集团参与投资的 LNG 船舶艘数已达到 49 艘。

(2) 本集团积极推动 LNG 运输项目独立自主运作，实现 LNG 运输项目的全业务链条覆盖。首次为中国中化提供长期 LNG 运输服务，该项目也是本集团首个全部自主投资、监造和管船的 LNG 运输项目。

(3) LNG 香港船管公司安全体系通过 ABS 现场审核，并成功取得 DOC 临时证书。同时，香港船管公司还推进了高标准船舶管理体系建设，配备了高素质管理骨干，扩大了高水平船员队伍，为本集团提升 LNG 运输全链条运营能力打好重要基础。

3、成本及费用分析

单位：千元 币种：人民币

油品运输成本	2022年1-6月 金额	本期占总 成本比例(%)	2021年1-6月 金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
燃料费	2,358,562	35.9	1,448,224	29.5	62.9
港口费	458,521	7.0	394,753	8.0	16.2
船员费	1,098,384	16.7	823,220	16.8	33.4
润物料	144,411	2.2	141,083	2.9	2.4
折旧费	1,160,554	17.6	1,223,961	24.9	-5.2
保险费	92,339	1.4	86,217	1.8	7.1
修理费	147,558	2.2	108,593	2.2	35.9
船舶租费	850,886	12.9	448,597	9.1	89.7
其它	266,914	4.1	231,779	4.7	15.2
油品运输成本合计	6,578,130	100.0	4,906,428	100.0	34.1
LNG运输成本	2022年1-6月 金额	本期占总 成本比例(%)	2021年1-6月 金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
船员费	57,856	20.0	51,922	17.8	11.4
润物料	2,416	0.8	4,222	1.4	-42.8
折旧费	146,975	50.8	144,145	49.4	2.0
保险费	8,238	2.8	7,958	2.7	3.5
修理费	58,202	20.1	68,286	23.4	-14.8
其它	15,840	5.5	15,318	5.2	3.4
LNG运输成本合计	289,527	100.0	291,852	100.0	-0.8
成本合计	6,867,656	100.0	5,198,280	100.0	32.1

成本变动原因说明：

(1) 燃料费：2022 年上半年燃料费同比增长 62.9%，继去年国际原油市场供需失衡导致油价大涨，今年俄乌冲突导致油价进一步上扬，燃料费用大幅增加。

(2) 船员费：2022 年上半年船员费用同比增长 32.1%，主要受船员市场影响及疫情补贴和隔离费用较上年同期增长所致。

(3) 修理费：2022 年上半年修理费同比增长 16.3%，主要受船队坞修计划周期性影响。

(4) 船舶租费：2022 年上半年租赁费同比增长 89.7%，主要系油品运输业务量及需求上升，对租船的需求随之增加同时租船价格的波动等综合因素导致。

4、合营公司及联营公司经营分析

2022 年上半年，本集团 2 家主要合营联营公司，共实现营业收入约人民币 14.52 亿元，实现归母净利润约人民币 7.39 亿元，同比增加 7.2%。本集团确认合营及联营公司的投资收益约人民币 5.39 亿元，同比增加 12.1%。

主要合营联营公司情况：

公司名称	本公司持股比例	2022年1-6月运输周转量（亿吨海里）	2022年1-6月营业收入（万元）	2022年1-6月归母净利润（万元）
上海北海船务股份有限公司	40%	58.4	95,152	27,514
中国液化天然气运输（控股）有限公司	50%	375.0	50,094	46,359

5、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
应收账款	1,199,177,740.31	1.90	368,282,409.39	0.62	225.61	
其他应收款	510,844,627.17	0.81	265,457,209.99	0.45	92.44	
其他流动资产	24,153,292.29	0.04	171,850,126.19	0.29	-85.95	
在建工程	1,891,894,841.10	3.00	1,082,949,450.64	1.82	74.70	
应付账款	2,274,982,025.00	3.61	1,734,129,515.72	2.92	31.19	
其他非流动负债	238,404,511.81	0.38	556,104,898.74	0.94	-57.13	
其他综合收益	14,130,448.78	0.02	-602,820,093.62	-1.02	102.34	
专项储备	22,368,171.44	0.04	9,212,174.79	0.02	142.81	

其他说明

(1)应收账款期末余额 11.99 亿元，较上年末增加 8.31 亿元，增长 225.61%，主要系报告期内应收账款余额阶段性增加所致。

(2)其他应收款期末余额 5.11 亿元，较上年末增加 2.45 亿元，增长 92.44%，主要系报告期内增加应收合营公司股利所致。

(3)其他流动资产期末余额 0.24 亿元，较上年末减少 1.48 亿元，降低 85.95%，主要系报告期内待抵扣进项税减少所致。

(4)在建工程期末余额 18.92 亿元，较上年末增加 8.09 亿元，增长 74.7%，主要系报告期内新建 LNG 船舶所致。

(5)应付账款期末余额 22.75 亿元，较上年末增加 5.41 亿元，增长 31.19%，主要系国际油价上涨，应付采购款增加所致。

(6)其他非流动负债期末余额 2.38 亿元，较上年末减少 3.18 亿元，降低 57.13%，主要系美联储加息导致利率掉期业务市值浮亏大幅缩窄所致。

(7)其他综合收益期末余额 0.14 亿元，较上年末增加 6.17 亿元，增长 102.34%，主要系美元兑人民币汇率上升造成的外币报表折算差所致。

(8)专项储备期末余额 0.22 亿元，较上年末增加 0.13 亿元，增长 142.81%，主要系安全生产费使用数暂小于计提数所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 401.42（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 63.66%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：万元 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
中海发展(香港)航运有限公司（合并）	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	277,698.08	18,690.84
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	81,726.03	-27,852.03
中国能源运输投资有限公司	经营外贸运输设立	外贸天然液化气运输	61,249.61	10,646.83
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	36,537.64	-840.27

其他说明

境外资产主要为中海发展（香港）航运有限公司、寰宇船务企业有限公司、中远海运油品运输（新加坡）有限公司、中国能源运输投资有限公司拥有的油轮及 LNG 船舶资产。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√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
固定资产	20,096,675,251.44	抵押借款
在建工程	1,213,810,988.31	抵押借款
货币资金	768,455.10	房屋维修基金
合计	21,311,254,694.85	

4. 其他说明

□适用 √不适用

6、投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

于 2022 年上半年，本集团投资活动产生的现金流出为 16.74 亿元，为本集团购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 5 月 10 日召开 2022 年第四次董事会会议，董事会批准在香港成立平台公司，由该平台公司按 25% 股比与项目合作方共同投资建造 6 艘 LNG 运输船舶，具体包括：1、由本公司全资子公司上海中远海运液化天然气投资有限公司（以下简称“上海中远海运 LNG”）新设全资香港平台公司“远海液化天然气投资有限公司（Future Ocean LNG Investment Co., Ltd）”。2、本公司向上海中远海运 LNG 增资 7,525 万欧元（以等值人民币增资，具体增资金额以实际增资时汇率为准）。3、香港平台公司按 25% 股比与株式会社商船三井（以下简称“MOL”）、中海油能源发展投资管理（香港）有限公司、中海油气电集团新加坡国际贸易有限公司在新加坡合资新设 6 家单船公司，承接 MOL 已签署的六艘 LNG 船舶造船协议和期租协议。香港平台公司按照 25% 持股比例出资 7,525 万欧元。本次参与投资建造 6 艘 LNG 运输船舶将用于满足中海石油气电集团有限责任公司中长期 FOB 资源运输需求；

本公司于 2022 年 5 月 10 日召开 2022 年第四次董事会会议，董事会批准上海中远海运 LNG 独立投资建造 2 艘 17.4 万方 LNG 船舶并长期期租给中化石油航运（新加坡）有限公司（以下简称“中化航运”），项目总投资约 4.6 亿美元，具体包括：1、上海中远海运 LNG 在香港新设 2 家全资单船公司，暂定公司名称为：华远液化天然气运输有限公司（Insight LNG Shipping Co., Limited）；华兴液化天然气运输有限公司（Delight LNG Shipping Co., Limited）。2、本公司向上海中远海运 LNG 增资 13,754 万美元（以等值人民币增资，具体增资金额以实际增资时汇率为准）。3、由新设的 2 家香港单船公司在沪东中华造船（集团）有限公司投资建造 2 艘 17.4 万方 LNG 运输船，包含融资成本和其他成本在内的项目总投资约 4.6 亿美元。4、由新设的 2 家香港单船公司与租船人中化航运签署租船合同。本项目 2 艘 LNG 船舶由上海中远海运 LNG 投资建造，由中化航运租用，主要服务于中化航运的 LNG 运输需求。

本公司于 2022 年 5 月 19 日召开 2022 年第五次董事会会议，鉴于本公司持股 10.9145% 的参股公司中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）拟进行股权结构调整，在财务公司股权结构调整方案获得银行监管机构批准并交割完毕后，为进一步增厚财务公司资本净额，增强抗风险能力，有效防控股东投资风险，财务公司拟增加其注册资本。董事会同意本公司与届时其他财务公司股东同比例现金增资，其中本公司增资人民币 1,473,457,500 元，并与其他股东签署《增资协议》。

本公司于 2022 年 6 月 29 日召开 2022 年第七次董事会会议，董事会批准本公司对本公司全资子公司海南中远海运能源运输有限公司现金增资人民币 15 亿元，增资完成后，再由海南中远海运能源运输有限公司对其全资子公司寰宇船务企业有限公司进行等额美元增资（具体增资金额以实际增资时点汇率为准）。

本公司于 2022 年 6 月 29 日召开 2022 年第七次董事会会议，董事会批准由本公司控股子公司中远海运石油运输有限公司以其自有资金对其全资子公司台州中油海运有限公司现金增资人民币 4,303.72 万元。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

本报告期内支付的船舶进度款共计人民币 15.26 亿元，为建造油运及 LNG 船舶支付的进度款。

造船项目进展说明

于 2022 年上半年，本集团接收 2 艘油轮，36.0 万载重吨，处置 1 艘油轮 15.9 万载重吨，本集团于 2022 年 6 月 30 日的船队结构如下：

	运营船舶			在建船舶	
	艘数	万载重吨/万立方米	平均船龄	艘数	万载重吨/万立方米
本集团控股子公司					
油轮	155	2,206	10.7		
LNG 轮	6	105	4.9	8	139
小计	161	2,206/105	10.5	8	139
长期租入					
油轮	6	159	9.2		
小计	6	159	9.2		
合营及联营公司					
油轮	14	83	10.1	3	31
LNG 轮	32	537	5.6	3	31/52
小计	46	83/537	7.0	6	31/52
合计	213	2,448/642	9.7	14	31/191

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本集团间接持有招商银行股份有限公司和招商证券股份有限公司的股票，截至 2022 年 6 月 30 日，该股票公允价值分别为 427,140,930.60 元和 10,781,475.54 元。

7、重大资产和股权出售

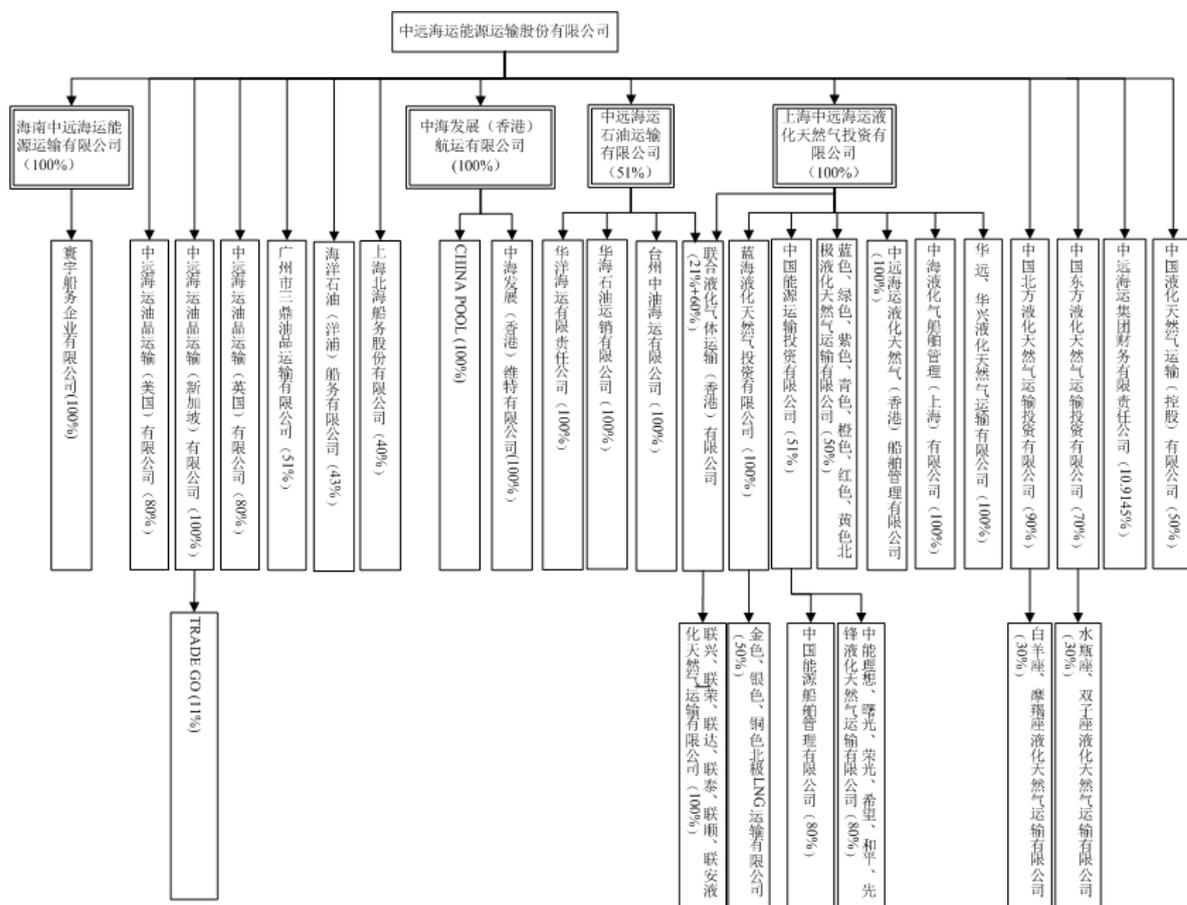
√适用 □不适用

本公司于 2022 年 1 月 21 日召开 2022 年第一次董事会会议，董事会批准对本集团所属“大明湖”、“大源湖”及“大理湖”轮等三艘老旧苏伊士型油轮对外处置，于 2022 年上半年，本集团已将“大源湖”轮对外出售，出售价格约人民币 1.1 亿元，实现处置收益人民币 642 万元。

8、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 6 月 30 日下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



(1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

币种：人民币

公司名称	注册资本(亿元)	本公司持股比例	总资产(亿元)	净资产(亿元)	2022 年上半年营业收入(千元)	2022 年上半年净利润(千元)
海南能源(母公司口径)	92.72	100%	96.69	82.67	841,124	95,788
寰宇船务企业有限公司(合并口径)	6.64	100%	90.77	-13.99	817,260	-278,520
上海中远海运液化天然气投资有限公司(合并口径)	12.14	100%	126.78	34.67	612,892	187,448
中海发展(香港)航运有限公司(合并口径)	6.37	100%	185.25	54.62	2,776,981	186,908
中远海运石油运输有限公司(合并口径)	4.96	51%	19.47	15.51	1,194,549	115,332

(2) 以权益法核算的合营及联营公司经营情况

公司名称	本公司持股比例	2022年上半年运输周转量(亿吨海里)	2022年上半年营业收入(万元)	2022年上半年归母净利润(万元)	自有运力万载重吨(万立方米)
油品运输					
上海北海船务股份有限公司	40%	58.4	95,151.97	27,514.17	82
LNG运输					
中国液化天然气运输(控股)有限公司	50%	375	50,048.86	46,358.59	348
其他					
中远海运集团财务有限责任公司	10.91%	不适用	156,240.79	39,261.54	不适用

9、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

本集团在经营中可能面对的风险如下：

(1) 宏观经济波动的风险

本集团所从事的油品、液化天然气等大宗资源品的航运受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于高涨时期，对大宗资源品的需求将会迅速增加，从而加大对这类产品的航运需求；但当宏观经济处于萧条时期，对上述货物的航运需求将不可避免地受到影响。此外，地缘政治、自然灾害、意外事件等都有可能使航运业产生波动。

(2) 国际政治经济风险

当前全球政治经济形势中不确定因素增加，如地缘政治冲突以及主要经济体之间的贸易摩擦等，都会给全球经济带来不确定因素，也会对全球能源运输市场的供需和运价带来影响。局部冲突等地缘政治事件矛盾突出时，还会影响到公司船队的安全运营。

(3) 能源结构变化风险

全球范围内，以油气替代煤炭、以非化石能源替代化石能源的双重更替进程将不断加快，能源清洁低碳转型持续进行中。这些都将对能源运输需求的变化带来深远影响，对公司的业务规划、经营布局带来挑战。

(4) 其它运输方式竞争的风险

海运方式具有运量大、价格低的优势，是大宗物资运输的主要方式，尤其在石油、煤炭和铁矿石等货物运输领域具有突出优势，但是其他运输方式仍对海运方式构成了一定竞争。如开通原油运输管线和我国沿海港口深水码头的建设将减少对原油二程中转运输的需求。因此，虽然近年来我国原油进口量持续增长，但受上述因素的影响，原油二程中转运量并未随原油进口量同比例增长。

(5) 运费价格波动的风险

运费价格是决定本集团盈利水平的核心因素之一，因此运费价格波动将会给本集团的经营效益带来不确定性。本集团已通过采用与大型石油企业签署 COA 合同，提升内贸油运比例或设立

合资公司的方式来增强运费价格的稳定性，能在一定程度上规避航运市场运费波动带来的风险。然而，运价波动仍可能对本集团的经营活动产生较大影响。

（6）燃油价格波动风险

本集团的主营业务成本主要包括燃油费、港口费、折旧费和船员费用等，其中燃油费占比最大。近年来，国际市场原油价格波动较大，船用燃料油的价格波动也比较大，并且随着国内、国际对船舶排放方面的新要求不断更新、提高，会对本集团燃油采购价格产生较大影响。因此，未来燃油价格的波动将对本集团的主营业务成本和盈利水平产生较大影响。

近年来，本集团通过推广利用船舶节能技术和采用经济航速等多种方式降低燃油消耗，同时加强燃油采购供应管理、丰富采购手段、及时顺应燃油市场的新情况，降低了燃油采购成本，虽然上述措施可以抵消部分燃油价格波动带来的影响，但仍不能完全覆盖燃油价格波动风险。

（7）航运安全的风险

船舶在海上运行时存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、海盗、环保事故等各种意外事故，以及遭遇恶劣天气、自然灾害的可能性，这些情况会对船舶及船载货物造成损失。本集团可能因此面临诉讼及赔偿的风险，船舶及货物也可能被扣押。其中，油品泄露造成环境污染的危险程度尤为严重，一旦发生油品泄漏造成污染事故，本集团将面临巨额赔偿风险，并会给本集团的声誉和正常经营等产生较大影响。本集团通过积极投保尽可能地控制风险，但保险赔偿仍不能完全覆盖上述风险可能造成的损失。

此外，国际关系变化、地区纠纷、战争、恐怖活动等事件均可能对船舶的航行安全和正常经营产生影响。近年来海盗活动异常猖獗，索马里海域海盗问题成为全球关注焦点，海盗成为航运安全的重大危害。虽然本集团采取了多种防范海盗的措施，但海盗仍是危害航运业的重大风险。

（二）其他披露事项

适用 不适用

前景展望及二零二二年下半年工作重点

1、行业供需格局和发展趋势

国际油运市场

2022 年下半年，尽管全球经济面临通胀压力导致复苏乏力，但欧洲与俄罗斯石油脱钩预计重塑全球石油贸易格局，有利于推动海运石油贸易周转量提升。EIA 预测全年石油消费为 9,940 万桶/天、全球石油供应为 9,980 万桶/天，石油需求逐步改善的预期以及 OPEC+减产政策的结束，有望推动海运石油贸易量同步回升。

运力供需方面，根据 Clarksons 预测，2022 年原油轮需求增幅 6.2%，供给增幅 4.6%，其中 VLCC 需求增幅 5.9%，供给增幅 5.8%；成品油轮需求增幅 7.2%，供给增幅 1.8%。原油轮运力需求的驱动因素仍将是欧洲与俄罗斯能源脱钩所带来的石油贸易重构。近期，大西洋市场的活跃吸引了更多的 VLCC 船位，使 VLCC 的整体布局较以往更为均衡，伴随着船东的强烈信心，成交价格显著抬升。预计下半年，大西洋市场仍将为 VLCC 船舶需求持续注入活力。第四季度作为油运市场的传统旺季，也有望带来更多的油品运输需求。成品油轮运力需求在柴油供应短缺、运距拉长等积极因素推动下，有望维持高位表现。

运力供给方面，预计全年油轮运力增长率为 3.7%。其中，VLCC 下半年将交付 22 艘，全年运力增速保持在 5.8%的相对高位。但自 2023 年起，新船交付量预计保持低位。同时，在航运业低碳发展以及行业环保政策驱动下，叠加环保型清洁燃料船舶投入使用，老旧船舶退出市场仍是大势所趋。

整体而言，随着近期 VLCC 运价的上涨，国际油运市场的景气度已经全面回升。中期来看，供给端的优化仍将是市场步入新一轮上行周期的主要驱动因素。但需要关注的是，燃油价格高企、高级油轮船员工短缺等，这些生产要素变化一定程度上对船东最终收益带来影响。

国内油运市场

下半年国内石油需求整体趋势向好。原油运输板块，海洋油和管道油的产销预计保持正常水平，运输需求将呈稳定态势；中转油市场因国内炼厂开工率回升，运输需求有望提升。同时，部分大型炼化项目有望在三季度正式投产，为市场带来运输增量。成品油运输在疫情减缓，下游消费需求恢复后，市场有望逐渐企稳。

LNG 运输市场

根据航运研究机构预测，2022 年全球 LNG 贸易量将达到 3.92 亿吨，同比增长 5.4%。短期内 LNG 价格持续走高，在一定程度上影响了亚洲 LNG 采购需求，部分发电需求已被煤炭等传统燃料替代。但欧洲 LNG 需求旺盛，加上美国自由港 LNG 终端停摆，以及其他区域 LNG 供应中断，将使得 2022 年下半年 LNG 供给整体趋紧。

中长期来看，LNG 贸易前景依旧乐观。当前全球液化天然气产能约为 4.62 亿吨/年，预计 2027 年将达到近 7.47 亿吨/年，年均复合增长率接近 10%。2022 年上半年，全球达成约 25 项 LNG 供销协议，其中 22 项与美国 LNG 出口项目签订、总计约 2,900 万吨/年，预期下半年还将增加。同时，较多在 2020-2021 年延期审批的 LNG 出口项目有望在 2022 年下半年达成最终投资决定。长距离 LNG 贸易项目增加也将利好 LNG 运输市场，推动贸易方提前锁定运力。

2、下半年重点工作

2022 年下半年，面对复杂多变的内外部局势，本集团将积极主动地把握市场机遇、多措并举应对市场挑战；生产经营上，将聚焦企业效益、坚持问题导向，稳步推进“经营效益、安全管理、治理效能稳中有进、稳中提质”；最终实现本集团“高质量发展再上新台阶”的年度工作目标。

(1) 积极服务全球客户，保障能源供应链的安全稳定。针对全球客户需求，加强定制化服务，为客户匹配便捷、合适的运力。同时，充分发挥本集团油轮船队和 LNG 船队的运力规模、全球网络布局、客户经理制等经营优势，为客户的能源运输贸易提供坚实的运输保障。

(2) 密切跟踪国际石油贸易格局变化，抢抓市场机会，灵活调整 VLCC 经营布局，优选西向货载，积极搭建大三角航线提升航次整体效益。在外贸中小船型即期运价可观的背景下，灵活开展船队联动，并适时探寻期租机遇。

(3) 通过为境内外客户提供物流优化方案、提高运力适配度，进一步提升客户服务水平；积极跟进潜在的运输需求，挖掘运输需求新增长点，揽取优质新货源。

(4) 做好 LNG 运输市场研判，继续抓住“双碳”目标带来的市场机遇，优化营销策略，加大项目开发力度；严格监控船舶建造，确保新造船按进度交付、高质量投入运营；统筹船舶管理资源，对标国际一流，做优做强 LNG 香港船管，提升 LNG 运输综合竞争力。

(5) 全力深挖降本增效潜力。加强对燃油市场的研判，科学实施远期锁油和现货采购；做好常态化燃油消耗精益管理，逐船制定节油方案，做好船舶航行及货油加温各环节的油耗管理；科学评估船舶全生命周期机务成本，量身定制船舶机务费用投入；继续积极推进港口使费优惠协议签署。

(6) 持续优化本集团合规风控体系，筑牢风险防控基础。充分发挥合规价值，为经营保驾护航；加强安全风险防控与隐患排查，确保船队平稳运营；做好船岸疫情防控，全力调动内外部资源，推动疫情形势下的船员换班工作。

(7) 跟踪绿色、低碳、智能船型技术发展和新造船市场动态，加大新能源运输、绿色船舶的研究力度，做好新能源船型技术储备和新能源运输业务开发。对船舶资产价格与拆船收益的波动保持密切关注，寻求油轮船队结构改善的机遇。

(8) 坚持“业务驱动、需求引领”，借助数字化技术应用、加大科技研发合作与投入，提升本集团核心业务系统效率、助力船舶安全管理，不断提升本集团综合治理效能和生产运营质量；持续深化全面对标管理，聚焦对标工作在市场经营、成本管控等方面的成果转化；通过加大年轻专业人才选用，推进全员培训等方式，持续提升本集团员工队伍整体素质，助推本集团高质量、创新型发展。

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
二〇二一年年度股东大会	2022 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 6 月 30 日	

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

1、本公司二〇二一年年度股东大会于 2022 年 6 月 29 日召开，审议并通过如下议案：

- (1) 关于公司二〇二一年年度报告的议案；
- (2) 关于公司二〇二一年度财务报告及审计报告的议案；
- (3) 关于公司二〇二一年度董事会工作报告的议案；
- (4) 关于公司二〇二一年度监事会工作报告的议案；
- (5) 关于公司二〇二二年度董事、监事薪酬的议案；
- (6) 关于聘任二〇二二年度审计机构的议案；
- (7) 关于公司二〇二一年度利润分配的议案；
- (8) 关于放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先权利的议案；
- (9) 关于对中远海运集团财务有限责任公司进行增资的议案；
- (10) 关于公司及所属全资子公司之间 2022 年下半年至 2023 年上半年担保额度的议案；
- (11) 关于申请注册发行中期票据的议案；
- (12) 关于修订《公司章程》的议案
- (13) 关于修订《股东大会议事规则》的议案
- (14) 关于修订《董事会议事规则》的议案
- (15) 关于修订《监事会议事规则》的议案

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
张清海	非执行董事、董事会战略委员会委员	离任
刘竹声	非执行董事、董事会战略委员会委员	离任
张松声	独立非执行董事、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员	离任
赵金文	副总经理	离任
李倬琼	副总经理	解任
王威	非执行董事、董事会战略委员会委员	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因到龄退休，张清海先生向本公司董事会提出辞呈，请辞公司非执行董事、董事会战略委员会委员职务，辞任自 2022 年 7 月 8 日生效。

因到龄退休，刘竹声先生向本公司董事会提出辞呈，请辞公司非执行董事、董事会战略委员会委员职务，辞任自 2022 年 7 月 8 日生效。

本公司独立非执行董事张松声先生自 2015 年 12 月 28 日担任公司独立非执行董事，任职时间已逾中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的六年任期上限，他提出辞呈，请辞本公司独立非执行董事及相应专门委员会委员职务，辞任自 2022 年 7 月 8 日生效。

公司副总经理赵金文先生因到龄退休，请辞公司副总经理职务，辞任自 2022 年 7 月 29 日生效。

公司副总经理李倬琼女士因工作分工调整，请辞公司副总经理职务，辞任自 2022 年 7 月 29 日生效。

公司于 2022 年 8 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会及 2022 年第十次董事会会议，批准聘任王威先生为本公司非执行董事、董事会战略委员会委员。

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）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

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

事项概述	查询索引
2018 年 12 月 27 日，公司召开 2018 年第十二次董事会会议和 2018 年第八次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 134 人调整为 133 人，授予的股票期权数量由 35,787,000 份调整为 35,460,000 份，确定 2018 年 12 月 27 日为本次激励计划的授予日，并同意向符合授予条件的 133 名激励对象授予 35,460,000 份股票期权。	公告 2018-080 2018-081 2018-082 2018-083
2020 年 3 月 30 日，公司召开了 2020 年第二次董事会会议和 2020 年第一次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单和期权数量的议案》，同意将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 133 人调整为 121 人，授予的股票期权数量由 35,460,000 份调整为 31,720,000 份，同意将本次股票期权激励计划行权价格由 6.00 元/股调整为 5.98 元/股。	公告 2020-010 2020-014
2020 年 10 月 29 日，公司召开 2020 年第十三次董事会会议和 2020 年第八次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划对标企业以及行权价格的议案》，批准：（1）对《中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》的对标企业进行调整，由 18 家调整为 19 家（剔除 5 家补充 6 家），其中原对标企业中的 5 家对标企业因退市、主营业务发生重大变化、重大资产重组导致经营业绩指标发生重大变化，不再适合作为公司股票期权激励计划的对标企业，批准将这 5 家企业调出公司股票期权激励计划的对标企业名单，同时批准补充纳入 6 家与公司主营业务契合度高的同行业公司为企业股票期权激励计划的对标企业；（2）公司根据 2019 年度分红	公告 2020-055, 2020-056, 2020-057

的实际情况，对股票期权激励计划行权价格进行相应调整，股票期权激励计划行权价格由 5.98 元/股调整为 5.94 元/股。	
2020 年 12 月 28 日，公司召开 2020 年第十四次董事会会议和 2020 年第九次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，批准：（1）因激励对象离职等原因，对股票期权激励计划激励对象及期权数量进行相应调整，激励对象由原 121 人调整为 112 人，期权数量由原 31,720,000 份调整为 29,361,000 份，注销 2,359,000 份；（2）公司激励计划第一个行权期行权条件已成就。关联董事已回避表决，独立董事对相关事项发表了独立意见，国浩律师（上海）事务所出具了法律意见书。监事会对本次行权条件等相关事项进行了核实。根据公司激励计划的行权安排，第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为 33%，112 名股票期权激励对象第一期行权的股票期权共计 9,689,130 份，自 2020 年 12 月 28 日起至 2021 年 12 月 27 日可进行第一个行权期的股票期权行权。	公告 2020-060，2020-061，2020-062,2020-063
2021 年 8 月 30 日，公司召开了 2021 年第九次董事会会议和 2021 年第六次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单、期权数量并注销部分已获但未行权的股票期权的议案》，批准将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 112 人调整为 110 人，授予的股票期权数量由 29,361,000 份调整为 28,780,000 份，注销 581,000 份；批准将本次股票期权激励计划行权价格由 5.94 元/股调整为 5.74 元/股。	公告 2021-044，公告 2021-045，公告 2021-048
2022 年 4 月 29 日，公司召开了 2022 年第三次董事会会议和 2022 年第三次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》，批准：(1)注销行权期满未行权的股票期权 9,497,400 份；（2）因激励对象退休等原因，对股票期权激励计划激励对象及期权数量进行相应调整，激励对象由原 110 人调整为 105 人，注销期权 1,025,770 份；上述两项合计注销期权 10,523,170 份；（3）公司激励计划第二个行权期行权条件已成就。	公告 2022-018，公告 2022-019，公告 2022-021
截至 2022 年 5 月 6 日止，公司收到 100 位股权激励对象缴纳的 8,084,510 股的行权股款合计人民币 46,405,087.40 元，其中计入股本人民币 8,084,510 元，计入资本公积人民币 38,320,577.40 元。公司于 2022 年 5 月 27 日在中国证券登记结算公司上海分公司办理完毕本次行权股份的登记手续。	公告 2022-030

（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

报告期内没有发生收到行政处罚事件。

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

(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

2022 年，公司根据已细化的燃油精益管理和生态环境绩效管理措施，继续加强对船舶节能降耗的管理力度，对船舶耗能设备及相关耗能数据进行监控管理，及时发现问题并处理问题，保持船舶设备状况良好，更加合理控制船舶各状态下的能耗，结合市场情况，取得了良好的节油效果。根据公司制定的船舶空载/满载航速要求，每日跟踪监控船舶燃油消耗情况及航次指令执行情况，同时监控每日船舶货油加温的情况。

根据 IMO 和欧盟要求，完成公司船舶 2021 年度的碳排放数据的汇总、核实和提交工作并积极参与行业 IMO 船舶温室气体减排短期措施及影响研讨。根据《公司“十四五”发展规划》，公司旨在走船队绿色发展的道路，未来建造新船将考虑选用低碳燃料。公司船舶 EEXI 已由相关方完成评估，并将会按照 MEPC78 会议最新要求进行重新评估。

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

本公司持续巩固拓展脱贫攻坚成果，公司选派驻村第一书记，深度支持乡村建设，激活乡镇、村基层干部的乡村振兴思路。同时，用实际行动支持乡村经济发展，充分挖掘消费在促农增收等方面的功能，以村集体合作社为平台，打通物流运输渠道，发挥对口帮扶地区物产资源优势，将云南永德县特色农副产品销往中远海运集团内外，以买代帮培育壮大区域性特色优势产业。上半年帮助销售扶贫农产品约 48.74 万元。

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	解决同业竞争	中国远洋海运集团有限公司	中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺：a、在中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）直接或间接持有中远海运能源控股权期间，中远海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海运能源及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海运能源及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海运能源及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与中远海运能源及其子公司现有主营业务。b、如中远海运集团及中远海运集团控制的公司可能在将来与中远海运能源在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海运能源发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中远海运能源。c、中远海运集团不会利用从中远海运能源了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海运能源现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。e、如出现因中远海运集团或中远海运集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。	永久	否	是		

	解决关联交易	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：a、中国远洋海运有限公司及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海运能源之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定。b、中远海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中远海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海运能源签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。c、中远海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海运集团所控制的其他企业；中远海运集团将在合法权限范围内促成中远海运集团所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。	永久	否	是		
	其他	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：本次无偿划转完成后，在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股权期间，其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海运集团及中远海运集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。	永久	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国海运（集团）总公司	于 2015 年 12 月 11 日，中国海运作为中远海运能源的控股股东，作出如下承诺：a、本次重大资产重组完成后，中国海运不会直接或间接地（包括但不限于以独资、合资、合作和联营等方式）参与或进行中远海运能源所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。b、对于将来可能出现的中国海运的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与中远海运能源构成竞争或可能构成竞争的情况，如中远海运能源提出要求，中国海运承诺将出让中国海运在所述企业中的全部出资或股份，并承诺在合法合规的情况下，给予中远海运能源或其全资子公司对前述出	永久	否	是		

			资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。c、如出现因中国海运或中国海运控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中国海运将依法承担相应的赔偿责任。					
	解决关联交易	中国海运（集团）总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于 2015 年 12 月 11 日，特作出如下承诺：a、中国海运及所控制的其他企业与中国海运能源之间将尽可能的避免或减少关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中国海运承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和《中远海运能源公司章程》等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害中远海运能源及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及中远海运能源公司章程的有关规定行使股东权利；在中远海运能源股东大会对有关中国海运及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。	永久	否	是		
	其他	中国海运（集团）总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于 2015 年 12 月 11 日，特作出如下承诺：中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国海运能源保持分开，并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，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海运能源经营决策，损害中远海运能源和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海运能源及其控股企业的资金。	永久	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国海运（集团）总公司	2001 年 5 月 23 日，本公司的控股股东中国海运（集团）总公司向本公司作出不竞争承诺：a、不从事与本公司存在竞争的业务；b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。	永久	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	中国远洋海运集团	于 2018 年 3 月 5 日，中远海运集团就中远海能资金安全作出如下承诺： 1、中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）和中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务”）为依据《企业集团财务公司管理办法》等	永久	否	是		

	有限公司	<p>相关法规经中国银行业监督管理委员会（以下简称“中国银监会”）批准设立的企业集团财务公司，并凭《中华人民共和国金融许可证》经营金融业务。中海财务与中远财务已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定进行，中远海能在中海财务、中远财务的相关存款业务具有安全性。在后续运营过程中中海财务和中远财务将继续按照相关法律法规的规定规范运作。2、鉴于中远海能在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于中远海运集团，中远海运集团将继续确保中远海能的独立性并充分尊重中远海能的经营自主权，由中远海能在符合中国银监会相关规定的条件下，履行相关法律法规及《中远海运能源运输股份有限公司章程》（以下简称“《中远海能公司章程》”）规定的内部程序后，根据业务开展的实际需要自主决策与中海财务和中远财务间的金融业务。3、中远海运集团及中远海运集团控股、实际控制的其他企业保证不会通过中海财务、中远财务或其他任何方式变相占用中远海能资金，保障中远海能在财务公司的资金安全，中海财务和中远财务将合法合规地对中远海能提供存款、信贷等金融服务，确保中远海能在中海财务和中远财务的该等金融业务均符合法律法规的相关规定。若中海财务或中远财务不具备偿付能力、存在从事违法违规行或中远海运集团及中远海运集团控股、控制的其他企业违规占用中远海能资金而致使中远海能遭受损失，中远海运集团及中远海运集团控股、实际控制的其他企业将以现金予以补偿。5、中远海运集团保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规章及《中远海能公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害中远海能和其他股东的合法权益。</p>					
解决关联交易	中国远洋海运集团有限公司	<p>于 2018 年 5 月 9 日，中国远洋海运集团有限公司承诺：一、在未来的业务经营中，中远海运集团将采取切实措施减少并规范与中远海能的关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中远海运集团将遵循市场化的“公平、公正、公开”原则，保证中远海运集团及所控制的其他企业的关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方进行相同或相似交易时的价格或收费标准；依法签订关联交易合同，按照有关法律法规、规范性文件和《中远海能公司章程》等有关规定履行内部审议程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害中远海能及中远</p>	永久	否	是		

		海能其他中小股东的合法权益。二、中远海运集团及所控制的其他企业将严格按照《公司法》等法律法规以及中远海能公司章程的有关规定行使股东权利；在中远海能股东大会对有关中远海运集团及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。三、如出现因中远海运集团及所控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海能或中远海能其他中小股东权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任，并保证积极消除由此造成的不利影响。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

本公司、本公司控股股东-中国海运集团有限公司及本公司间接控股股东-中国远洋海运集团有限公司连同其各自的董事、监事、高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受过上海证券交易所纪律处分等情况。

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

本公司与本公司间接控股股东中国远洋海运集团有限公司于 2021 年 11 月 12 日签署了《船舶服务总协议》《船员租赁总协议》《物业租赁总协议》《综合服务总协议》《金融财务服务协议》《商标使用许可协议》，并确定了 2022-2024 年度相关日常关联交易的上限金额。

中远海能和中远海运集团-《船舶服务总协议》

根据《船舶服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下船舶服务：（1）提供船舶润滑油；（2）提供船舶燃油；（3）提供船舶物料及物料修理服务；（4）船舶代管服务、船舶安全管理及技术服务；（5）提供船舶油漆和保养油漆；（6）提供船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务；（7）提供船舶备件；（8）提供机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试；（9）供应和修理船舶设备；

（10）提供船舶监造技术服务；（11）用于销售及购买船舶、附件和其它设备的相关服务；

（12）船舶及相关业务的保险及保险经纪服务；（13）船舶和货运代理服务；（14）少量货物运输服务和船舶租赁；和（15）其他相关船舶服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格) 按照公平及合理的原则确定。

中远海能和中远海运集团-《船员租赁总协议》

根据《船员租赁总协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人将向本公司及其附属公司提供船员管理、培训和租赁及其他相关服务的单向交易。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根

据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。

中远海能和中远海运集团-《物业租赁总协议》

根据《物业租赁总协议》，本公司及其附属公司向中远海运集团及其附属公司或联系人出租及承租相关房屋。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的房屋时所收取的租金)按照公平及合理的原则确定。

中远海能和中远海运集团-《综合服务总协议》

根据《综合服务总协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人将向本公司及其附属公司提供以下相关后勤服务：（1）提供计算机系统及有关软件系统的维护；（2）提供酒店、机票、会议服务；（3）提供业务招待采购及服务、职工餐饮服务；（4）提供办公用品、劳防用品；

（5）车辆租赁、维修、保养以及驾驶服务；（6）办公设备修理、维护物业、后勤管理、档案管理等服务；（7）物业出租管理服务；（8）印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；（9）协助处理有关区域内的海事赔偿案件；（10）医疗服务；（11）提供培训服务；（12）特快专递、绿化服务；和（13）其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。

中远海能和中远海运集团-《金融财务服务协议》

根据《金融财务服务协议》，中远海运集团同意促使其控制的中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）向本公司及其附属公司提供以下金融财务服务：（1）存款服务；

（2）信贷服务；（3）清算服务；（4）外汇服务；和（5）经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。

定价政策：

（1）存款利率：财务公司吸收本公司及其附属公司存款的利率，应不低于且不逊于以下各项：(i) 中国人民银行就类似种类之存款规定的相关利率；及(ii)相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类存款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司吸收本公司存款的利率，也应参照财务公司吸收其他单位同种类存款所确定的利率。

（2）贷款利率：财务公司向本公司及其附属公司发放贷款的利率，应不高于以下各项：(i) 中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及(ii)相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件，较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件，及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。

（3）清算服务：财务公司暂不向本公司及其附属公司收取任何费用。

（4）关于其他服务，包括但不限于外汇服务等，财务公司为本公司及其附属公司提供服务所收取的费用应遵循以下原则：（i）符合中国人民银行或中国银保监会就类似类型服务规定的标准(如适用)；（ii）不高于独立第三方商业银行向本公司及其附属公司提供同种类型服务所收取的费用；（iii）不高于财务公司向其他相同信用评级第三方单位提供同种类服务的费用。

中远海能和中远海运集团-《商标使用许可协议》

根据《商标使用许可协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人许可本公司及其附属公司于协议有效期内商标注册地将商标用于已被相关商标主管部门核定使用之产品或服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：中远海运集团及其附属公司或联系人同意授予本公司及其附属公司以每年人民币 1 元的价格使用该等商标之权利。

上述 6 项交易均已经过本公司 2021 年第十三次董事会审议及批准，并已经本公司于 2021 年 12 月 28 日召开的 2021 年第二次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

本次日常关联交易各类别 2022 年实际发生额

序号	关联交易类别	关联人	2022年实际发生额	2022年预计金额上限
			(单位: 人民币万元)	(单位: 人民币万元)
1	船舶服务支出	中国远洋海运及其附属公司	296,771	680,000
2	船舶服务收入	中国远洋海运及其附属公司	6,474	10,000
3	船员租赁支出	中国远洋海运及其附属公司	104,351	220,000
4	物业租赁支出	中国远洋海运及其附属公司	195	1,000
5	物业租赁收入	中国远洋海运及其附属公司	22	60
6	综合服务支出	中国远洋海运及其附属公司	741	7,000
7	每日最高存款结余(包括应计利息及手续费)	中国远洋海运财务公司	197,435	900,000
8	每日最高未偿还贷款结余(包括应计利息及手续费)上限	中国远洋海运财务公司	92,580	300,000
9	商标使用	中国远洋海运		1 元

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 5 月 29 日，公司召开 2022 年第五次董事会会议，审议通过《关于对中远海运集团财务有限责任公司进行增资的议案》，同意本公司与届时其他财务公司股东同比例现金增资，其中本公司增资人民币 1,473,457,500 元，并与其他股东签署《增资协议》。该增资事项已获公司于 2022 年 6 月 29 日召开的 2021 年年度股东大会审议批准（关联股东回避表决）。	公司于《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的相关公告，公告编号：2022-026。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：千元 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	
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	9,000,000,000	不低于且不逊于以下各项： (i) 中国人民银行就类似种类之存款规定的相关利率；及 (ii) 相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类存款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司吸收本公司存款的利率，也应参照财务公司吸收其他单位同种类存款所确定的利率。	1,946,333	11,453,399	11,560,145	1,839,587
合计	/	/	/	1,946,333	11,453,399	11,560,145	1,839,587

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：千元 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	
中远海运集团财务有	同受最终控制	3,000,000,000	不高于以下各项：(i) 中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及(ii) 相应的市场利率	0.00	925,798	11,400	914,398

限责任公司	方控制		(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定; 财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件, 较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件, 及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。				
合计	/	/	/	0.00	925,798	11,400	914,398

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	综合授信	4,342,280	925,798

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 5 月 13 日召开二〇二二年第五次董事会会议, 审议通过 (关联董事回避表决) 《关于放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先权利的议案》和《关于对中远海运集团财务有限责任公司进行增资的议案》。

本公司参股公司中远海运集团财务有限责任公司拟进行股权结构调整, 其中, 中远海运发展股份有限公司、中远海运国际货运有限公司、中远海运 (天津) 有限公司、中远海运 (青岛) 有限公司、中远海运 (厦门) 有限公司、中远造船工业有限公司、中远船务工程集团有限公司、中国船舶燃料有限责任公司、中国外轮代理有限公司、中国外轮理货有限公司拟向新股东中国远洋运输有限公司、中远海运控股股份有限公司及中远海运物流有限公司合计转让财务公司 29.9276% 的股权, 广州远洋运输有限公司拟向财务公司现有股东中远海运特种运输股份有限公司转让财务公司 3.5214% 的股权 (上述交易以下合并简称“本次股权调整”)。针对财务公司本次股权调整中向新股东转让的部分, 公司拟放弃按公司相对持股比例享有的优先购买权。

有关放弃优先购买权的具体内容, 详见公司发布的《中远海运能源运输股份有限公司关于放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先购买权的关联交易公告》(编号: 2022-028)

本公司于 2022 年 5 月 19 日与中国远洋海运集团有限公司、中远海运控股股份有限公司、中国远洋运输有限公司、中远海运集装箱运输有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运特种运输股份有限公司及中远海运物流有限公司共同签署附生效条件的《增资协议》, 约定在中远海运集团财务有限责任公司股权结构调整获得银行监管机构批准并交割完毕后, 公司将与前述各方同比例现金增资 13,500,000,000 元, 其中公司增资人民币 1,473,457,500 元。

关于财务公司的股权结构调整的具体内容, 详见公司发布的《中远海运能源运输股份有限公司关于放弃中远海运集团财务有限责任公司股权转让所涉优先购买权的关联交易公告》。(公告编号 2022-028)

放弃优先购买权及增资事项已获公司于 2022 年 6 月 29 日召开的 2021 年年度股东大会审议批准（关联股东回避表决）。

(七) 其他

适用 不适用

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

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

单位： 万元币种： 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	5,503	2011年7月15日	相关船舶租期开始	租船期结束	一般担保			否	否	0		是	联营公司	
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	4,295	2014年7月8日	相关船舶租期开始	相关船舶租期结束（至2045年+5年+5年）	一般担保			否	否	0		是	联营公司	
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	210,812	2017年12月22日	2017年12月22日	2029年12月22日	一般担保			否	否	0		是	联营公司	
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	红色北极、橙色北极、黄色北极、青色北极	3,154	2019年6月28日	相关船舶租期开始	租船期结束	一般担保			否	否	0		是	联营公司	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																223,764
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																295,302
报告期末对子公司担保余额合计（B）																751,380
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																975,145
担保总额占公司净资产的比例(%)																34.1
其中：																

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	975,145
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	975,145
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	汇率采用2022年6月30日汇率：1美元对人民币6.7114元，1欧元对人民币7.0084元计算。

有关反担保的说明：

2019年6月18日，公司间接控股股东中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）出具担保函，就公司正在履行以及即将履行的对外担保事项，向公司提供反担保并出具《融资担保之反担保函》、《造船履约担保之反担保函》及《租船履约担保之反担保函》，该等反担保函主要内容如下：

1、中远海运集团就中远海能为绿色 LNG、蓝色 LNG、紫色 LNG 提供的融资担保，按照中远海运集团于 2019 年 6 月 18 日持有中远海能的股权比例（即 38.56%）向中远海能提供保证反担保，保证反担保的保证范围为：中远海能因履行上述担保合同项下的担保责任而代偿的款项，担保金额为不超过 14,575.68 万美元；保证反担保的保证期限与中远海能担保期限相同。

2、中远海运集团就中远海能为三家冰区船合营公司（绿色 LNG、蓝色 LNG、紫色 LNG）提供的租船履约担保、为四家联营公司（水瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG）提供的租船履约担保以及为四家常规船合营公司（红色 LNG、橙色 LNG、黄色 LNG、青色 LNG）提供的租船履约担保，按照中远海运集团于 2019 年 6 月 18 日持有中远海能的股权比例（即 38.56%）向中远海能提供保证反担保，保证反担保的保证范围为：中远海能因履行上述担保合同项下的担保责任而代偿的款项，相应担保金额分别为不超过 246.79 万美元、不超过 316.20 万美元和约 173.52 万欧元；保证反担保的保证期限与中远海能担保期限相同。

上述担保函自签订之日起生效，自担保期间届满之日起自动失效。

3 其他重大合同

适用 不适用

投资类型	签约方	期末持仓规模	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
利率掉期	中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行	74,499.51 万美元	2031年至2034年	利率掉期	-23,840.45 万元	否

本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行、法国巴黎银行、东方汇理银行、中石油财务（迪拜）有限公司签订利率掉期合约，将总额 83,354.28 万美元的浮动利率借款（利率区间为 3MLibor+1.4%至 3MLibor +2.2%）互换为利率 3.82%-6.40% 的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	601,719,197	12.63						601,719,197	12.61
1、国有法人持股	601,719,197	12.63						601,719,197	12.61
二、无限售条件流通股份	4,160,972,688	87.37	-	-	-	8,084,510	8,084,510	4,169,057,198	87.39
1、人民币普通股	2,864,972,688	60.15				8,084,510	8,084,510	2,873,057,198	60.22
2、境外上市的外资股	1,296,000,000	27.21						1,296,000,000	27.17
三、股份总数	4,762,691,885	100.00				8,084,510	8,084,510	4,770,776,395	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司实施股权激励行权，截至 2022 年 5 月 6 日，公司收到 100 位股权激励对象缴纳的 8,084,510 股的行权股款合计人民币 46,405,087.40 元，其中计入股本人民币 8,084,510 元，计入资本公积人民币 38,320,577.40 元。公司于 2022 年 5 月 27 日在中国证券登记结算公司上海分公司办理完毕本次行权股份的登记手续，合计新增 8,084,510 股 A 股股份。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国远洋海运集团有限公司	601,719,197	0	0	601,719,197	非公开发行股票锁定期	2023年3月20日
合计	601,719,197	0	0	601,719,197	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	76,105
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
中国海运集团有限公司		1,536,924,595	32.22	0	无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,148,000	1,287,028,928	26.98	0	未知		境外法人
中国远洋海运集团有限公司		619,426,195	12.98	601,719,197	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		90,742,300	1.90	0	无		国有法人
大连船舶重工集团有限公司		85,959,885	1.80	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	-29,621,443	54,757,544	1.15	0	无		境外法人
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	-22,443,782	29,863,690	0.63	0	无		其他
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划		24,879,500	0.52	0	无		其他
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	-199,400	24,680,100	0.52	0	无		其他

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	24,494,652	24,494,652	0.51	0	无	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			
中国海运集团有限公司	1,536,924,595	人民币普通股	1,536,924,595			
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,287,028,928	境外上市外资股	1,287,028,928			
中央汇金资产管理有限责任公司	90,742,300	人民币普通股	90,742,300			
大连船舶重工集团有限公司	85,959,885	人民币普通股	85,959,885			
香港中央结算有限公司	54,757,544	人民币普通股	54,757,544			
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	29,863,690	人民币普通股	29,863,690			
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500			
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	24,680,100	人民币普通股	24,680,100			
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	24,494,652	人民币普通股	24,494,652			
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	20,303,726	人民币普通股	20,303,726			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 于 2022 年 6 月 30 日, 中远海运直接持有本公司 619,426,195 股 A 股, 且中远海运是中国海运的唯一股东, 因此, 于 2022 年 6 月 30 日, 中远海运 (及其附属公司) 合计持有本公司 2,156,350,790 股 A 股, 占本公司已发行总股本的 45.20%。(2) 除上述外, 未知其他股东之间是否存在一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国远洋海运集团有限公司	601,719,197	2023-03-20	601,719,197	锁定期 36 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	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

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
朱迈进	董事	416,000	0	137,280	137,280	141,440
秦炯	高管	427,000	0	140,910	30,000	256,090
罗宇明	高管	427,000	0	140,910	140,910	145,180
赵金文	高管	427,000	0	140,910	50,000	236,090
俞伯正	高管	416,000	0	137,280	0	278,720
李倬琼	高管	380,000	0	125,400	30,000	224,600
倪艺丹	高管	293,000	0	96,690	96,690	99,620
合计	/	2,786,000	0	919,380	484,880	1,381,740

(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

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券(第一期)(品种二)	12 中海 02	122172	2012 年 8 月 3 日	2012 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 3 日	15	5.0	固定利率, 单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	仅限机构投资者	采取竞价、询价和协议交易方式	否
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券(第二期)(品种二)	12 中海 04	122196	2012 年 10 月 29 日	2012 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 29 日	10	5.18	固定利率, 单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	仅限机构投资者	采取竞价、询价和协议交易方式	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

中诚信国际信用评级有限责任公司在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2022 年 5 月 24 日出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2022）》（简称“评级报告”）。评级报告维持“12 中海 02”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

本公司控股股东-中国海运集团有限公司为本公司 2012 年两期公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，于报告期内，上述增信机制没有发生变化。

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

本公司已于 2022 年 8 月 3 日对中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）（品种二）（122172）兑付兑息。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	57.78%	71.15%	-18.79	
速动比率	49.25%	62.14%	-20.74	
资产负债率 (%)	50.66	45.63	11.02	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	152,075,514.37	556,737,866.40	-72.68	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.09	-22.89	
利息保障倍数	2.09	3.24	-35.72	
现金利息保障倍数	6.14	7.05	-12.80	
EBITDA 利息保障倍数	5.58	7.01	-20.46	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率 (%)	44.92	72.82	-38.31	

变动原因请参照“第三节 报告期内主要经营情况”部分。

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

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,581,239,093.44	3,524,655,843.40
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		10,000,000.00	1,200,000.00
应收账款		1,199,177,740.31	368,282,409.39
应收款项融资			
预付款项		367,263,516.88	364,409,146.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		510,844,627.17	265,457,209.99
其中：应收利息			
应收股利		254,342,567.87	
买入返售金融资产			
存货		1,126,538,655.72	1,013,203,371.43
合同资产		789,416,531.51	749,161,266.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		23,391,750.45	27,912,204.28
其他流动资产		24,153,292.29	171,850,126.19
流动资产合计		7,632,025,207.77	6,486,131,577.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,258,350,191.39	1,197,618,170.22
长期股权投资		7,595,124,014.96	6,872,403,449.34
其他权益工具投资		437,922,406.14	506,239,622.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,386,872.00	10,386,872.00
固定资产		43,221,681,996.29	42,186,943,461.12
在建工程		1,891,894,841.10	1,082,949,450.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		844,123,597.58	883,487,896.91
无形资产		41,915,684.49	42,769,164.84
开发支出			
商誉		73,324,705.01	73,324,705.01
长期待摊费用		7,209,605.17	6,296,478.16
递延所得税资产		39,222,934.86	40,386,924.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,421,156,848.99	52,902,806,195.52
资产总计		63,053,182,056.76	59,388,937,772.69
流动负债：			
短期借款		4,546,937,016.76	5,299,832,641.02
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			46,414,717.84
应付账款		2,274,982,025.00	1,734,129,515.72
预收款项		992,278.00	
合同负债		16,659,869.46	23,736,629.61
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		506,461,059.89	496,156,959.44
应交税费		59,309,230.64	68,103,520.83
其他应付款		308,553,748.89	414,153,777.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,494,243,599.23	5,255,299,499.57
其他流动负债		162,155.68	
流动负债合计		13,208,300,983.55	13,337,827,261.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		15,697,662,279.42	12,667,077,064.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,222,914,310.13	1,329,583,531.76
长期应付款		937,872,539.93	911,337,333.48
长期应付职工薪酬		178,897,838.74	181,586,609.05
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		459,563,869.92	483,138,577.62
其他非流动负债		238,404,511.81	556,104,898.74
非流动负债合计		18,735,315,349.95	16,128,828,015.33

负债合计		31,943,616,333.50	29,466,655,276.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,770,776,395.00	4,762,691,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,966,444,746.81	11,924,618,640.46
减：库存股			
其他综合收益		14,130,448.78	-602,820,093.62
专项储备		22,368,171.44	9,212,174.79
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
一般风险准备			
未分配利润		9,778,750,892.29	9,619,906,438.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,429,907,000.76	28,591,045,391.65
少数股东权益		1,679,658,722.50	1,331,237,104.59
所有者权益（或股东权益）合计		31,109,565,723.26	29,922,282,496.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,053,182,056.76	59,388,937,772.69

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,348,635,993.92	837,264,377.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,000,000.00	1,200,000.00
应收账款		636,104,014.86	254,312,610.75
应收款项融资			
预付款项		111,290,558.48	133,435,398.25
其他应收款		2,236,399,425.32	1,789,290,772.86
其中：应收利息			
应收股利		1,060,376,086.64	724,662,399.02
存货		444,728,155.80	282,217,649.01
合同资产		192,280,024.92	93,856,089.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		672,211,987.37	670,860,936.25
其他流动资产		19,241,866.82	13,419,998.57
流动资产合计		5,670,892,027.49	4,075,857,832.70
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,546,454,477.20	21,752,419,184.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		170,421,096.00	170,421,096.00
固定资产		11,232,822,320.46	11,240,681,234.71
在建工程		25,410,554.20	92,431,031.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,262,229,036.58	9,878,319,053.38
无形资产		8,810,039.62	10,033,030.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,677,849,972.41	2,040,223,958.34
非流动资产合计		44,923,997,496.47	45,184,528,589.56
资产总计		50,594,889,523.96	49,260,386,422.26
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	453,114,007.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			46,414,717.84
应付账款		1,662,893,754.27	498,827,000.77
预收款项			
合同负债		3,058,414.73	1,384,206.99
应付职工薪酬		391,550,472.85	360,978,399.24
应交税费		14,940,255.22	3,791,324.38
其他应付款		4,301,621,298.79	3,745,069,876.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,896,897,624.83	3,900,514,029.24
其他流动负债			
流动负债合计		10,570,961,820.69	9,010,093,562.43
非流动负债：			
长期借款		386,058,300.00	241,409,150.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,338,906,244.56	10,017,851,070.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬		51,302,917.99	50,470,248.36
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		181,692,319.65	184,313,299.40
其他非流动负债			

非流动负债合计		9,957,959,782.20	10,494,043,768.42
负债合计		20,528,921,602.89	19,504,137,330.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,770,776,395.00	4,762,691,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,210,815,383.18	12,168,989,276.83
减：库存股			
其他综合收益		436,419,084.24	198,161,574.27
专项储备		9,866,643.50	34,680.45
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
未分配利润		9,760,654,068.71	9,748,935,328.42
所有者权益（或股东权益）合计		30,065,967,921.07	29,756,249,091.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,594,889,523.96	49,260,386,422.26

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		7,512,633,507.55	6,115,381,596.47
其中：营业收入		7,512,633,507.55	6,115,381,596.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,766,013,067.23	6,044,358,873.26
其中：营业成本		6,867,656,378.02	5,198,313,910.38
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		41,043,892.21	36,876,175.30
销售费用		15,842,248.26	15,341,653.39
管理费用		468,412,696.71	378,257,022.11
研发费用		3,951,216.98	7,335,872.01
财务费用		369,106,635.05	408,234,240.07
其中：利息费用		384,127,828.27	372,892,246.50
利息收入		29,438,719.67	32,355,162.74
加：其他收益		130,483,973.48	309,285,277.52
投资收益（损失以“—”号填列）		538,768,442.86	480,402,594.24

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		538,768,442.86	480,402,594.24
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）		-3,619,754.42	-5,750,929.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-571,809.91	938.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,421,186.60	599,986.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		418,102,478.93	855,560,591.33
加：营业外收入		1,087,765.20	1,304,952.59
减：营业外支出		2,298,442.04	20,005,575.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,891,802.09	836,859,968.58
减：所得税费用		91,925,966.45	131,335,272.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,965,835.64	705,524,696.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		324,965,835.64	705,524,696.45
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）		158,844,453.71	543,625,993.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		166,121,381.93	161,898,702.61
六、其他综合收益的税后净额		805,644,678.70	236,474,477.74
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-25,231,939.59	39,644,625.50
（1）重新计量设定受益计划变动额		899,395.64	1,235,784.94
（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		-26,131,335.23	38,408,840.56
（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		642,182,481.99	47,391,594.60
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		207,247,247.88	45,505,093.60
（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		128,747,690.15	79,287,540.74
（6）外币财务报表折算差额		306,187,543.96	-77,401,039.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		188,694,136.29	149,438,257.64
七、综合收益总额		1,130,610,514.33	941,999,174.19

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		775,794,996.11	630,662,213.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		354,815,518.22	311,336,960.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0333	0.1141
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0333	0.1141

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		2,561,041,047.12	2,111,796,261.92
减：营业成本		2,520,723,897.45	1,642,790,761.41
税金及附加		23,686,981.02	18,192,877.06
销售费用		15,842,248.26	15,341,653.39
管理费用		342,878,172.45	260,551,403.89
研发费用		3,951,216.98	7,335,872.01
财务费用		207,739,886.80	87,851,249.12
其中：利息费用		238,420,560.33	72,598,970.07
利息收入		3,999,446.94	4,395,362.37
加：其他收益		21,298,891.00	27,614,044.24
投资收益（损失以“-”号填列）		546,667,531.05	448,979,722.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		389,472,047.40	336,289,324.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,707,188.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-750,679.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,022,816.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,727,198.45	552,303,394.77
加：营业外收入		109,866.25	847,604.00
减：营业外支出		1,739,304.16	20,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,097,760.54	533,150,998.77
减：所得税费用		-2,620,979.75	-2,612,450.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,718,740.29	535,763,449.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,718,740.29	535,763,449.21
（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		238,257,509.97	86,578,902.81

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		110,205.50	
1.重新计量设定受益计划变动额		110,205.50	
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		238,147,304.47	86,578,902.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		238,147,304.47	86,578,902.81
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		249,976,250.26	622,342,352.02
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：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,847,259,944.25	5,846,689,231.02
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		230,403,989.76	290,056,486.05
收到其他与经营活动有关的现金		355,106,251.65	550,130,554.82
经营活动现金流入小计		7,432,770,185.66	6,686,876,271.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,687,166,309.35	3,288,303,632.62
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		1,438,335,822.49	1,127,389,650.68
支付的各项税费		234,691,191.36	219,057,759.82
支付其他与经营活动有关的现金		231,404,465.00	410,669,246.99
经营活动现金流出小计		6,591,597,788.20	5,045,420,290.11
经营活动产生的现金流量净额		841,172,397.46	1,641,455,981.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,313,747.09	28,623,399.81
取得投资收益收到的现金		129,883,650.00	338,481,487.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,121,520.19	975,605.91
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		268,318,917.28	368,080,492.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,366,689.00	2,056,563,661.85
投资支付的现金		321,116,407.01	
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		1,942,483,096.01	2,056,563,661.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,674,164,178.73	-1,688,483,168.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		178,913,941.58	74,383,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		132,508,854.18	74,383,860.00
取得借款收到的现金		7,945,844,808.12	3,284,027,807.72
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,124,758,749.70	3,358,411,667.72
偿还债务支付的现金		6,630,530,364.05	3,827,118,610.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,603,732.53	361,613,096.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		142,270,163.52	90,076,377.24
支付其他与筹资活动有关的现金		264,743,909.23	214,266,869.66
筹资活动现金流出小计		7,304,878,005.81	4,402,998,576.56
筹资活动产生的现金流量净额		819,880,743.89	-1,044,586,908.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,576,261.73	-20,133,730.47
五、现金及现金等价物净增加额		55,465,224.35	-1,111,747,826.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,522,612,511.21	4,869,962,525.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,578,077,735.56	3,758,214,699.25

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,246,304,367.31	2,056,715,844.85
收到的税费返还		18,357,109.23	13,222,930.89
收到其他与经营活动有关的现金		1,205,994,416.48	697,061,294.62
经营活动现金流入小计		3,470,655,893.02	2,767,000,070.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,260,346.64	1,190,579,596.39
支付给职工及为职工支付的现金		588,661,982.47	498,048,993.87
支付的各项税费		72,295,214.49	86,355,690.38
支付其他与经营活动有关的现金		955,282,186.06	81,935,925.87
经营活动现金流出小计		3,010,499,729.66	1,856,920,206.51
经营活动产生的现金流量净额		460,156,163.36	910,079,863.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		571,383,000.00	129,344,000.00
取得投资收益收到的现金		244,701,105.16	474,815,598.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,930.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		816,086,035.16	604,159,598.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,738,768.28	229,697,639.64
投资支付的现金		643,635,500.00	1,271,347,000.00
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		834,374,268.28	1,501,044,639.64
投资活动产生的现金流量净额		-18,288,233.12	-896,885,040.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,405,087.40	
取得借款收到的现金		1,681,229,150.00	155,201,645.63
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,727,634,237.40	155,201,645.63
偿还债务支付的现金		1,679,633,386.06	309,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,748,241.64	5,413,750.68
支付其他与筹资活动有关的现金		990,065.89	32,336.00
筹资活动现金流出小计		1,688,371,693.59	314,446,086.68
筹资活动产生的现金流量净额		39,262,543.81	-159,244,441.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		29,115,770.11	-4,906,646.71
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		835,996,846.98	1,671,381,778.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,346,243,091.14	1,520,425,513.65

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	4,762,691,885.00				11,924,618,640.46		-602,820,093.62	9,212,174.79	2,877,436,346.44		9,619,906,438.58	28,591,045,391.65	1,331,237,104.59	29,922,282,496.24
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	4,762,691,885.00				11,924,618,640.46		-602,820,093.62	9,212,174.79	2,877,436,346.44		9,619,906,438.58	28,591,045,391.65	1,331,237,104.59	29,922,282,496.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,084,510.00				41,826,106.35		616,950,542.40	13,155,996.65			158,844,453.71	838,861,609.11	348,421,617.91	1,187,283,227.02
（一）综合收益总额							616,950,542.40				158,844,453.71	775,794,996.11	354,815,518.22	1,130,610,514.33
（二）所有者投入和减少资本	8,084,510.00				41,826,106.35							49,910,616.35	132,508,854.18	182,419,470.53
1. 所有者投入的普通股	8,084,510.00				38,320,577.40							46,405,087.40	132,508,854.18	178,913,941.58
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,273,890.75								1,273,890.75		1,273,890.75
4. 其他					2,231,638.20								2,231,638.20		2,231,638.20
(三) 利润分配														-142,270,163.52	-142,270,163.52
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														-142,270,163.52	-142,270,163.52
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	4,770,776,395.00				11,966,444,746.81	14,130,448.78	22,368,171.44	2,877,436,346.44		9,778,750,892.29			29,429,907,000.76	1,679,658,722.50	31,109,565,723.26

项目	2021 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	4,762,691,885.00				11,926,660,401.10		-512,922,310.53	12,988,973.49	2,877,436,346.44		15,554,972,232.65	34,621,827,528.15	980,517,841.47	35,602,345,369.62	
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	4,762,691,885.00				11,926,660,401.10		-512,922,310.53	12,988,973.49	2,877,436,346.44		15,554,972,232.65	34,621,827,528.15	980,517,841.47	35,602,345,369.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,193,913.88		87,036,220.10	38,685,730.25			-416,030,783.88	-289,114,919.65	297,260,997.53	8,146,077.88	
（一）综合收益总额							87,036,220.10				543,625,993.84	630,662,213.94	311,336,960.25	941,999,174.19	
（二）所有者投入和减少资本					1,193,913.88							1,193,913.88	74,383,860.00	75,577,773.88	
1. 所有者投入的普通股													74,383,860.00	74,383,860.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,148,967.25							3,148,967.25		3,148,967.25	
4. 其他					-1,955,053.37							-1,955,053.37		-1,955,053.37	
（三）利润分配											-959,656,777.72	-959,656,777.72	-90,076,377.24	-1,049,733,154.96	
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										-959,656,777.72	-959,656,777.72	-90,076,377.24	-1,049,733,154.96
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备						38,685,730.25				38,685,730.25	1,616,554.52	40,302,284.77	
1. 本期提取						57,660,079.04				57,660,079.04	4,213,644.07	61,873,723.11	
2. 本期使用						18,974,348.79				18,974,348.79	2,597,089.55	21,571,438.34	
(六)其他													
四、本期期末余额	4,762,691,885.00			11,927,854,314.98	-425,886,090.43	51,674,703.74	2,877,436,346.44		15,138,941,448.77	34,332,712,608.50	1,277,778,839.00	35,610,491,447.50	

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	4,762,691,885.00				12,168,989,276.83		198,161,574.27	34,680.45	2,877,436,346.44	9,748,935,328.42	29,756,249,091.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,762,691,885.00				12,168,989,276.83		198,161,574.27	34,680.45	2,877,436,346.44	9,748,935,328.42	29,756,249,091.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,084,510.00				41,826,106.35		238,257,509.97	9,831,963.05		11,718,740.29	309,718,829.66
(一) 综合收益总额							238,257,509.97			11,718,740.29	249,976,250.26
(二) 所有者投入和减少资本	8,084,510.00				41,826,106.35						49,910,616.35
1. 所有者投入的普通股	8,084,510.00				38,320,577.40						46,405,087.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,273,890.75						1,273,890.75
4. 其他					2,231,638.20						2,231,638.20
(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								9,831,963.05			9,831,963.05
1. 本期提取								30,463,183.44			30,463,183.44
2. 本期使用								20,631,220.39			20,631,220.39
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,770,776,395.00				12,210,815,383.18	436,419,084.24		9,866,643.50	2,877,436,346.44	9,760,654,068.71	30,065,967,921.07

项目	2021 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	4,762,691,885.00				12,171,031,037.47		132,426,894.78	1,875,543.39	2,877,436,346.44	13,020,008,336.72	32,965,470,043.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,762,691,885.00				12,171,031,037.47		132,426,894.78	1,875,543.39	2,877,436,346.44	13,020,008,336.72	32,965,470,043.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,193,913.88		86,578,902.81	29,665,336.06		-416,774,927.79	-299,336,775.04
(一) 综合收益总额							86,578,902.81			535,763,449.21	622,342,352.02
(二) 所有者投入和减少资本					1,193,913.88						1,193,913.88
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					1,193,913.88						1,193,913.88
(三) 利润分配										-952,538,377.00	-952,538,377.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-952,538,377.00	-952,538,377.00
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							29,665,336.06				29,665,336.06
1. 本期提取							42,935,736.99				42,935,736.99
2. 本期使用							13,270,400.93				13,270,400.93
（六）其他											
四、本期期末余额	4,762,691,885.00				12,172,224,951.35		219,005,797.59	31,540,879.45	2,877,436,346.44	12,603,233,408.93	32,666,133,268.76

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时统称“本集团”），成立于 1994 年 5 月 3 日，原名为中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”）。中海发展的前身为上海海兴轮船股份有限公司（以下简称“海兴轮船”），由上海海运（集团）公司于 1994 年 5 月重组而成，是国务院证券委员会确定的第二批境外上市试点企业。1994 年 6 月 18 日，经国务院证券委员会证委发（94）13 号文批准，海兴轮船于 1994 年 11 月 1 日公开发行 108,000 万股 H 股，并于 1994 年 11 月 11 日在香港联交所上市。1997 年上海海运（集团）公司将其持有的中海发展全部股份转让给中国海运（集团）总公司（2017 年度更名为中国海运集团有限公司，以下简称“中海集团”），1997 年 12 月，上海海兴轮船股份有限公司更名为中海发展股份有限公司。1998 年 6 月，中海发展向股东配售新股 4.96 亿股。2002 年 5 月，中海发展增发社会公众股（A 股）3.5 亿股。2005 年 12 月，中海发展股东会议审议通过《中海发展股份有限公司股权分置改革方案》。股改完成后，中海发展总股本仍为 33.26 亿股，其中，中海集团从原持股份数 16.8 亿股变更为 15.785 亿股，持股比例从 50.51%变更为 47.46%，为境内有限售条件流通股，境内无限售条件流通股（A 股）4.515 亿股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。

经中国证监会证监发行字[2007]第 150 号文核准，中海发展于 2007 年 7 月 2 日公开发行 2,000 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 20 亿元。该可转换公司债券于 2008 年 1 月 2 日开始转股，共有人民币 1,988,173,000 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股 78,552,270 股，其余 11,827,000 元可转换公司债券未转股由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 3,404,552,270 股，其中境内有限售条件流通股 157,850 万股，境内无限售条件流通股（A 股）530,052,270 股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。中海集团持股份数仍为 157,850 万股，持股比例从 47.46%变更为 46.36%，为境内有限售条件流通股。2008 年 12 月 30 日，中海集团持有中海发展 15.785 亿股境内有限售条件流通股全部上市。

2014 年 10 月 15 日，中海发展的控股股东中海集团与武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）签署《关于双方所持控股上市公司股票无偿划转之协议》（以下简称“股票划转协议”），中海集团将其持有的中海发展 141,891,900 股 A 股股份无偿划转给武钢集团，中海集团从原持股份数 15.785 亿股变更为 14.366 亿股。截至 2014 年 12 月 31 日，综合可转换债券转股的影响，持股比例由 46.36%变更为 41.26%。

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准，中海发展于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股，截至 2015 年 2 月 9 日，累计有 3,915,504,000 元中海发展可转换公司债券转为中海发展 A 股股票，累计转股股数为 627,480,591 股，其余 34,496,000 元可转换公司债券未转股由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 4,032,032,861 股，其中，境内无限售条件流通股（A 股）2,736,032,861 股，境外上市外资股（H 股）1,296,000,000 股。

自 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 5 日，中海集团（包括其下属公司）以资管方式通过上海证券交易所证券交易系统累计增持中海发展 A 股股份 17,706,998 股，增持计划完成后，中海集团（包括其下属公司）持有中海发展股份 1,554,631,593 股，占中海发展总股本的 38.56%。

中海发展于 2016 年上半年完成重大资产重组，向中国远洋运输（集团）总公司（后更名为中国远洋运输有限公司，以下简称“中远集团”）购入大连远洋运输有限公司（后更名为“大连中远海运油品运输有限公司”），同时，向中远散货运输集团有限公司出售中海散货运输有限公司。

2016 年 10 月 18 日，公司名称由“中海发展股份有限公司”变更为“中远海运能源运输股份有限公司”。并于 2016 年公司证券简称由“中海发展”变更为“中远海能”。

经公司董事会会议、股东大会及类别股东大会决议通过，中国证监会《关于核准中远海运能源运输股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2312 号）核准，本公司于 2020 年 3 月向特定投资者非公开发行 730,659,024 股 A 股股票，扣除发行费用等后募集资金净额共计人民币 5,076,873,392.58 元，其中增加股本人民币 730,659,024.00 元，增加资本公积人民币

4,346,214,368.58 元。上述募资资金情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具天职业字[2020]12332 验资报告。

经公司 2022 年第三次董事会会议审议通过，鉴于认为本公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就，批准符合条件的激励对象进行股票期权行权，本公司于 2022 年 5 月 6 日，收到激励对象股权认购款合计人民币 46,405,087.40 元，其中增加股本人民币 8,084,510.00 元，增加资本公积人民币 38,320,577.40 元。本次股票期权行权后，本公司股本总额变更为 4,770,776,395.00 元。

本公司的母公司为中国海运集团有限公司，最终控制方为中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。

本公司营业执照统一社会信用代码为 91310000132212734C；注册地址：中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室；法定代表人：任永强。

本集团所处行业：水上运输业。

本集团经营范围：主营沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配备件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。本集团合并财务报表范围主要包括海南中远海运能源运输有限公司（以下简称“海南能源”）、中海发展（香港）航运有限公司（以下简称“中发香港”）、中远海运石油运输有限公司（以下简称“中远海运石油”）、上海中远海运液化天然气投资有限公司（以下简称“上海 LNG”）等 89 家公司（含单船公司）。

本期合并范围变化情况详见“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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，并基于“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。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现

现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 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。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件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：A. 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。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。B. 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，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。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的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后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。在估值时，集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

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

(1) 损失准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 应收账款预期信用损失的评估

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

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、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

(3) 应收账款预期信用损失的会计处理方法

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

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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
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
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资。本集团存货主要包括库存及船存燃料、润物料、备品备件等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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。本集团将资产负债表日与未完航次相关的应收款项确认为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，如上述 12. 应收账款相关内容所述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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

(1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

- (1) 存在活跃的房地产交易市场；
- (2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对公允价值作出合理估计。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

本集团将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输船舶、房屋及建筑物、车辆及装卸设备和办公设备等。

(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
运输船舶	平均年限法	注	注	注
房屋、建筑物	平均年限法	8-40	0.00	2.5-12.50
车辆及装卸设备	平均年限法	8	4.00	12.00
办公设备	平均年限法	3-5	4.00	19.20-32.00

注：运输船舶采用 22-30 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值采用预计废钢价值，按照废钢价 280 美元/轻吨计算。

(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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

本集团在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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公司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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述 A 项和 B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始后，发生下列情形时，本集团按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

36. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团发行的股权激励计划为以权益结算的股份支付。

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

本集团的营业收入主要包括船舶运输收入、商品销售收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中提供的服务（或商品）；
- (3) 本集团履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件

（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）船舶运输收入

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。

（2）商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 租赁的识别

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。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

① 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见五“28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

② 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：A 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或延长了租赁期限；B 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：A 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。B 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。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相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁的会计处理

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。

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(4) 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。

(5) 售后租回

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

A. 套期保值

本集团对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，本集团对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 套期关系符合套期有效性要求，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价。

套期同时满足下列条件时，本集团认定其符合有效性要求：

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

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

(3) 套期关系的套期比率，应当等于实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

本集团为规避所持有借款利率变动风险（即被套期风险），与银行签订了《利率掉期合约》（即套期工具），该项套期为现金流量套期，本集团采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

具体会计处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接所有者权益确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

B. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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	销售货物或提供应税劳务	0%、13%、9%、6%、5%、3%、2%、注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、注 2
房产税	房屋原值或租金	1.2%或 12%

注 1：（1）提供技术服务按照 6%的税率；

（2）房屋租赁收入按照 5%的税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

（3）营改增前购入的船舶，处置时按处置收入的 3%减按 2%计算缴纳增值税。

注 2：本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

子公司海南能源根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31号，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

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	2,346.86	2,269.50
银行存款	3,578,843,843.80	3,523,377,338.87
其他货币资金	2,392,902.78	1,276,235.03
合计	3,581,239,093.44	3,524,655,843.40
其中：存放在境外的款项总额	1,551,284,257.84	1,292,455,476.50

其他说明：

注：（1）期末使用有限制的货币资金 768,455.10 元，详见七、81。

（2）其他货币资金为应收利息 2,392,902.78 元。

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		1,200,000.00
商业承兑票据	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	1,200,000.00

(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

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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,000,000.00				10,000,000.00	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
其中：										
商业承兑汇票	10,000,000.00				10,000,000.00	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
银行承兑汇票										
合计	10,000,000.00	/		/	10,000,000.00	1,200,000.00	/		/	1,200,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□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

(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	
1 年以内小计	1,180,457,585.44
1 至 2 年	24,871,719.26
2 至 3 年	1,554,437.66
3 年以上	4,565,499.92
合计	1,211,449,242.28

(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	2,918,209.34	0.24	2,918,209.34	100.00	0.00	2,772,242.34	0.74	2,772,242.34	100.00	0.00
其中：										
DAYANG SHIPPING CO.,LTD	2,918,209.34	0.24	2,918,209.34	100.00	0.00	2,772,242.34	0.74	2,772,242.34	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,208,531,032.94	99.76	9,353,292.63	0.77	1,199,177,740.31	373,999,825.99	99.26	5,717,416.60	1.53	368,282,409.39
其中：										
组合 1：关联方	197,680,436.07	16.32			197,680,436.07	8,750,446.67	2.32			8,750,446.67
组合 2：账龄组合	1,010,850,596.87	83.44	9,353,292.63	0.93	1,001,497,304.24	365,249,379.32	96.94	5,717,416.60	1.57	359,531,962.72
合计	1,211,449,242.28	/	12,271,501.97	/	1,199,177,740.31	376,772,068.33	/	8,489,658.94	/	368,282,409.39

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
DAYANG SHIPPING CO.,LTD	2,918,209.34	2,918,209.34	100.00	对方资不抵债
合计	2,918,209.34	2,918,209.34	100.00	/

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

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	
单项认定	2,772,242.34				145,967.00	2,918,209.34
账龄组合	5,717,416.60	3,619,754.42			16,121.61	9,353,292.63
合计	8,489,658.94	3,619,754.42			162,088.61	12,271,501.97

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 558,223,869.70 元, 占应收账款期末余额比例为 46.08%, 相应计提的坏账准备期末余额 2,205,711.09 元。

(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

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	270,261,502.69	73.59	240,847,111.97	66.09
1 至 2 年	14,193,748.43	3.86	96,984,770.23	26.61
2 至 3 年	69,877,805.45	19.03	17,378,927.85	4.78
3 年以上	12,930,460.31	3.52	9,198,335.98	2.52
合计	367,263,516.88	100.00	364,409,146.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 252,191,010.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.67%。

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	254,342,567.87	
其他应收款	256,502,059.30	265,457,209.99
合计	510,844,627.17	265,457,209.99

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海北海船务股份有限公司	200,000,000.00	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	54,342,567.87	
合计	254,342,567.87	

(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	
1 年以内小计	228,277,622.21
1 至 2 年	17,623,572.93
2 至 3 年	1,736,537.22
3 年以上	19,129,885.78
合计	266,767,618.14

(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
关联方往来	17,095,551.51	49,210,647.27
垫付租家承担港使费及其他	221,105,857.29	217,393,784.07
保证金、押金及备用金	28,566,209.34	8,735,033.16
合计	266,767,618.14	275,339,464.50

其中：其他应收款坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,767,618.14	100.00	10,265,558.84	3.85	256,502,059.30
组合 1：关联方	17,095,551.51	6.41			17,095,551.51
组合 2：账龄组合	221,105,857.29	82.88	10,265,558.84	4.64	210,840,298.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 3: 保证金、押金、职工借款组合	28,566,209.34	10.71			28,566,209.34
合计	266,767,618.14	100.00	10,265,558.84		256,502,059.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,339,464.50	100.00	9,882,254.51	3.59	265,457,209.99
组合 1: 关联方	49,210,647.27	17.87			49,210,647.27
组合 2: 账龄组合	217,393,784.07	78.95	9,882,254.51	4.55	207,511,529.56
组合 3: 保证金、押金、职工借款组合	8,735,033.16	3.18			8,735,033.16
合计	275,339,464.50	100.00	9,882,254.51	—	265,457,209.99

其中：按预期损失率计提的坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,466,709.06	1,012,333.55	0.50
1-2年	12,168,077.60	3,650,423.27	30.00
2-3年	1,736,537.22	868,268.61	50.00
3年以上	4,734,533.41	4,734,533.41	100.00
合计	221,105,857.29	10,265,558.84	

(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)	
2022年1月1日余额	999,228.74	8,883,025.77		9,882,254.51
2022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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动		383,304.33		383,304.33
2022年6月30日余额	999,228.74	9,266,330.10		10,265,558.84

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	
单项认定						
账龄组合	9,882,254.51				383,304.33	10,265,558.84
合计	9,882,254.51				383,304.33	10,265,558.84

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
GLASFORD SHIPPING (HONG KONG) LIMIT	其他催讨费用预估+特战险	32,533,254.58	0-2 年	12.20	200,522.09
BLUE FIN TANKERS INC.	应收还船燃油款+备用金	23,005,456.62	0-2 年	8.62	13,326.42
VL8 POOL INC.	应收还船燃油款	17,907,000.30	0-2 年, 3 年以上	6.71	8,315,856.03
NANJING PETROLEUM TRANSPORTATION (S	应收还船燃油款	17,039,218.96	1 年以内	6.39	85,196.09
PENFIELD TANKERS (SUEZMAX) LLC	其他催讨费用+特战险	13,102,676.16	1 年以内	4.91	65,513.38
合计	/	103,587,606.62	/	38.83	8,680,414.01

(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	1,126,538,655.72		1,126,538,655.72	1,013,203,371.43		1,013,203,371.43
合计	1,126,538,655.72		1,126,538,655.72	1,013,203,371.43		1,013,203,371.43

(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
与油品运输相关的合同资产	791,656,402.45	2,239,870.94	789,416,531.51	750,802,751.00	1,641,484.54	749,161,266.46
合计	791,656,402.45	2,239,870.94	789,416,531.51	750,802,751.00	1,641,484.54	749,161,266.46

(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
与油品运输相关的合同资产	40,853,651.45	期末未完自营航次较期初增加
合计	40,853,651.45	/

(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	其他	原因
与油品运输相关的合同资产	571,809.91			26,576.48	
合计	571,809.91			26,576.48	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,391,750.45	27,912,204.28
合计	23,391,750.45	27,912,204.28

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,605,448.57	155,399,503.80
预缴企业所得税	1,547,843.72	16,450,622.39
合计	24,153,292.29	171,850,126.19

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
联营、合营公司借款	1,281,741,941.84		1,281,741,941.84	1,225,530,374.50		1,225,530,374.50	
减：一年内到期的长期应收款	23,391,750.45		23,391,750.45	27,912,204.28		27,912,204.28	
合计	1,258,350,191.39		1,258,350,191.39	1,197,618,170.22		1,197,618,170.22	/

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币折差		
一、合营企业											
中国液化天然气运输(控股)有限公司	2,727,666,449.66			236,581,043.99	231,068,593.49		183,815,697.24			3,011,500,389.90	
绿色北极液化天然气运输有限公司	44,603,095.68			22,552,346.16	3,127,905.99					70,283,347.83	
紫色北极液化天然气运输有限公司	44,864,381.73			22,612,183.19	3,143,731.48					70,620,296.40	
蓝色北极液化天然气运输有限公司	44,676,142.51			22,204,403.11	3,119,727.09					70,000,272.71	
红色北极液化天然气运输有限公司	175,758,087.32			15,028,151.54	-5,310,820.12					185,475,418.74	
橙色北极液化天然气运输有限公司	169,845,086.97			15,118,471.28	-5,138,766.46					179,824,791.79	
青色北极液化天然气运输有限公司	169,925,731.91			16,365,345.67	-5,154,972.85					181,136,104.73	
黄色北极液化天然气运输有限公司	174,245,738.18			16,238,643.46	-5,280,000.12					185,204,381.52	
金色北极液化天然气运输有限公司	191,513,153.17	107,038,802.34		-1,007,176.72	-34,808.40				13,783,050.17	311,293,020.56	
银色北极液化天然气运输有限公司	191,513,153.17	107,038,802.34		-1,006,112.82	-34,771.63				13,783,050.18	311,294,121.24	
铜色北极液化天然气运输有限公司	191,513,153.17	107,038,802.34		-990,890.61	-34,245.54				13,783,050.18	311,309,869.54	
小计	4,126,124,173.47	321,116,407.02		363,696,408.25	219,471,572.93		183,815,697.24		41,349,150.53	4,887,942,014.96	
二、联营企业											
中远海运集团财务有限责任公司	965,633,951.64			42,834,342.09	756,848.69					1,009,225,142.42	

ARIES LNG SHIPPING LIMITED			5,905,298.16	-5,905,298.16						
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED			5,962,385.52	-5,962,385.52						
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED			6,227,063.28	-6,227,063.28						
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED			5,379,186.24	-5,379,186.24						
TRADEGO PTE. LTD.	10,519,905.00		-1,292,902.00	-5,725.90					9,221,277.10	
上海北海船务股份有限公司	1,770,125,419.23		110,056,661.32	6,321,865.88	2,231,634.05	200,000,000.00			1,688,735,580.48	
小计	2,746,279,275.87		175,072,034.61	-16,400,944.53	2,231,634.05	200,000,000.00			2,707,182,000.00	
合计	6,872,403,449.34	321,116,407.02	538,768,442.86	203,070,628.40	2,231,634.05	383,815,697.24		41,349,150.53	7,595,124,014.96	

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
招商银行股票投资	427,140,930.60	493,033,998.33
招银证券股票投资	10,781,475.54	13,205,624.10
合计	437,922,406.14	506,239,622.43

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
招商银行股票投资		260,773,396.07			注	
招银证券股票投资		7,795,618.52			注	
合计		268,569,014.59				

注：本集团将出于战略目的而计划长期持有的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，并列示于其他权益工具投资。

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	10,386,872.00	10,386,872.00
二、本期变动		
三、期末余额	10,386,872.00	10,386,872.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,221,676,360.53	42,186,937,825.36
固定资产清理	5,635.76	5,635.76
合计	43,221,681,996.29	42,186,943,461.12

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输船舶	车辆及装卸设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,465,511,575.17	65,488,862,579.37	23,516,976.48	37,268,294.37	67,015,159,425.39
2.本期增加金额		2,881,731,034.89	30,207.73	2,394,948.00	2,884,156,190.62
(1) 购置				2,248,656.11	2,248,656.11
(2) 在建工程转入		1,178,023,830.56			1,178,023,830.56
(3) 外币折算差		1,703,707,204.33	30,207.73	146,291.89	1,703,883,703.95
3.本期减少金额		217,065,939.95		129,798.89	217,195,738.84
(1) 处置或报废		217,065,939.95		129,798.89	217,195,738.84
4.期末余额	1,465,511,575.17	68,153,527,674.31	23,547,184.21	39,533,443.48	69,682,119,877.17
二、累计折旧					
1.期初余额	241,226,613.53	19,099,965,896.46	20,079,038.34	27,552,277.44	19,388,823,825.77
2.本期增加金额	23,468,639.18	1,653,984,812.90	472,670.83	2,260,027.33	1,680,186,150.24
(1) 计提	23,468,639.18	1,212,623,346.47	443,671.41	2,208,524.74	1,238,744,181.80
(2) 外币折算差		441,361,466.43	28,999.42	51,502.59	441,441,968.44
3.本期减少金额		46,319,176.43		126,549.26	46,445,725.69
(1) 处置或报废		46,319,176.43		126,549.26	46,445,725.69
4.期末余额	264,695,252.71	20,707,631,532.93	20,551,709.17	29,685,755.51	21,022,564,250.32
三、减值准备					
1.期初余额		5,439,397,774.26			5,439,397,774.26
2.本期增加金额		70,024,901.71			70,024,901.71
(1) 计提					

(2) 外币折算差		70,024,901.71			70,024,901.71
3. 本期减少金额	-	71,543,409.65			71,543,409.65
(1) 处置或报废		71,543,409.65			71,543,409.65
4. 期末余额		5,437,879,266.32			5,437,879,266.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,200,816,322.46	42,008,016,875.06	2,995,475.04	9,847,687.97	43,221,676,360.53
2. 期初账面价值	1,224,284,961.64	40,949,498,908.65	3,437,938.14	9,716,016.93	42,186,937,825.36

(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
运输船舶	12,895,455,437.55
合计	12,895,455,437.55

(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

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输车辆	5,635.76	5,635.76
合计	5,635.76	5,635.76

其他说明：

无

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	1,891,894,841.10	1,082,949,450.64
工程物资		
合计	1,891,894,841.10	1,082,949,450.64

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
在建船舶	1,823,440,521.98		1,823,440,521.98	1,076,236,630.49		1,076,236,630.49
技术改造工程	61,501,390.62		61,501,390.62			
安装工程	6,952,928.50		6,952,928.50	6,712,820.15		6,712,820.15
合计	1,891,894,841.10	-	1,891,894,841.10	1,082,949,450.64		1,082,949,450.64

(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	本期外币折差	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
在建原油船	610,879,200.00	261,785,267.08	323,368,613.11	585,153,880.19			100.00	100.00				自有资金
在建成品油船	232,893,000.00	87,157,446.96	156,414,901.42	243,572,348.38			100.00	100.00				自有资金
在建天然气船	7,429,519,800.00	727,293,916.45	1,022,053,161.59		-74,093,443.94	1,823,440,521.98	24.54	24.54	2,220,424.46	2,220,424.46		自有资金
合计	8,273,292,000.00	1,076,236,630.49	1,501,836,676.12	828,726,228.57	-74,093,443.94	1,823,440,521.98	/	/	2,220,424.46	2,220,424.46	/	/

(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	运输船舶	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,565,759,800.04	17,109,400.98	2,582,869,201.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,132,008,598.94	2,610,926.44	1,134,619,525.38
其中：租约到期	1,217,152,910.11	2,713,614.65	1,219,866,524.76
外币折算差	-85,144,311.17	-102,688.21	-85,246,999.38
4. 期末余额	1,433,751,201.10	14,498,474.54	1,448,249,675.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,294,691,800.89	11,208,478.33	1,305,900,279.22
2. 本期增加金额	109,010,178.64	1,460,430.15	110,470,608.79
其中：计提	109,010,178.64	1,460,430.15	110,470,608.79
3. 本期减少金额	1,203,069,370.61	2,656,464.23	1,205,725,834.84
其中：租约到期	1,223,856,550.32	2,713,614.65	1,226,570,164.97
外币折算差	-20,787,179.71	-57,150.42	-20,844,330.13
4. 期末余额	200,632,608.92	10,012,444.25	210,645,053.17
三、减值准备			
1. 期初余额	393,481,024.89		393,481,024.89
2. 本期增加金额			
其中：计提			
3. 本期减少金额			
其中：外币折算差			
4. 期末余额	393,481,024.89		393,481,024.89

四、账面价值			
1. 期末账面价值	839,637,567.29	4,486,030.29	844,123,597.58
2. 期初账面价值	877,586,974.26	5,900,922.65	883,487,896.91

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,433,733.00	200,000.00	56,557,505.13	97,191,238.13
2. 本期增加 金额			1,452,686.56	1,452,686.56
在建工程 转入			1,452,686.56	1,452,686.56
3. 本期减少 金额			-15,050.10	-15,050.10
外币折算 差			-15,050.10	-15,050.10
4. 期末余额	40,433,733.00	200,000.00	58,025,241.79	98,658,974.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,108,368.95	200,000.00	46,113,704.34	54,422,073.29
2. 本期增加 金额	648,669.51		1,657,497.40	2,306,166.91
(1) 计 提	648,669.51		1,657,497.40	2,306,166.91
3. 本期减少 金额			-15,050.10	-15,050.10
外币折算 差			-15,050.10	-15,050.10
4. 期末余额	8,757,038.46	200,000.00	47,786,251.84	56,743,290.30
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	31,676,694.54		10,238,989.95	41,915,684.49
2. 期初账面 价值	32,325,364.05		10,443,800.79	42,769,164.84

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市三鼎油品运输有限公司	58,168,418.21			58,168,418.21
中远海运石油运输有限公司	15,156,286.80			15,156,286.80
合计	73,324,705.01			73,324,705.01

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

2022年6月30日，本集团商誉账面价值总计为73,324,705.01元，均为收购子公司股权产生。本公司将商誉分摊至2个资产组，包括本公司从事油轮运输的4个子公司，管理层期末对商誉进行了减值测试，资产组可收回金额根据管理层批准的财务预算之预计税前现金流量折现确定。经测试本期无需计提减值准备。

(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	外币折算差	期末余额
办公室装修	6,296,478.16	2,695,663.19	1,867,766.69	-85,230.51	7,209,605.17
合计	6,296,478.16	2,695,663.19	1,867,766.69	-85,230.51	7,209,605.17

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

非同一控制企业合并资产评估减值	156,769,887.32	39,192,471.83	161,547,699.40	40,386,924.85
其他	160,331.74	30,463.03		
合计	156,930,219.06	39,222,934.86	161,547,699.40	40,386,924.85

(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
境外子公司、联营企业未汇回利润	752,867,116.00	188,216,779.00	766,418,640.54	191,604,660.14
固定资产折旧	637,671,321.64	159,417,830.41	649,504,339.08	162,376,084.77
其他权益工具投资公允价值变动	407,348,389.76	101,837,097.44	475,665,606.04	118,916,401.51
非同一控制企业合并资产评估增值	18,735,889.76	4,683,972.44	19,144,732.84	4,786,183.21
拆船补贴	16,212,046.08	4,053,011.52	16,537,024.40	4,134,256.10
投资性房地产	4,892,287.64	1,223,071.91	4,781,970.44	1,195,492.61
其他	629,081.90	132,107.20	597,626.24	125,499.28
合计	1,838,356,132.78	459,563,869.92	1,932,649,939.58	483,138,577.62

(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

(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	5,823,082,406.07	5,761,570,980.17
可抵扣亏损	2,029,405,842.94	1,222,930,522.14
合计	7,852,488,249.01	6,984,501,502.31

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
报表日后上一年			
报表日后第一年			
报表日后第二年	136,791,565.31	136,792,954.55	
报表日后第三年	50,998,653.87	50,998,653.87	
报表日后第四年			
报表日后第五年	604,279,598.64	655,457,647.44	
永续年份	1,237,336,025.12	379,681,266.28	
合计	2,029,405,842.94	1,222,930,522.14	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

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
保证借款	3,965,728,118.31	4,654,261,269.82
信用借款	581,208,898.45	645,571,371.20
合计	4,546,937,016.76	5,299,832,641.02

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
银行承兑汇票		46,414,717.84
合计		46,414,717.84

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
物资采购款	1,436,113,585.63	1,107,162,249.17
船舶租赁款	192,943,466.87	176,920,153.76
船员费用	222,793,954.93	89,367,205.86
其他款项	423,131,017.57	360,679,906.93
合计	2,274,982,025.00	1,734,129,515.72

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收海运费	992,278.00	
合计	992,278.00	

(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
预收与合同相关运费	16,659,869.46	23,736,629.61
合计	16,659,869.46	23,736,629.61

(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	467,582,001.41	1,540,784,492.08	1,531,585,148.62	476,781,344.87
二、离职后福利-设定提存计划	484,959.68	32,692,961.50	32,964,833.52	213,087.66
三、辞退福利	2,522,633.06		2,522,633.06	
四、一年内到期的其他福利	25,567,365.29	564,104.00	-3,335,158.07	29,466,627.36
合计	496,156,959.44	1,574,041,557.58	1,563,737,457.13	506,461,059.89

(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	19,631,245.50	351,946,516.75	179,828,224.73	191,749,537.52
二、职工福利费		27,117,287.13	27,117,287.13	
三、社会保险费	59,469.17	11,986,130.22	11,944,431.42	101,167.97
其中：医疗保险费	49,781.88	9,511,674.85	9,476,318.05	85,138.68
工伤保险费	5,079.78	875,098.39	872,477.59	7,700.58
生育保险费	4,607.51	1,168,720.68	1,164,999.48	8,328.71
其他		430,636.30	430,636.30	
四、住房公积金		13,431,515.82	13,425,894.82	5,621.00
五、工会经费和职工教育经费	79,108,021.60	11,579,341.91	8,101,065.22	82,586,298.29
六、外包劳务费	11,433,500.33	1,121,557,955.86	1,122,926,743.10	10,064,713.09
七、其他短期薪酬	357,349,764.81	3,165,744.39	168,241,502.20	192,274,007.00
合计	467,582,001.41	1,540,784,492.08	1,531,585,148.62	476,781,344.87

(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	81,276.48	29,193,923.95	29,134,376.35	140,824.08
2、失业保险费	403,683.20	107,809.85	507,091.87	4,401.18
3、企业年金缴费		3,391,227.70	3,323,365.30	67,862.40
合计	484,959.68	32,692,961.50	32,964,833.52	213,087.66

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	2,906,263.12	6,518,303.70
企业所得税	29,748,533.83	46,970,486.00
个人所得税	2,925,434.07	11,141,794.00
房产税	239,896.67	1,650,446.53
印花税	787,269.00	966,842.20
城市维护建设税	1,355,829.86	454,074.27
教育费附加	1,309,277.23	326,126.03
土地使用税	27,017.16	75,448.10
车船使用税	19,855,895.00	
其他	153,814.70	
合计	59,309,230.64	68,103,520.83

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		
其他应付款	308,553,748.89	414,153,777.09
合计	308,553,748.89	414,153,777.09

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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
应付船舶结算款	8,815.76	216,260,575.29
应付暂收款	168,186,798.74	108,923,313.60
其他	140,358,134.39	88,969,888.20
合计	308,553,748.89	414,153,777.09

(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
中国石油化工股份有限公司	51,750,554.26	尚未支付
中海散货运输有限公司	11,367,443.22	尚未支付
UNIPEC ASIA COMPANY LIMITED	7,014,659.73	尚未支付
ST SHIPPING AND TRANSPORT PTE LTD	2,482,183.51	尚未支付
NORTH PETROLEUM INTERNATIONAL COMPA	2,474,313.92	尚未支付
合计	75,089,154.64	/

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	2,495,348,751.94	2,347,603,474.39
1 年内到期的应付债券	2,602,644,609.27	2,538,513,830.35

1 年内到期的长期应付款	46,226,101.94	43,386,402.85
1 年内到期的租赁负债	350,024,136.08	325,795,791.98
合计	5,494,243,599.23	5,255,299,499.57

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
待转销项税额	162,155.68	
合计	162,155.68	

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	利率区间
抵押借款	12,453,449,111.10	11,959,656,099.49	3MLibor+1.00%至 4.8%
保证借款	2,147,648,088.29		3MLibor+0.7%至 1.3%
信用借款	1,096,565,080.03	707,420,965.19	3MLibor+0.8%至 4.41%
合计	15,697,662,279.42	12,667,077,064.68	

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

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第一期公司债券-15 亿 10 年期	1,568,473,586.13	1,530,495,340.30
第二期公司债券-10 亿 10 年期	1,034,171,023.14	1,008,018,490.05
一年内到期的应付债券	-2,602,644,609.27	-2,538,513,830.35
合计	0.00	0.00

(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
第一期公司债券-15 亿 10 年期	100.00	2012/8/3	10 年	1,487,100,000.00			37,191,780.83	786,465.00		37,978,245.83	
第二期公司债券-10 亿 10 年期	100.00	2012/10/29	10 年	992,400,000.00			25,687,123.29	465,409.80		26,152,533.09	
合计	/	/	/	2,479,500,000.00			62,878,904.12	1,251,874.80		64,130,778.92	

注：本公司于 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年度股东大会批准申请发行不超过人民币 50 亿元的公司债券。于 2012 年 8 月 3 日公开发行中海发展 2012 年度第一期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 3 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 4.20%，此品种已经于 2015 年还清；10 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.00%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 8 月 3 日支付。该债券将于 2022 年 8 月 3 日到期。

本公司于 2012 年 10 月 29 日公开发行中海发展 2012 年度第二期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 7 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.05%，此品种已经于 2019 年还清；10 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 5.18%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 10 月 29 日支付。该债券将于 2022 年 10 月 29 日到期。

(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	1,572,938,446.21	1,655,379,323.74
一年内到期的租赁负债	-350,024,136.08	-325,795,791.98
合计	1,222,914,310.13	1,329,583,531.76

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	937,872,539.93	911,337,333.48
专项应付款		
合计	937,872,539.93	911,337,333.48

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东借款	937,872,539.93	911,337,333.48
合计	937,872,539.93	911,337,333.48

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(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	163,612,159.91	166,300,930.22
二、辞退福利	15,285,678.83	15,285,678.83
合计	178,897,838.74	181,586,609.05

(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	193,572,364.88	187,312,180.09
二、计入当期损益的设定受益成本	5,607,022.04	24,979,046.86
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	2,295,192.45	18,569,598.68
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,311,829.59	6,409,448.18
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-899,395.64	-2,630,061.32
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-899,395.64	-2,630,061.32
四、其他变动	-6,019,767.64	-16,088,800.75
1. 已支付的福利	-6,019,767.64	-16,088,800.75
五、期末余额	192,260,223.64	193,572,364.88

注：本集团离职后福利系提取的“离退休人员统筹外福利费用”。

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

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

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	238,404,511.81	556,104,898.74
合计	238,404,511.81	556,104,898.74

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有 45 份（2021 年：36 份）未平仓利率套期合约，套期工具公允价值为亏损人民币 238,404,511.81 元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为 128,747,690.15 元。

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	
一、有限售条件股份	601,719,197.00						601,719,197.00
1.人民币普通股	601,719,197.00						601,719,197.00
二、无限售条件流通股份	4,160,972,688.00				8,084,510.00	8,084,510.00	4,169,057,198.00
1.人民币普通股	2,864,972,688.00				8,084,510.00	8,084,510.00	2,873,057,198.00
2.境外上市外资股	1,296,000,000.00						1,296,000,000.00
股份总数	4,762,691,885.00				8,084,510.00	8,084,510.00	4,770,776,395.00

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
股本溢价	11,846,130,508.29	47,213,538.40		11,893,344,046.69
其他资本公积	78,488,132.17	3,505,528.95	8,892,961.00	73,100,700.12
合计	11,924,618,640.46	50,719,067.35	8,892,961.00	11,966,444,746.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1：本期股票期权激励对象行权 8,084,510.00 股，行权价格为 5.74 元/股，增加资本公积-股本溢价 38,320,577.40 元；本期行权股份对应公允价值自其他资本公积转入股本溢价 8,892,961.00 元。

2：本期以权益结算的股份支付变动增加其他资本公积 1,273,890.75 元；因权益法下被投资单位其他权益变动，本集团享有份额变动增加其他资本公积 2,231,638.20 元。

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	288,301,581.26	-50,338,516.58				-25,231,939.59	-25,106,576.99	263,069,641.67
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,516,258.20	899,395.64				899,395.64		4,415,653.84
其他权益工具投资公允价值变动	119,120,254.06	-51,237,912.22				-26,131,335.23	-25,106,576.99	92,988,918.83
其他	165,665,069.00							165,665,069.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-891,121,674.88	855,983,195.27				642,182,481.99	213,800,713.28	-248,939,192.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-323,558,562.61	202,578,604.65				207,247,247.88	-4,668,643.23	-116,311,314.73
现金流量套期储备	-237,324,902.30	315,558,064.09				128,747,690.15	186,810,373.94	-108,577,212.15
外币财务报表折算差额	-434,826,969.02	337,846,526.53				306,187,543.96	31,658,982.57	-128,639,425.06
其他	104,588,759.05							104,588,759.05
其他综合收益合计	-602,820,093.62	805,644,678.69				616,950,542.40	188,694,136.29	14,130,448.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,212,174.79	49,009,579.87	35,853,583.22	22,368,171.44
合计	9,212,174.79	49,009,579.87	35,853,583.22	22,368,171.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本集团作为特殊货运企业，按照上期主营业务收入的 1.50% 计提安全生产费。

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	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
合计	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44

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	9,619,906,438.58	15,554,972,232.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,619,906,438.58	15,554,972,232.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,844,453.71	-4,975,409,016.35
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		959,656,777.72
期末未分配利润	9,778,750,892.29	9,619,906,438.58

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
运输收入	7,511,675,282.01	6,867,656,378.02	6,105,334,938.22	5,198,313,910.38
其他业务	958,225.54		10,046,658.25	
合计	7,512,633,507.55	6,867,656,378.02	6,115,381,596.47	5,198,313,910.38

(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

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	20,312,847.45	18,825,155.94
城市维护建设税	6,781,542.09	6,203,254.08
房产税	3,617,365.28	3,386,606.29
教育费附加	6,330,872.97	4,422,148.89
印花税	3,730,112.27	3,031,174.68
土地使用税	113,730.17	226,350.15
资源税		6,605.62
其他	157,421.98	774,879.65
合计	41,043,892.21	36,876,175.30

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
人工费用	15,558,812.32	14,427,977.02
业务招待费	129,426.71	405,917.46
差旅费	107,490.36	460,344.31
折旧费	46,518.87	30,131.58
办公费		17,283.02
合计	15,842,248.26	15,341,653.39

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	407,742,583.92	314,030,986.75
折旧与摊销	31,247,379.76	30,188,989.13
办公费	8,467,616.57	12,042,261.22
聘请中介机构费用	6,293,470.81	2,458,860.11
租赁费	6,081,919.14	8,030,350.45
差旅费	1,901,292.03	4,775,636.69
业务招待费	1,497,665.57	1,492,289.74

水电费	1,200,113.33	358,718.62
邮电通讯费	837,029.53	865,125.00
修理费	449,650.40	356,576.94
其他	2,693,975.65	3,657,227.46
合计	468,412,696.71	378,257,022.11

其他说明：
无

65、研发费用

√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
研发人员薪酬	3,944,074.00	6,926,637.50
会议、差旅、办公、外事费	7,142.98	
固定资产折旧费		206,000.00
材料、燃料和动力费用		43,932.01
其他		159,302.50
合计	3,951,216.98	7,335,872.01

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	386,348,252.73	372,892,246.50
减：利息资本化金额	2,220,424.46	
加：租赁负债摊销	33,376,983.26	42,044,649.30
减：利息收入	29,438,719.67	32,355,162.74
减：汇兑收益	30,277,360.80	-17,312,206.54
加：其他支出	11,317,903.99	8,340,300.47
合计	369,106,635.05	408,234,240.07

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
地方财政补贴收入	129,020,918.31	308,199,807.05
代扣代缴个税手续费返还	1,447,290.15	1,059,928.30
进项税加计扣除	15,765.02	25,542.17
合计	130,483,973.48	309,285,277.52

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	538,768,442.86	480,402,594.24
合计	538,768,442.86	480,402,594.24

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

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
应收账款坏账损失	-3,619,754.42	-5,655,547.27
其他应收款坏账损失		-95,382.08
合计	-3,619,754.42	-5,750,929.35

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
合同资产减值损失	-571,809.91	938.82
合计	-571,809.91	938.82

其他说明：

无

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	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,421,186.60	599,986.89	6,421,186.60
合计	6,421,186.60	599,986.89	6,421,186.60

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
政府补助	186,006.26	89,753.74	186,006.26
其他	901,758.94	1,215,198.85	901,758.94
合计	1,087,765.20	1,304,952.59	1,087,765.20

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
稳岗补贴	86,006.26	29,753.74	与收益相关
企业奖励金	100,000.00	60,000.00	与收益相关

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
退休人员统筹外费用	2,295,192.41		2,295,192.41
非流动资产毁损报废损失	3,249.63	5,485.78	3,249.63
对外捐赠		20,000,000.00	
赔偿、违约、罚没、滞纳金支出		89.56	
合计	2,298,442.04	20,005,575.34	2,298,442.04

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	60,322,205.68	90,402,489.79
递延所得税费用	31,603,760.77	40,932,782.34
合计	91,925,966.45	131,335,272.13

(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	416,891,802.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,222,950.51

子公司适用不同税率的影响	-18,274,255.42
调整以前期间所得税的影响	98,669.20
非应税收入的影响	-116,877,498.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,592,741.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,209,111.19
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	171,557,953.47
所得税费用	91,925,966.45

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见“七、57 其他综合收益”相关内容。

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
收到与存款利息有关的现金	8,127,377.42	36,088,638.37
收到与营业外收入及其他收益有关的现金	130,632,670.68	309,349,489.09
收到与其他往来有关的现金	216,346,203.55	204,692,427.36
合计	355,106,251.65	550,130,554.82

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
支付的销售、管理费用等支出	77,495,975.94	55,132,587.39
支付与其他往来有关的现金	153,908,489.06	355,536,659.60
合计	231,404,465.00	410,669,246.99

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
租赁负债付款额	204,087,772.82	151,659,264.32
利率掉期相关支出	55,114,626.25	61,543,420.08
融资费用	5,541,510.16	1,064,185.26
合计	264,743,909.23	214,266,869.66

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	324,965,835.64	705,524,696.45
加：资产减值准备	571,809.91	-938.82
信用减值损失	3,619,754.42	5,750,929.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,238,744,181.80	1,232,125,913.70
使用权资产摊销	110,470,608.79	169,366,366.46
无形资产摊销	2,306,166.91	1,504,780.38
长期待摊费用摊销	1,867,766.69	1,642,299.04
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）	-6,421,186.60	5,485.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,249.63	-599,986.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	315,551,566.54	435,070,626.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-538,768,442.86	-480,402,594.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,165,007.63	1,168,838.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,502,011.55	39,763,943.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,335,284.29	-62,980,147.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-730,916,515.99	-277,164,978.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	237,849,890.79	-126,170,284.28
其他		-3,148,967.25
经营活动产生的现金流量净额	841,172,397.46	1,641,455,981.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,578,077,735.56	3,758,214,699.25
减：现金的期初余额	3,522,612,511.21	4,869,962,525.66
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	55,465,224.35	-1,111,747,826.41

(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	3,578,077,735.56	3,522,612,511.21
其中：库存现金	2,346.86	2,269.50
可随时用于支付的银行存款	3,578,075,388.70	3,522,610,241.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,578,077,735.56	3,522,612,511.21

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	768,455.10	房屋维修资金
在建工程	1,213,810,988.31	抵押借款
固定资产	20,096,675,251.44	抵押借款
合计	21,311,254,694.85	/

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	—	—	2,085,637,171.00
其中：美元	309,156,522.96	6.7114	2,074,873,088.19
港币	8,634,397.79	0.85519	7,384,050.65
欧元	54,565.07	7.0084	382,413.84
新加坡元	203,204.28	4.817	978,835.02
英镑	244,629.05	8.1365	1,990,424.27
日元	2,870.34	0.049136	141.04
澳大利亚元	6,115.07	4.6145	28,217.99
应收账款	—	—	543,024,277.95
其中：美元	80,910,730.69	6.7114	543,024,277.95
其他应收款	—	—	188,845,890.32
其中：美元	27,423,957.59	6.7114	184,053,148.97
港币	1,547,111.17	0.85519	1,323,074.00
欧元	65,909.01	7.0084	461,916.71
新加坡元	502,495.47	4.817	2,420,520.68
澳大利亚元	127,257.55	4.6145	587,229.96
一年内到期的非流动资产	—	—	23,391,748.45
其中：美元	3,485,375.40	6.7114	23,391,748.45
长期应收款	—	—	1,258,350,191.39
其中：美元	187,494,441.03	6.7114	1,258,350,191.39
短期借款	—	—	4,240,934,898.45
其中：美元	631,900,184.53	6.7114	4,240,934,898.45
应付账款	—	—	673,458,155.47
其中：美元	90,128,280.04	6.7114	604,886,938.66
丹麦克朗	3,144,794.96	0.942152	2,962,874.86
港币	51,715,370.07	0.85519	44,226,467.33
韩元	44,409,821.53	0.005155	228,932.63
挪威克朗	5,900.00	0.678564	4,003.53
日元	296,118,629.11	0.049136	14,550,084.96
瑞士法郎	15,370.00	7.029900	108,049.56
新加坡元	1,336,524.85	4.817	6,438,040.20
英镑	6,484.82	8.1365	52,763.74
其他应付款	—	—	218,090,494.76
其中：美元	30,299,358.78	6.7114	203,351,116.52
新加坡元	97,125.72	4.817	467,854.59
港币	16,688,132.05	0.85519	14,271,523.65
一年内到期的非流动负债	—	—	2,724,944,067.44
其中：美元	354,618,418.15	6.7114	2,379,986,051.57
港币	403,370,029.90	0.85519	344,958,015.87
长期应付款	—	—	937,872,539.93
其中：美元	139,743,204.09	6.7114	937,872,539.93
长期借款	—	—	14,886,178,776.43
其中：美元	2,218,043,742.95	6.7114	14,886,178,776.43
租赁负债	—	—	1,220,504,459.11
其中：美元	181,855,419.01	6.7114	1,220,504,459.11

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

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中海发展（香港）航运有限公司	香港	港币	注
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
寰宇船务企业有限公司	香港	美元	注
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	新加坡	美元	主要业务结算

注：本集团下属注册在香港的子公司及孙公司，根据各公司所处于的经营环境和业务对象，选择以港币或美元为其记账本位币。

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本集团采用利率掉期等衍生金融工具对冲与利率波动有关风险。自订立合约日起，该等衍生金融工具初步按公允价值确认，并按公允价值持续计量。利率套期合约之公平值乃参考其估算未来的现金流量而厘定。有关公允价值为正数，则计为集团资产；公允价值为负数，则计为集团负债。产生自衍生工具公允价值变动而不符合作套期会计之任何收益或亏损均直接计入年度损益。

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
地方财政补贴、政府奖金等	129,020,918.31	其他收益	129,020,918.31
代扣代缴手续费返还、进项税加计扣除等	1,463,055.17	其他收益	1,463,055.17
企业扶持金、稳岗补贴、奖励等	186,006.26	营业外收入	186,006.26
合计	130,669,979.74		130,669,979.74

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

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	
中海发展（香港）航运有限公司	香港	香港	水上运输	100.00		设立
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	水上运输	100.00		设立
上海中远海运液化天然气投资有限公司	上海	上海	水上运输	100.00		并购
海南中远海运能源运输有限公司	洋浦	洋浦	水上运输	100.00		设立
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	90.00		设立
中远海运油品运输（美国）有限公司	美国	美国	水上运输	80.00		并购
中远海运油品运输（英国）有限公司	英国	英国	水上运输	80.00		设立
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	70.00		设立
广州市三鼎油品运输有限公司	广州	广州	水上运输	51.00		并购
中远海运石油运输有限公司	大连	大连	水上运输	51.00		并购
海洋石油（洋浦）船务有限公司	洋浦	洋浦	水上运输	43.00		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：

不适用

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
中远海运石油运输有限公司	49.00%	56,512,576.97	58,270,163.52	759,926,141.65

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
中远海运石油运输有限公司	633,467,397.55	1,313,821,696.25	1,947,289,093.80	393,593,764.40	2,825,652.56	396,419,416.96	786,363,064.42	1,188,470,732.79	1,974,833,797.21	420,849,966.77	3,401,353.50	424,251,320.27

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
中远海运石油运输有限公司	1,194,549,045.17	115,331,789.74	115,331,789.74	-87,222,337.14	961,371,584.71	102,288,792.08	102,288,792.08	54,344,065.78

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	香港	香港	水上运输业	50.00		权益法
上海北海船务股份有限公司	上海	上海	水上运输业	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国液化天然气运输(控股)有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司
流动资产	696,558,201.76	790,393,114.54
其中: 现金和现金等价物	684,543,106.34	680,534,732.93
非流动资产	8,371,162,698.48	7,584,472,374.00
资产合计	9,067,720,900.24	8,374,865,488.54
流动负债	692,361,854.99	526,827,123.09
非流动负债	2,356,560,436.65	2,405,551,464.57
负债合计	3,048,922,291.64	2,932,378,587.66
少数股东权益	950,008,078.04	941,364,251.73
归属于母公司股东权益	5,068,790,530.56	4,501,122,649.15

按持股比例计算的净资产份额	2,534,395,264.82	2,250,561,324.58
调整事项	477,105,125.08	477,105,125.08
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	477,105,125.08	477,105,125.08
对合营企业权益投资的账面价值	3,011,500,389.90	2,727,666,449.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	500,488,574.78	486,328,293.75
财务费用	21,045,925.20	49,787,068.26
所得税费用	4,614.09	5,337.31
净利润	551,831,022.07	516,988,523.12
终止经营的净利润		
其他综合收益	462,137,179.79	-214,057,518.34
综合收益总额	1,013,968,201.86	302,931,004.78
本年度收到的来自合营企业的股利	183,815,697.24	188,296,370.94

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海北海船务股份有限公司	上海北海船务股份有限公司
流动资产	676,418,861.08	490,285,380.42
其中：现金和现金等价物	311,783,350.49	222,694,240.32
非流动资产	2,253,194,939.83	2,298,589,634.71
资产合计	2,929,613,800.91	2,788,875,015.13
流动负债	584,698,109.33	247,974,726.70
非流动负债	210,840,000.00	203,350,000.00
负债合计	795,538,109.33	451,324,726.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,134,075,691.58	2,337,550,288.43
按持股比例计算的净资产份额	853,630,276.59	935,020,115.34
调整事项	835,105,303.89	835,105,303.89
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	835,105,303.89	835,105,303.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,688,735,580.48	1,770,125,419.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	951,519,730.75	766,857,660.24
财务费用	4,315,732.25	351,114.19
所得税费用	91,101,498.34	87,244,838.75
净利润	275,141,653.31	257,363,955.58
终止经营的净利润		
其他综合收益	15,804,664.71	-218,186.57
综合收益总额	290,946,318.02	257,145,769.01
本年度收到的来自联营企业的股利	200,000,000.00	240,000,000.00

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,876,441,625.06	924,398,458.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	127,115,364.26	132,469,405.56
--其他综合收益	29,752,129.97	-31,945,611.33
--综合收益总额	156,867,494.23	100,523,794.23
联营企业：		
投资账面价值合计	1,018,446,419.52	945,733,086.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	65,015,373.29	29,106,088.73
--其他综合收益	-22,722,810.41	-11,688,030.01
--综合收益总额	42,292,562.88	17,418,058.72

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

详见“十二、5、（4）关联方担保”所述。

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借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见七、合并财务报表项目注释。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。

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，使股东及其它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公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，本集团外贸航线运输采购、销售主要以美元进行计价结算，其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额及少量日元、英镑、新加坡元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金 - 美元	2,074,873,088.19	1,902,183,839.06
货币资金 - 港币	7,384,050.65	12,731,062.97
应收账款-美元	1,692,434,848.57	1,351,024,979.21
其它应收款-美元	8,859,117,106.56	6,758,066,948.27
一年内到期的非流动资产—美元	72,042,324.44	697,360,701.13
长期应收款—美元	2,052,383,493.91	1,963,728,172.82
其他非流动资产—美元		2,040,224,000.00
外币资产合计	14,758,234,912.32	14,725,319,703.46
短期借款—美元	4,240,934,898.45	4,998,537,803.45
应付账款—美元	2,113,302,772.85	2,253,797,395.85
其他应付款—美元	8,734,174,662.79	7,662,954,926.19
长期应付款—美元	1,731,905,913.23	1,677,447,438.78
一年内到期的非流动负债—美元	3,444,733,321.25	3,324,095,642.27
长期借款—美元	16,564,028,776.40	14,397,732,259.07
租赁负债—美元	1,478,441,474.85	1,325,781,073.93

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
外币负债合计	38,307,521,819.82	35,640,346,539.54

本集团密切关注汇率变动，采取外币资产和外币负债相配比的方法减少汇率波动对本集团的影响。

汇率风险敏感性分析：

汇率风险敏感性分析假设：现金流量套期高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2022 年 1-6 月		2021 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	1%	28,018,744.97	-228,528,448.52	38,187,189.45	-206,242,039.53
人民币对港币贬值	1%	-6,514.09	-374,187.44	-482,883.52	16,935,814.98

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,471,504.86万元（2021年12月31日：1,280,632.44万元）；人民币计价的固定利率合同，金额为279,952.84万元（2021年12月31日：279,827.66万元）；美元计价的固定利率合同，金额为866,262.48万元（2021年12月31日：812,188.61万元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率基准点增减	2022 年 1-6 月		2021 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	100	7,375,622.25	7,375,622.25	2,835,143.63	2,835,143.63
美元	100	109,826,926.58	109,826,926.58	97,090,827.68	97,090,827.68

2. 信用风险

于2022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以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用集中风险。同时本集团定期对

其顾客进行评估,按本集团过往经验,评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本集团其他金融资产产生的信贷风险而言,由于对方为大型国有企业,拥有良好的信用状况,故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,581,239,093.44				3,581,239,093.44
应收票据	10,000,000.00				10,000,000.00
应收账款	1,199,177,740.31				1,199,177,740.31
其它应收款	510,844,627.17				510,844,627.17
合同资产	789,416,531.51				789,416,531.51
一年内到期的非流动资产	23,391,750.45				23,391,750.45
长期应收款				1,258,350,191.39	1,258,350,191.39
金融负债					
短期借款	4,600,593,186.03				4,600,593,186.03
应付账款	2,274,982,025.00				2,274,982,025.00
其它应付款	308,553,748.89				308,553,748.89
一年内到期的非流动负债	6,139,980,010.98				6,139,980,010.98
长期借款		2,122,269,591.44	7,320,251,405.86	9,245,463,826.95	18,687,984,824.25
租赁负债		404,709,980.12	896,611,473.43	17,749,835.33	1,319,071,288.88
长期应付款		99,214,600.10	306,290,477.39	768,965,793.35	1,174,470,870.84
其他非流动负债				238,404,511.80	238,404,511.80

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资	437,922,406.14		437,922,406.14
(四) 投资性房地产		10,386,872.00	10,386,872.00
1.出租用的土地使用权			
2.出租的建筑物		10,386,872.00	10,386,872.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1.消耗性生物资产			
2.生产性生物资产			
持续以公允价值计量的资产总额	437,922,406.14	10,386,872.00	448,309,278.14
(六) 交易性金融负债			
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他		238,404,511.80	238,404,511.80
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额		238,404,511.80	238,404,511.80
二、非持续的公允价值计量			
(一) 持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以权益工具投资公允价值取决于报告期末时，以该股票等于资产负债表日的收盘价作为公允价值。

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

√适用 □不适用

本集团出租的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得和观察。管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由注册资产评估师定期进行评估。

利率掉期合约的公允价值取决于报告期末时，本集团预计合约到期时产生的未来应收及应付之现金流量，同时综合考虑现时利率及各交易对手的信贷风险利率贴现后等因素后确定。

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(%)
中国海运集团有限公司	上海	水上运输业	973,636.3219	32.27	32.27

本企业的母公司情况的说明

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
中国海运集团有限公司	1,536,924,595	1,536,924,595	32.27	32.27

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司，直接对本公司的持股比例为 13.01%，与控股股东合计对本公司的持股比例为 45.28%。

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

子公司情况详见“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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

本公司重要的合营或联营企业详见“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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
中远海运国际（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制
中远海运集运（阿联酋）有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制
中远海运控股股份有限公司	同受最终控制方控制
中远海运船务代理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制
中国青岛外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中国大连外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（日本）株式会社	同受最终控制方控制
中远海运（非洲）有限公司	同受最终控制方控制
宁波中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（欧洲）有限公司	同受最终控制方控制
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（香港）有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（广州）有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（韩国）有限公司	同受最终控制方控制
大连中远海运物资供应有限公司	同受最终控制方控制
中远法国公司	同受最终控制方控制
中远海运船员管理有限公司	同受最终控制方控制
COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	同受最终控制方控制
中远海运（东南亚）有限公司	同受最终控制方控制
中国海运（印尼）船务有限公司	同受最终控制方控制
中国广州外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中国北京外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（北美）有限公司	同受最终控制方控制
福建外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（南美）有限公司	同受最终控制方控制
青岛中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制
大连中远海运希云技术工程有限公司	同受最终控制方控制

中远海运特种运输股份有限公司	同受最终控制方控制
中远海运物流(香港)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运财产保险自保有限公司	同受最终控制方控制
中国南通外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
八所中远海运船务代理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运大连投资有限公司	同受最终控制方控制
中远船务工程集团有限公司	同受最终控制方控制
中远造船工业有限公司	同受最终控制方控制
中国海运(欧洲)控股有限公司	同受最终控制方控制
中远海运物流(香港)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(英国)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
大连中远海运电子科技有限公司	同受最终控制方控制
中远海运国际(新加坡)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(日本)东方轮船株式会社	同受最终控制方控制
广州海宁海务咨询服务公司	同受最终控制方控制
中远海运(非洲)远南船务有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(香港)保险顾问有限公司	同受最终控制方控制
龙口中远海运船务代理有限公司	同受最终控制方控制
中远缅甸有限公司	同受最终控制方控制
中海油能源发展股份有限公司	同受最终控制方控制
广州中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制
GOLDEN LOGISTICS&STORAGE SDN. BHD	同受最终控制方控制
CHINA COSCO SHIPPING Co., Ltd. (TAIWAN)	同受最终控制方控制
中远海运(英国)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(澳洲)有限公司	同受最终控制方控制
莱州中海船务代理有限公司	同受最终控制方控制
COSCOS S. R. L.	同受最终控制方控制
中远海运散货运输有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(香港)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(北美)有限公司	同受最终控制方控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同受母公司控制
上海船舶运输科学研究所	同受母公司控制
中海工业有限公司	同受母公司控制
海宁保险经纪有限公司	同受母公司控制
中远海运金融控股有限公司	同受母公司控制
中远海运(广州)有限公司	同受母公司控制
日照中远海运船务代理有限公司	其他关联方
秦皇岛之海船务代理有限公司	其他关联方
北京中远大昌汽车服务有限公司广州分公司	其他关联方
茂名远海物流有限公司	其他关联方
缅甸港务局	其他关联方
PT OCEAN GLOBAL SHIPPING	其他关联方
COSIAM TRANSPORT CO., LTD	其他关联方
PRIDE SHIPPING LINES	其他关联方
CROSS OCEAN B.V	其他关联方
龙口中远海运船务代理有限公司	其他关联方

SEA MARK MANAGEMENT INC	其他关联方
中国海运埃及有限公司	其他关联方
Newman Shipping & Agency co nv	其他关联方
GAC HUB AGENCY SERVICES	其他关联方
FEMTRANS CO., LTD	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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

被担保方名称	担保金额	币种	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED / GEMINI LNG SHIPPING LIMITED / ARIES LNG SHIPPING LIMITED / CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	8,200,000.00	USD	2011-7-15	2031-7-15	否	注 1
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	6,400,000.00	USD	2014-7-8	租船期（至 2045 年 12 月 31 日+5 年+5 年）	否	注 2
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	314,107,254.86	USD	2017-12-22	交船后 12 年	否	注 3
ARCTIC RED LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC ORANGE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC YELLOW LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	4,500,000.00	EUR	2019-6-28	租船合同结 束之日	否	注 4

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

注 1：本公司的非全资子公司中国东方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED 和 GEMINI LNG SHIPPING LIMITED 以及本公司的非全资子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 ARIES LNG SHIPPING LIMITED 和 CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED 各自建造一艘 LNG 船舶，在各 LNG 船舶交付并验收后，单船公司按照签署的定期租船合同将船舶期租给承租人。

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：（1）单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；（2）本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十（30%）。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元。

注 2：经本公司董事会 2014 年第七次会议审议批准，本公司间接持股 50% 的三家单船公司 ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“蓝色 LNG”）、ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“绿色 LNG”）和 ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“紫色 LNG”）于 2014 年 7 月 8 日与相关各方签署 YAMAL LNG 项目一揽子合同（协议），包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行，本公司将为三家单船公司向船厂（韩国大宇造船海洋株式会社）提供造船合同履行担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履行担保，金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元。截至 2021 年 12 月 31 日，由于船舶已经交付，本公司造船合同下的全部履约担保责任已经解除。租船合同履行担保余额为 640 万美元。

注 3：经本公司于 2017 年 6 月 8 日召开的 2016 年度股东大会审议批准授权，本公司为全资子公司上海 LNG 下属 YAMAL LNG 项目合资公司蓝色 LNG、绿色 LNG 和紫色 LNG 三家合营公司（本公司间接持股 50%）在国家开发银行和中国进出口银行总计 7.55 亿美元贷款，提供融资性担保，并承担连带责任，担保期限为交船后 12 年，截至 2022 年 6 月 30 日，上述担保余额为 3.14 亿美元。

注 4：经本公司于 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年度股东大会审议批准，本公司为全资子公司上海 LNG 下属 YAMAL LNG 项目合资公司 ARCTIC RED LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC ORANGE LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC YELLOW LNG SHIPPING LIMITED 和 ARCTIC INDIGO LNG SHIPPING LIMITED 四家合营单船公司（本公司间接持股 50%）提供租船合同履行担保，金额为 450 万欧元，并承担连带责任，担保期限至租船合同结束为止。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	期末金额	期初金额
拆出		
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	82,915	80,206
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	88,744	85,571
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	93,494	90,363
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	89,160	89,617
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	302,748	294,959
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	311,120	287,368
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	313,560	297,446

关联方资金拆出利息收入

单位：千元

项目	本期发生额	上期发生额
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	3,089	3,248
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	3,346	3,592
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	2,755	2,917
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	3,553	3,984
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	2,807	2,281
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	2,836	1,076
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	2,892	2,240

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,009	5,115

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 相关日常关联交易协议下的关联交易

经本公司 2021 年第十三次董事会会议通过，本公司与中国远洋海运于 2021 年 11 月 12 日签署了《船舶服务总协议》、《船员租赁总协议》、《物业租赁总协议》、《综合服务总协议》、《金融财务

服务协议》、《商标使用许可协议》（以下简称“相关日常关联交易协议”）。本公司董事会已发布《中远海运能源运输股份有限公司日常关联交易公告》（公告编号：临 2021-057）披露该事项。

1) 船舶服务总协议

根据《船舶服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下船舶服务：A.船舶润滑油；B.船舶燃油；C.船舶物料及物料修理服务；D.船舶代管服务、船舶安全管理及技术咨询服务；E.船舶油漆和保养油漆；F.船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务；G.船舶备件；H.机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试；I.供应和修理船舶设备；J.船舶监造技术服务；K.销售及购买船舶、附件和其他设备的相关服务；L.船舶及相关业务的保险及保险经纪服务；M.船舶和货运代理服务；N.少量货物运输服务和船舶租赁；和 O.其他相关船舶服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。

①供应润滑油、燃油、油漆、备件、淡水、船舶物料及物料修理服务支出

单位：千元

项目	本期发生额	上期发生额
中远海运（东南亚）有限公司	1,478,422	930,097.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司	562,008	354,601
中国船舶燃料有限责任公司	193,351	228,824
中远海运控股股份有限公司	91,719	2,387
中远海运物流有限公司	88,472	1,900
中燃国际石油（新加坡）有限公司	22,481	
中远海运(日本)株式会社	11,977	31
中远海运(非洲)有限公司	10,275	
中远海运（欧洲）有限公司	7,463	1
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	7,041	
中远海运(香港)有限公司	6,566	21
中远海运（广州）有限公司	6,465	
中远海运（上海）有限公司	6,367	
中远海运(韩国)有限公司	5,865	26
中远海运大连投资有限公司	5,780	475
CROSS-OCEAN BV	4,855	
中远海运船员管理有限公司	3,990	
COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	3,603	
PT OCEAN GLOBAL SHIPPING	2,548	
GOLDEN LOGISTICS & STORAGE SDN.BHD.	2,506	
中远海运（北美）有限公司	1,529	
CHINA COSCO SHIPPING CO., LTD. (TAIWAN)	870	

项目	本期发生额	上期发生额
中远海运重工有限公司	600	1,042
中远海运（南美）有限公司	515	
上海船舶运输科学研究所	480	
中远海运特种运输股份有限公司	155	304
中远海运物流(香港)有限公司	42	
中远海运财产保险自保有限公司	35	
中远海运集运(阿联酋)有限公司		146
秦皇岛之海船务代理有限公司		10
合计	2,525,980	1,519,865

① 供应润滑油、燃油、油漆、备件、淡水、船舶物料及物料修理服务收入
无

③提供机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试和提供船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务支出

单位：千元

项目	本期发生额	上期发生额
中远海运物流有限公司	101,624	25
中远海运（香港）有限公司	75,280	20,860
中远海运控股股份有限公司	64,992	30
中石化中海船舶燃料供应有限公司	20,781	15,398
中远海运大连投资有限公司	19,543	18,998
上海船舶运输科学研究所	9,256	14,770
中远海运（广州）有限公司	7,260	2,135
中远海运（欧洲）有限公司	6,130	
COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	4,719	
中远海运(韩国)有限公司	4,454	50
中远海运(日本)株式会社	4,448	56
GOLDEN LOGISTICS & STORAGE SDN.BHD.	4,342	
中远海运(非洲)有限公司	3,934	
中远海运（上海）有限公司	3,842	8,723
中远海运（北美）有限公司	2,111	
中远海运重工有限公司	1,988	120,058
PT OCEAN GLOBAL SHIPPING	1,964	
中远海运（南美）有限公司	636	8
CHINA COSCO SHIPPING CO., LTD. (TAIWAN)	591	
中远海运（东南亚）有限公司	587	

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运船员管理有限公司	269	7,131
中遠海運物流(香港)有限公司	138	
CROSS-OCEAN BV	87	
中远海运（英国）有限公司	32	
青岛双瑞海洋环境工程有限公司	25	
中远海运国际(新加坡)有限公司		1,305
广州海宁海务咨询服务公司		38
中远海运集运(阿联酋)有限公司		20
中远海运(非洲)远南船务有限公司		3
合 计	339,033	209,609

④船舶及相关业务的保险及保险经纪服务支出

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运财产保险自保有限公司	65,878	24,038
中远海运（香港）保险顾问有限公司	3,567	3,833
海宁保险经纪有限公司	3,765	2,306
合 计	73,210	30,176

⑤船舶和货运代理服务支出

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运物流有限公司	25,725	38,323
中远海运控股股份有限公司	2,429	1,955
中远海运(非洲)有限公司	330	
中远海运(韩国)有限公司	254	465
中远海运(日本)株式会社	235	
PT OCEAN GLOBAL SHIPPING	211	162
中远海运（北美）有限公司	99	
GOLDEN LOGISTICS & STORAGE SDN.BHD.	82	392
COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	47	
中遠海運物流(香港)有限公司	25	
CHINA COSCO SHIPPING CO., LTD. (TAIWAN)	25	297
中远海运（东南亚）有限公司	23	
中远海运（南美）有限公司	2	39
中远海运（香港）有限公司	1	647
中远海运集运（阿联酋）有限公司		2,761
龙口中远海运船务代理有限公司		404

项 目	本期发生额	上期发生额
CROSSOCEANB.V		136
中远海运(英国)有限公司		116
中远海运(澳洲)有限公司		92
中远缅甸有限公司		82
中远法国公司		75
SEAMARK MANAGEMENT INC		74
秦皇岛之海船务代理有限公司		65
中国海运埃及有限公司		15
中国海运(欧洲)控股有限公司		1
合计	29,488	46,100

⑥少量货物运输服务和船舶租赁收入

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中国船舶燃料有限责任公司	63,272	26,508
中远海运物流有限公司	1,468	1,021
合 计	64,740	27,529

2) 船员租赁总协议

根据《船员租赁总协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人向本公司提供船员管理、培训和租赁及其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。

船员服务支出

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运船员管理有限公司	1,043,509	810,835
合 计	1,043,509	810,835

3) 物业租赁总协议

根据《物业租赁总协议》，本公司及其附属公司向中远海运集团及其附属公司或联系人出租及承租相关房屋。该服务协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的房屋时所收取的租金）按照公平及合理的原则确定。

①房屋租赁收入

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运散货运输有限公司	90	90
中远海运特种运输股份有限公司	134	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	224	90

②房屋租赁支出

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运金融控股有限公司	951	1,230
中远海运（广州）有限公司	897	851
北京中远大昌汽车服务有限公司广州分公司	104	
中远海运控股股份有限公司		96
中远海运（香港）有限公司		22
合 计	1,952	2,199

4) 综合服务总协议

根据《综合服务总协议》、本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下相关后勤服务：A.计算机系统及有关软件系统的维护；B.酒店、机票、会议服务；C.业务招待采购及服务、职工餐饮服务；D.办公用品、劳防用品；E.车辆租赁、维修、保养以及驾驶服务；F.办公设备修理、维护物业、后勤管理、档案管理等服务；G.物业出租管理服务；H.印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；I.协助处理有关区域内的海事赔偿案件；J.医疗服务；K.培训服务；L.特快专递、绿化服务；和 M.其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。

综合服务支出

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,666	2
中远海运（香港）有限公司	1,745	148
中远海运（广州）有限公司	1,093	1,246
中远海运控股股份有限公司	865	294
中远海运（上海）有限公司	431	5,942
中远海运大连投资有限公司	267	11
中远海运物流有限公司	266	
中遠海運物流(香港)有限公司	58	
上海船舶运输科学研究所	13	591
中远海运特种运输股份有限公司	1	
中远海运(英国)有限公司		437
中远海运(北美)有限公司		227
合 计	7,405	8,898

5) 金融财务服务协议

根据《金融财务服务协议》，中远海运集团同意促使其控制的中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）向本公司及其附属公司提供以下金融财务服务：A.存款服务；B.信贷服务；C.清算服务；D.外汇服务；和 E.经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。该服务协议有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为期三年。

定价政策：

A. 存款利率：财务公司吸收本公司及其附属公司存款的利率，应不低于且不逊于以下各项：（i）中国人民银行就类似种类之存款规定的相关利率；及（ii）相应的市场利率（指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类存款服务所确定的利率）按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司吸收本公司存款的利率，也应参照财务公司吸收其他单位同种类存款所确定的利率。

B. 贷款利率：财务公司向本公司及其附属公司发放贷款的利率，应不高于以下各项：（i）中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及（ii）相应的市场利率（指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率）按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件，较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件，及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。

C. 清算服务：财务公司暂不向本集团收取任何费用。

D. 关于其他服务，包括但不限于外汇服务等，财务公司为本集团提供服务所收取的费用应遵循以下原则：（i）符合中国人民银行或中国银保监会就类似类型服务规定的标准（如适用）；（ii）不高于独立第三方商业银行向本公司及其附属公司提供同种类型服务所收取的费用；（iii）不高于财务公司向其他相同信用评级第三方单位提供同种类服务的费用。

①财务公司存款

单位：千元

项 目	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	1,839,587	1,946,333
合 计	1,839,587	1,946,333

② 财务公司存款利息收入

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
中远海运集团财务有限责任公司	4,241	7,072
合 计	4,241	7,072

③每日最高存款结余（包括应计利息及手续费）

单位：千元

项 目	本期
中远海运集团财务有限责任公司	1,974,349

④每日最高未偿还贷款结余（包括应计利息及手续费）上限

单位：千元

项 目	本期
中远海运集团财务有限责任公司	925,798

(2) 其他关联交易

①船舶出租收入

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
上海北海船务股份有限公司	54,098	55,047
合 计	54,098	55,047

②船舶建造

单位：千元

项 目	本期发生额	上期发生额
大连中远海运重工有限公司	175,601	54,031
大连中远海运川崎船舶工程有限公司		319,045
合 计	175,601	373,076

A. 本公司与大连中远海运重工有限公司签订 2 艘 4.99 万载重吨成品/原油船建造合同，2 艘船舶总价为 6,780.00 万美元。本公司按照船舶建造进度分五期以人民币支付，截至 2022 年 6 月 30 日已全部支付完毕。

B. 子公司中发香港在大连中远海运川崎船舶工程有限公司建造 2 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮(超大型油轮)，两艘船舶总价为 15,196 万美元。中发香港按照船舶建造进度分五期以美元支付，截至 2021 年 12 月 31 日已全部支付完毕。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 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	中国石油天然气股份有限公司	187,024		7,718	
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	10,657		998	
应收账款	中远海运（上海）有限公司			34	
	应收账款合计	197,681		8,750	
预付账款	中远海运船员管理有限公司	138,577		133,178	
预付账款	中远海运集运（阿联酋）有限公司	63,200		64,931	
预付账款	中远海运控股股份有限公司	41,117		9,008	
预付账款	中远海运物流有限公司	26,357		39,499	
预付账款	中远海运（东南亚）有限公司	21,466		1,870	
预付账款	中远海运（韩国）有限公司	13,843		2,619	
预付账款	中远海运（欧洲）有限公司	7,510		27,166	
预付账款	COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	3,243			
预付账款	中远海运（北美）有限公司	2,892		1,457	
预付账款	中远海运（非洲）有限公司	2,874		6,574	

预付账款	中远海运（日本）株式会社	2,008		3,155	
预付账款	中远海运(上海)有限公司(合并)	911			
预付账款	中远海运（南美）有限公司	806		927	
预付账款	中远海运（香港）有限公司	5		1,941	
预付账款	远星船务有限公司			8,046	
预付账款	中远海运（澳洲）有限公司			2,509	
预付账款	龙口中远海运船务代理有限公司			255	
预付账款	中远海运集运（卡拉奇）有限公司			214	
预付账款	COSCO SHIPPING LINES LANKA (PVT) LIMITED			18	
	预付账款合计	324,809		303,367	
合同资产	中国石油天然气股份有限公司	41,055			
	合同资产合计	41,055			
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	10,976		45,792	
其他应收款	上海北海船务股份有限公司	4,157			
其他应收款	中国液化天然气运输（控股）有限公司	953		750	
其他应收款	中国船舶燃料有限责任公司	349			
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	288		288	
其他应收款	中远海运（香港）有限公司	228		193	
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司	144		111	
其他应收款	青岛远洋船员职业学院			1,550	
其他应收款	中远海运国际（新加坡）有限公司			331	
其他应收款	中远海运控股股份有限公司			111	
其他应收款	中远海运（北美）有限公司			85	
	其他应收款合计	17,095		49,211	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 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	中石化中海船舶燃料供应有限公司	265,443	115,869
应付账款	中远海运船员管理有限公司	219,058	119,094
应付账款	中远海运（东南亚）有限公司	132,956	394,887
应付账款	中远海运（香港）有限公司	82,970	43,560
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	38,106	87,957
应付账款	中远海运大连投资有限公司	30,546	5,213
应付账款	中远海运物流有限公司	29,246	11,553
应付账款	中远海运重工有限公司	26,089	3,349
应付账款	中远海运控股股份有限公司	18,719	3,453
应付账款	中远海运财产保险自保有限公司	18,439	454
应付账款	中远海运（广州）有限公司	15,033	478
应付账款	中远海运（日本）东方轮船株式会社	13,674	12,973
应付账款	中远海运（上海）有限公司	10,807	1,626
应付账款	中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	7,627	
应付账款	上海北海船务股份有限公司	6,794	6,259

应付账款	上海船舶运输科学研究所	6,554	1,053
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司	5,260	23
应付账款	中远海运（欧洲）有限公司	1,394	2,222
应付账款	中远海运（南美）有限公司	1,342	2,366
应付账款	中远海运集运（阿联酋）有限公司	802	
应付账款	中远海运（非洲）有限公司	508	206
应付账款	中远海运（北美）有限公司	285	153
应付账款	中远海运（韩国）有限公司	222	495
应付账款	COSCO SHIPPING OCEANIA SHIPS SERVIC	194	
应付账款	中远海运发展股份有限公司	163	1,733
应付账款	中远海运（英国）有限公司	54	80
应付账款	中远海运（大连）有限公司	38	43
应付账款	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	36	
应付账款	中远海运集运（卡拉奇）有限公司	15	315
应付账款	中国海运国际（新加坡）有限公司		3,395
应付账款	远星船务有限公司		764
应付账款	中远西亚公司		702
应付账款	中远海运（澳洲）有限公司		128
	应付账款合计	932,374	820,403
合同负债	中国石油天然气股份有限公司	2,172	7,048
合同负债	上海北海船务股份有限公司	103	
合同负债	中国船舶燃料有限责任公司	13	
	合同负债合计	2,288	7,048
其他应付款	中远海运重工有限公司	17,377	142,366
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	15,314	16,402
其他应付款	中远海运财产保险自保有限公司	8,316	
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	6,330	5,492
其他应付款	中远海运大连投资有限公司	5,627	16,609
其他应付款	中远海运（上海）有限公司	4,671	4,632
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司	2,420	2,420
其他应付款	中远海运（香港）有限公司	3,469	28,924
其他应付款	中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	1,578	
其他应付款	紫色北极液化天然气运输有限公司	1,336	1,269
其他应付款	绿色北极液化天然气运输有限公司	1,173	1,114
其他应付款	蓝色北极液化天然气运输有限公司	1,158	1,100
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	939	691
其他应付款	中远海运（广州）有限公司	861	215
其他应付款	中远海运科技股份有限公司	753	753
其他应付款	中远海运（东南亚）有限公司	454	270
其他应付款	中远海运（大连）有限公司	368	20
其他应付款	中国海运集团有限公司	127	
其他应付款	中国船舶燃料有限责任公司	97	107
其他应付款	中远海运金融控股有限公司	41	41
其他应付款	上海北海船务股份有限公司		1,658
其他应付款	中远海运国际（新加坡）有限公司		173
其他应付款	中远海运（北美）有限公司		59
其他应付款	中远海运控股股份有限公司		12
其他应付款	中远海运（厦门）有限公司		5
	其他应付款合计	72,409	224,332

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

本公司于 2017 年 12 月 19 日召开的 2017 年第十三次董事会会议审议通过《关于<中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意公司施行股票期权激励计划。

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

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

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

本公司股票期权激励计划授予的激励对象为 134 人，授予的股票期权数量为 35,787,000 份，授予日为 2018 年 12 月 27 日。

根据行权安排，本次授出的股票期权有效期为 7 年，在授予日后的 24 个月为锁定期，锁定期内激励对象根据本计划持有的股票期权将被锁定，不得行权。锁定期满后在公司和激励对象满足相关业绩条件的情况下于 5 年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于 2021 年 12 月 27 日到期；（2）33%的股票期权将于 2022 年 12 月 27 日到期；（3）34%的股票期权将于 2025 年 12 月 27 日到期。

截至 2022 年 6 月 30 日，因股票期权激励对象到龄退休、离职等原因，其被授予的股票期权失效共计 821.10 万份；同时，第一个行权期授予的股票期权失效数量 899.22 万份，股票期权数量由 3,546.00 万份调整为 1,825.68 万份。因本公司在行权前实施派送现金红利，分别以 2019 年 6 月 27 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.02 元/股，以 2020 年 7 月 9 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.04 元/股，2021 年 7 月 15 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.20

元/股，对行权价格进行了相应调整，本次股票期权激励计划行权价格由 5.94 元/股调整为 5.74 元/股。

本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 9,915,661.25 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司选择 Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	以获授认股权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,915,661.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,273,890.75

其他说明

无

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

单位：万元

项 目	合同总金额	已支付金额	未支付金额
资本承诺：			
船舶建造	1,031,542.18	202,214.48	829,327.70
对财务公司增资	147,345.75		147,345.75

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

本公司对子公司的担保：

币种：美元

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中海发展（香港）航运有限公司	1,020,000,000.00	2019-09-19	2025-06-27	否
寰宇船务企业有限公司	299,558,332.97	2016-11-08	2028-11-08	否
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	50,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	
合 计	1,369,558,332.97			

(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

期后借款

单位：万元

项 目	借款类别	币种	金额	借款期限
商业银行借款	流动资金贷款	CNY	150,000	3 年
商业银行借款	流动资金贷款	USD	10,000	3 年

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

本集团的经营业务划分经营分部，管理层定期评价分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定报告分部为油品运输业务、LNG 运输业务及不可切分之资产、负债、收入和费用。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	油品运输业务	LNG 运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	6,891,024	612,892	8,718		7,512,634
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益	110,057	387,170	41,541		538,768
四、资产减值损失					
五、信用减值损失	-3,620				-3,620
六、折旧费和摊销费	1,694,508	146,982	65		1,841,555
七、利润总额	-107,697	478,743	45,846		416,892
八、所得税费用	46,375	34,255	11,296		91,926
九、净利润	-154,072	444,488	34,550		324,966
十、资产总额	45,939,453	16,062,054	1,051,675		63,053,182
十一、负债总额	23,281,813	8,657,181	4,622		31,943,616
十二、其他重要的非现金项目					
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-572				-572
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,697,957	4,887,942	1,009,225		7,595,124

(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 年以内小计	631,700,366.79
1 至 2 年	8,357,228.40
合计	640,057,595.19

(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										
按组合计提坏账准备	640,057,595.19	100.00	3,953,580.33	0.62	636,104,014.86	255,559,002.50	100.00	1,246,391.75	0.49	254,312,610.75
其中：										
组合 1：关联方	172,550,637.83	26.96			172,550,637.83	108,663,485.52	42.52			108,663,485.52
组合 2：账龄组合	467,506,957.36	73.04	3,953,580.33	0.85	463,553,377.03	146,895,516.98	57.48	1,246,391.75	0.85	145,649,125.23
合计	640,057,595.19	/	3,953,580.33	/	636,104,014.86	255,559,002.50	/	1,246,391.75	/	254,312,610.75

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2: 账龄组合

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 (%)
1 年以内	461,342,893.23	3,513,252.71	0.76
1 至 2 年	6,164,064.13	440,327.62	7.14
合计	467,506,957.36	3,953,580.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

(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	
账龄组合	1,246,391.75	2,707,188.58				3,953,580.33
合计	1,246,391.75	2,707,188.58				3,953,580.33

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 348,461,383.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.44%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,017,086.58 元。

(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	1,060,376,086.64	724,662,399.02
其他应收款	1,176,023,338.68	1,064,628,373.84
合计	2,236,399,425.32	1,789,290,772.86

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
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	760,133,518.77	722,112,119.02
上海北海船务股份有限公司	200,000,000.00	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	54,342,567.87	
广州三鼎油品运输有限公司	45,900,000.00	
中远海运油品运输(英国)有限公司		2,550,280.00
合计	1,060,376,086.64	724,662,399.02

(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	
1 年以内小计	1,151,590,800.39
1 至 2 年	17,605,513.08
2 至 3 年	1,394,486.92
3 年以上	6,432,147.04
合计	1,177,022,947.43
减：坏账准备	999,608.75
其他应收款账面净值	1,176,023,338.68

(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
代收代付款	40,284,909.99	22,164,153.53
押金、保证金、职工借款	10,132,607.10	239,786.00
其他	1,126,605,430.34	1,043,224,043.06
合计	1,177,022,947.43	1,065,627,982.59
减：坏账准备	999,608.75	999,608.75
其他应收款账面净值	1,176,023,338.68	1,064,628,373.84

(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)	
2022年1月1日余额	999,608.75			999,608.75
2022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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	999,608.75			999,608.75

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	
账龄组合	999,608.75					999,608.75
合计	999,608.75					999,608.75

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,177,022,947.43	100.00	999,608.75	0.08	1,176,023,338.68
组合 1：关联方	1,126,605,430.34	95.72			1,126,605,430.34
组合 2：账龄组合	40,284,909.99	3.42	999,608.75	2.48	39,285,301.24
组合 3：保证金、押金、职工借款组合	10,132,607.10	0.86			10,132,607.10
合计	1,177,022,947.43	100.00	999,608.75	—	1,176,023,338.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,065,627,982.59	100.00	999,608.75	0.09	1,064,628,373.84
组合 1：关联方	1,043,224,043.06	97.90			1,043,224,043.06
组合 2：账龄组合	22,164,153.53	2.08	999,608.75	4.51	21,164,544.78
组合 3：保证金、押金、职工借款组合	239,786.00	0.02			239,786.00
合计	1,065,627,982.59	100.00	999,608.75	—	1,064,628,373.84

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
CHINA POOL LIMITED	内部往来款	368,372,850.29	1 至 2 年	31.30	
COSCO SHIPPING TANKER (SINGAPORE) PTE	内部往来款	206,204,484.95	3 年以上	17.52	
XINDANYANG SHIPPING S.A.	内部往来款	114,708,890.20	1 年以内	9.75	
上海中远海运液化天然气投资 有限公司	内部往来款	58,594,631.57	3 年以上	4.98	
FEICHI SHIPPING S.A.	内部往来款	52,588,475.75	1 年以内	4.47	
合计	/	800,469,332.76	/	68.02	

(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	16,843,229,508.01		16,843,229,508.01	16,295,229,508.01		16,295,229,508.01
对联营、合 营企业投资						
对合营企业 投资	3,011,500,389.90		3,011,500,389.90	2,727,666,449.66		2,727,666,449.66
对联营企业 投资	2,691,724,579.29		2,691,724,579.29	2,729,523,227.26		2,729,523,227.26
合计	22,546,454,477.20		22,546,454,477.20	21,752,419,184.93		21,752,419,184.93

(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
上海中远海运液化天然气投资有限公司	1,762,479,549.74	548,000,000.00		2,310,479,549.74		
中国东方液化天然气运输投资有限公司	22,650,600.00			22,650,600.00		
中国北方液化天然气运输投资有限公司	29,588,400.00			29,588,400.00		
中海发展（香港）航运有限公司	2,986,346,047.45			2,986,346,047.45		
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	776,527,280.00			776,527,280.00		
中远海运油品运输（英国）有限公司	5,511,616.00			5,511,616.00		
中远海运油品运输（美国）有限公司	2,194,816.00			2,194,816.00		
广州市三鼎油品运输有限公司	281,436,069.90			281,436,069.90		
中远海运石油运输有限公司	687,695,944.34			687,695,944.34		
海南中远海运能源运输有限公司	9,603,975,398.67			9,603,975,398.67		
海洋石油（洋浦）船务有限公司	136,823,785.91			136,823,785.91		
合计	16,295,229,508.01	548,000,000.00		16,843,229,508.01		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中国液化天然气运输（控股）有限公司	2,727,666,449.66			236,581,043.99	231,068,593.49		183,815,697.24			3,011,500,389.90	
小计	2,727,666,449.66			236,581,043.99	231,068,593.49		183,815,697.24			3,011,500,389.90	
二、联营企业											
上海北海船务股份有限公司	1,770,125,419.23			110,056,661.32	6,321,865.88	2,231,634.05	200,000,000.00			1,688,735,580.48	
中远海运集团财务有限责任公司	959,397,808.03			42,834,342.09	756,848.69					1,002,988,998.81	
小计	2,729,523,227.26			152,891,003.41	7,078,714.57	2,231,634.05	200,000,000.00			2,691,724,579.29	
合计	5,457,189,676.92			389,472,047.40	238,147,308.06	2,231,634.05	383,815,697.24			5,703,224,969.19	

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	2,544,058,016.87	2,520,723,897.45	2,083,525,503.99	1,642,790,761.41
其他业务	16,983,030.25		28,270,757.93	
合计	2,561,041,047.12	2,520,723,897.45	2,111,796,261.92	1,642,790,761.41

(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

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	136,648,536.98	89,442,793.38
权益法核算的长期股权投资收益	389,472,047.40	336,289,324.36
委托贷款投资收益	20,546,946.67	23,247,604.43
合计	546,667,531.05	448,979,722.17

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	4,804,310.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	191,631.26	
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	3,196,951.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,421,886.64	
少数股东权益影响额（税后）	-2,067.19	
合计	6,768,939.34	

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	0.55	0.0333	0.0333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.0319	0.0319

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

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	158,844,453.71	543,625,993.84	29,429,907,000.76	28,591,045,391.65
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	18,755,039.73	38,348,303.29		
按境外会计准则	177,599,493.44	581,974,297.13	29,429,907,000.76	28,591,045,391.65

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港财务报告准则的财务报表归属于母公司股东的净利润差异-18,755,039.73 元，系香港财务报告准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

(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

本集团本期按香港财务报告准则编制的财务报表的境外核数师为罗兵咸永道会计师事务所。

4、其他

适用 不适用

董事长：任永强

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用