

中远海运科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100

审计报告

XYZH/2024SHAA3B0183

中远海运科技股份有限公司

中远海运科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中远海运科技股份有限公司（以下简称中远海科）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海科2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
中远海科收入类型及账面金额相关信息披露详见财务报表附注三、23（会计政策）和五、35（营业收入、营业成本）。2023年度，中远海科营业收入1,775,690,415.11元，其中数字城市与交通系统工程项目收入占营业收入的	针对数字城市与交通系统工程项目收入确认，我们执行的主要程序如下： (1) 了解、评价和测试管理层对工程项目合同收入确认相关内部控制的设计、执行的有效性；

60.98%。根据企业会计准则及公司会计政策的规定，在收入的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日采用产出法确认履约进度。履约进度的计量涉及管理层的重大判断和估计。为此我们将数字城市与交通系统工程项目收入确认识别为关键审计事项。

- （2）获取管理层提供的工程项目台账，复算收入确认的准确性；
- （3）抽样检查销售合同关键条款，识别预估总工作量是否存在遗漏的组成项目，评估预估总工作量的合理性；
- （4）抽样检查实际发生工程成本对应的合同、发票、收料单；以及客户回款、发票等支持性文件，以评估履约进度的合理性；
- （5）抽取工程进度相关文件进行检查，判断工程项目实际已完工作量的依据是否充分准确；
- （6）向客户或业主函证与工程收入相关事项，包括合同金额、累计收款金额、累计开票金额；
- （7）执行截止性测试程序，检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

中远海科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中远海科 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中远海科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：王汝杰

中国 北京

二〇二四年四月二日

合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,760,007,887.62	1,660,684,154.26
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	五、2	24,688,755.00	10,013,100.00
应收账款	五、3	41,940,834.32	33,902,522.84
应收款项融资			
预付款项	五、6	35,315,139.26	53,725,378.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	20,334,216.05	16,575,203.74
其中：应收利息			
应收股利	五、5	4,900,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、7	656,030,198.64	868,768,571.04
合同资产	五、4	40,279,306.85	24,272,072.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		1,243,258.16
流动资产合计		2,578,596,337.74	2,669,184,260.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	281,961,233.26	235,170,540.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	72,698,220.51	75,000,874.40
固定资产	五、11	82,198,064.71	94,298,460.65
在建工程	五、12	3,902,091.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	42,177,690.18	40,869,191.74
无形资产	五、14	17,178,002.65	6,981,892.43
开发支出			8,190,400.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	9,638,462.28	4,621,298.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		509,753,765.46	465,132,659.89
资产总计		3,088,350,103.20	3,134,316,920.46

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 中远海运科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	10,505,641.40	11,255,153.40
应付账款	五、18	324,064,758.90	256,815,609.48
预收款项	五、20	1,269,503.28	1,422,514.59
合同负债	五、21	934,627,495.54	1,262,862,237.34
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	五、22	50,459,071.55	41,639,434.02
应交税费	五、23	26,060,548.84	22,429,039.43
其他应付款	五、19	59,733,914.49	38,660,326.12
其中: 应付利息			
应付股利	五、19	1,047,148.20	1,329,127.60
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	五、24	2,836,765.21	1,595,007.08
其他流动负债	五、25	1,131,314.78	961,598.67
流动负债合计		1,410,689,013.99	1,637,640,920.13
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	47,425,876.26	47,225,776.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、27	1,696,233.08	1,716,748.26
预计负债			
递延收益	五、28	28,958,885.84	8,803,506.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,080,995.18	57,746,031.01
负债合计		1,488,770,009.17	1,695,386,951.14
所有者权益:			
股本	五、29	371,904,560.00	371,904,560.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	51,860,934.72	47,473,388.35
减: 库存股	五、31	11,467,340.00	23,568,232.00
其他综合收益	五、32	16,796.40	16,796.40
专项储备			
盈余公积	五、33	135,025,818.27	117,039,318.23
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,052,239,324.64	926,064,138.34
归属于母公司所有者权益合计		1,599,580,094.03	1,438,929,969.32
少数股东权益			
所有者权益合计		1,599,580,094.03	1,438,929,969.32
负债和所有者权益总计		3,088,350,103.20	3,134,316,920.46

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 梁岩峰

主管会计工作负责人: 戴静

会计机构负责人: 孙少萌

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,539,886,927.60	1,468,636,667.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,688,755.00	10,013,100.00
应收账款	十七、1	7,341,452.68	5,075,902.66
应收款项融资			
预付款项		31,170,939.26	52,757,563.07
其他应收款	十七、2	18,556,089.91	13,752,103.53
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	4,900,000.00	
存货		608,030,156.89	855,035,997.20
合同资产		40,279,306.85	24,272,072.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,129,144.19
流动资产合计		2,269,953,628.19	2,430,672,550.22
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	十七、3	360,762,624.47	313,971,932.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		72,698,220.51	75,000,874.40
固定资产		76,271,066.82	86,518,623.07
在建工程		3,359,099.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,250,205.55	37,560,453.94
无形资产		16,388,033.28	6,011,021.87
开发支出			8,190,400.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,283,410.93	2,303,554.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		572,012,661.43	529,556,861.23
资 产 总 计		2,841,966,289.62	2,960,229,411.45

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,505,641.40	11,255,153.40
应付账款		296,403,999.20	246,004,976.74
预收款项		1,269,503.28	1,422,514.59
合同负债		862,640,891.06	1,232,502,623.96
应付职工薪酬		19,923,674.55	14,666,061.04
应交税费		20,173,053.54	17,039,809.31
其他应付款		55,634,827.02	33,405,647.53
其中：应付利息			
应付股利		1,047,148.20	1,329,127.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		772,982.89	736,093.16
其他流动负债		719,462.60	741,490.91
流动负债合计		1,268,044,035.54	1,557,774,370.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,473,134.34	44,246,117.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,247,217.13	1,258,312.52
预计负债			
递延收益		27,103,500.00	6,577,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,823,851.47	52,081,529.76
负债合计		1,339,867,887.01	1,609,855,900.40
所有者权益：			
股本		371,904,560.00	371,904,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,359,674.26	85,972,127.89
减：库存股		11,467,340.00	23,568,232.00
其他综合收益		16,796.40	16,796.40
专项储备			
盈余公积		135,025,818.27	117,039,318.23
未分配利润		916,258,893.68	799,008,940.53
所有者权益合计		1,502,098,402.61	1,350,373,511.05
负债和所有者权益总计		2,841,966,289.62	2,960,229,411.45

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

合并利润表

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,775,690,415.11	1,751,584,243.04
其中：营业收入	五、35	1,775,690,415.11	1,751,584,243.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,614,619,126.86	1,559,260,471.23
其中：营业成本	五、35	1,409,878,853.13	1,393,901,686.06
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	五、36	5,406,537.81	7,429,604.56
销售费用	五、37	27,139,173.16	26,001,597.22
管理费用	五、38	105,708,718.09	96,167,690.66
研发费用	五、39	92,543,191.61	59,213,966.63
财务费用	五、40	-26,057,346.94	-23,454,073.90
其中：利息费用	五、40	2,547,287.13	2,525,712.64
利息收入	五、40	29,117,674.97	26,923,240.46
加：其他收益	五、41	7,137,072.30	8,542,880.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	14,827,900.39	22,372,895.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	14,827,900.39	22,372,895.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-4,011,748.52	-40,257.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	21,971,992.74	-18,041,206.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-1,059,261.45	-53,313.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,937,243.71	205,104,770.16
加：营业外收入	五、46	190,778.33	76,835.71
减：营业外支出	五、47	500,000.00	1,000,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,628,022.04	204,181,605.87
减：所得税费用	五、48	10,837,788.50	22,194,033.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,790,233.54	181,987,572.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,790,233.54	181,987,572.81
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		188,790,233.54	181,987,572.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	五、49		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、49		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、49		
1.重新计量设定受益计划变动额	五、49		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		188,790,233.54	181,987,572.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,790,233.54	181,987,572.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5112	0.4954
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5095	0.4946

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

母公司利润表

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	1,536,118,947.37	1,565,415,714.19
减：营业成本	十七、4	1,252,069,421.08	1,275,434,162.00
税金及附加		4,315,773.52	6,470,433.04
销售费用		11,714,618.07	11,524,291.37
管理费用		79,448,641.02	74,172,396.67
研发费用		75,344,254.42	48,096,251.50
财务费用		-22,628,041.11	-20,590,239.31
其中：利息费用		2,292,423.38	2,289,697.28
利息收入		25,408,457.93	23,806,155.43
加：其他收益		5,767,954.17	4,640,648.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	30,275,680.43	34,138,367.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	14,827,900.39	22,372,895.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,740,621.81	228,578.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,971,992.74	-18,041,206.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,053,442.15	-53,000.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,075,843.75	191,221,805.80
加：营业外收入		190,777.91	75,835.69
减：营业外支出		500,000.00	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,766,621.66	190,297,641.49
减：所得税费用		8,901,621.27	17,889,354.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,865,000.39	172,408,286.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,865,000.39	172,408,286.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		179,865,000.39	172,408,286.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4870	0.4692
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4854	0.4685

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 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		1,500,001,926.58	1,345,123,910.95
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		33,993.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	141,401,780.76	93,944,188.05
经营活动现金流入小计		1,641,437,701.09	1,439,068,099.00
购买商品、接受劳务支付的现金		944,514,020.02	814,523,971.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		421,932,186.94	387,870,667.38
支付的各项税费		38,473,168.92	74,933,973.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	52,753,513.28	66,300,563.84
经营活动现金流出小计		1,457,672,889.16	1,343,629,175.74
经营活动产生的现金流量净额		183,764,811.93	95,438,923.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,360,514.44	9,126,879.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		479,548.68	44,164.57
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		7,840,063.12	9,171,044.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,067,984.18	11,008,150.97
投资支付的现金	五、50	43,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,467,984.18	11,008,150.97
投资活动产生的现金流量净额		-42,627,921.06	-1,837,106.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,901,953.67	44,311,988.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,900,122.95	4,507,544.70
筹资活动现金流出小计		47,802,076.62	48,819,532.70
筹资活动产生的现金流量净额		-47,802,076.62	-48,819,532.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,295.08	-39,829.69
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	93,319,519.17	44,742,454.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	1,637,870,347.62	1,593,127,893.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	1,731,189,866.79	1,637,870,347.62

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

母公司现金流量表
2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 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		1,209,645,999.46	1,135,417,338.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,492,481.26	83,711,055.76
经营活动现金流入小计		1,341,138,480.72	1,219,128,394.56
购买商品、接受劳务支付的现金		830,795,506.05	747,537,215.36
支付给职工以及为职工支付的现金		312,773,599.24	284,561,045.28
支付的各项税费		26,140,149.22	63,949,162.11
支付其他与经营活动有关的现金		32,191,418.31	49,470,152.35
经营活动现金流出小计		1,201,900,672.82	1,145,517,575.10
经营活动产生的现金流量净额		139,237,807.90	73,610,819.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,808,294.48	20,892,352.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		477,876.11	43,129.18
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		23,286,170.59	20,935,481.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,941,378.28	7,215,566.83
投资支付的现金		43,400,000.00	
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		49,341,378.28	7,215,566.83
投资活动产生的现金流量净额		-26,055,207.69	13,719,914.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,901,953.67	44,311,988.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,419,428.00	3,560,865.75
筹资活动现金流出小计		47,321,381.67	47,872,853.75
筹资活动产生的现金流量净额		-47,321,381.67	-47,872,853.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-13,596.93	-40,212.98
五、现金及现金等价物净增加额			
		65,847,621.61	39,417,667.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,446,907,611.55	1,407,489,943.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,512,755,233.16	1,446,907,611.55

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	371,904,560.00				47,473,388.35	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23		926,064,138.34		1,438,929,969.32		1,438,929,969.32
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、本年初余额	371,904,560.00				47,473,388.35	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23		926,064,138.34		1,438,929,969.32		1,438,929,969.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,387,546.37	-12,100,892.00			17,986,500.04		126,175,186.30		160,650,124.71		160,650,124.71
（一）综合收益总额											188,790,233.54		188,790,233.54		188,790,233.54
（二）股东投入和减少资本					3,564,239.99	-12,418,497.00							15,982,736.99		15,982,736.99
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,564,239.99								3,564,239.99		3,564,239.99
4. 其他						-12,418,497.00							12,418,497.00		12,418,497.00
（三）利润分配						317,605.00			17,986,500.04		-62,615,047.24		-44,946,152.20		-44,946,152.20
1. 提取盈余公积									17,986,500.04		-17,986,500.04				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配						317,605.00					-44,628,547.20		-44,946,152.20		-44,946,152.20
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					823,306.38								823,306.38		823,306.38
四、本年年末余额	371,904,560.00				51,860,934.72	11,467,340.00	16,796.40		135,025,818.27		1,052,239,324.64		1,599,580,094.03		1,599,580,094.03

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	372,098,880.00				38,938,818.24	37,599,762.00	16,796.40		99,696,302.47		804,943,398.12		1,278,094,433.23		1,278,094,433.23
加：会计政策变更									102,187.08		1,025,861.69		1,128,048.77		1,128,048.77
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	372,098,880.00				38,938,818.24	37,599,762.00	16,796.40		99,798,489.55		805,969,259.81		1,279,222,482.00		1,279,222,482.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-194,320.00				8,534,570.11	-14,031,530.00			17,240,828.68		120,094,878.53		159,707,487.32		159,707,487.32
（一）综合收益总额											181,987,572.81		181,987,572.81		181,987,572.81
（二）股东投入和减少资本	-194,320.00				6,457,218.51	-13,704,409.60							19,967,308.11		19,967,308.11
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,457,218.51								6,457,218.51		6,457,218.51
4. 其他	-194,320.00					-13,704,409.60							13,510,089.60		13,510,089.60
（三）利润分配						-327,120.40			17,240,828.68		-61,892,694.28		-44,324,745.20		-44,324,745.20
1. 提取盈余公积									17,240,828.68		-17,240,828.68				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配						-327,120.40					-44,651,865.60		-44,324,745.20		-44,324,745.20
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					2,077,351.60								2,077,351.60		2,077,351.60
四、本年年末余额	371,904,560.00				47,473,388.35	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23		926,064,138.34		1,438,929,969.32		1,438,929,969.32

财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：孙少萌

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

母公司股东权益变动表
2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,904,560.00				85,972,127.89	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23	799,008,940.53		1,350,373,511.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	371,904,560.00				85,972,127.89	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23	799,008,940.53		1,350,373,511.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,387,546.37	-12,100,892.00			17,986,500.04	117,249,953.15		151,724,891.56
（一）综合收益总额										179,865,000.39		179,865,000.39
（二）股东投入和减少资本					3,564,239.99	-12,418,497.00						15,982,736.99
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,564,239.99							3,564,239.99
4. 其他						-12,418,497.00						12,418,497.00
（三）利润分配						317,605.00			17,986,500.04	-62,615,047.24		-44,946,152.20
1. 提取盈余公积									17,986,500.04	-17,986,500.04		
2. 对股东的分配						317,605.00				-44,628,547.20		-44,946,152.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					823,306.38							823,306.38
四、本年年末余额	371,904,560.00				90,359,674.26	11,467,340.00	16,796.40		135,025,818.27	916,258,893.68		1,502,098,402.61

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：中远海运科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	372,098,880.00				77,437,557.78	37,599,762.00	16,796.40		99,696,302.47	687,573,664.28		1,199,223,438.93
加：会计政策变更									102,187.08	919,683.72		1,021,870.80
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	372,098,880.00				77,437,557.78	37,599,762.00	16,796.40		99,798,489.55	688,493,348.00		1,200,245,309.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-194,320.00				8,534,570.11	-14,031,530.00			17,240,828.68	110,515,592.53		150,128,201.32
（一）综合收益总额										172,408,286.81		172,408,286.81
（二）股东投入和减少资本	-194,320.00				6,457,218.51	-13,704,409.60						19,967,308.11
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,457,218.51							6,457,218.51
4. 其他	-194,320.00					-13,704,409.60						13,510,089.60
（三）利润分配									17,240,828.68	-61,892,694.28		-44,324,745.20
1. 提取盈余公积									17,240,828.68	-17,240,828.68		
2. 对股东的分配										-44,651,865.60		-44,324,745.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					2,077,351.60							2,077,351.60
四、本年年末余额	371,904,560.00				85,972,127.89	23,568,232.00	16,796.40		117,039,318.23	799,008,940.53		1,350,373,511.05

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：梁岩峰

主管会计工作负责人：戴静

会计机构负责人：孙少萌

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中远海运科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”),曾用名中海网络科技股份有限公司,前身为上海交技发展股份有限公司,成立于1993年5月19日,注册地址中国(上海)自由贸易试验区民生路600号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属于软件与信息技术服务业,主要从事数字城市与交通、数字航运与供应链等领域的业务。公司提供的主要服务为规划咨询、系统集成、应用软件开发、产品研制、数据存储管理、系统运维服务等全方位的综合服务。

本财务报表于2024年4月2日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的资本化研发项目	附注六	金额超过100万元
重要的联合营企业	附注五、9.长期股权投资	单项投资成本超过1000万元或持股比例达到20%及以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、十五、十六	单项金额超过1000万元且占本集团最近一期经审计净资产绝对值5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,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。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 现金及现金等价物

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。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团在非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。

(3) 金融负债分类和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

(4) 金融工具的减值

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备

本集团将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团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:**a.**承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;**b.**承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)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:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)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。

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

(6) 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

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(7) 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。

12. 存货

本集团存货主要包括工程施工、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11.(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

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权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为投资成本；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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。例如：以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算，采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于投资企业的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	0	2.50

17. 固定资产

本公司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，单位价值较高的有形资产。

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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	0	2.50
2	供电、供水、供汽设施设备	10	4	9.60
3	运输工具	8	4	12.00
4	装卸机械设备	10	4	9.60
5	机器设备	10	4	9.60
6	通讯及导航设施设备	5	4	19.20
7	办公设备	3、5、10	4	32.00、19.20、9.60
8	专用设施设备	10、20	4	9.60、4.80

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定使用状态
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得产权证书

19. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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,本公司进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

本公司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。

22. 股份支付

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。

以权益结算的股份支付：

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需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，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团的营业收入主要包括工程项目收入、软件集成开发收入、系统维护收入、商品销售收入等。

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，本集团在合同开始时，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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，并按照产出法确定履约进度。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。

(2) 具体方法

①工程项目收入

本集团工程项目主要包括公路机电工程、安防工程、市政工程以及信息化工程等业务。

本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责，在工程项目中按照已收或应收对价总额确认收入。本集团在履行履约义务时，客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，所以本集团提供的工程项目属于在某一时段内履行的履约义务，在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的，相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照产出法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量确定提供服务的履约进度。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

履约进度不能合理确定的，当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②软件集成开发收入

本集团软件集成开发主要包括信息化开发、软件开发、软件实施以及技术服务等业务。

合同约定了每项服务内容的交易价格、质量标准及交付成果，但各项服务具有高度关联性，各项服务内容最终形成一项完整的交付成果，即合同中承诺的各项服务在合同层面是不可单独区分的，因此本集团提供的软件集成开发服务属于单项履约义务。

本集团履约过程中产出的商品为定制软件，具有不可替代用途，且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，所以本集团提供的软件集成开发服务属于在某一时段内履行的履约义务，在该履约义务履行的期间内确认收入。

③系统维护收入

本集团系统维护主要包含软件运维、硬件运维、基础设施运维以及安全运维等业务。

合同约定了维护或运维服务的价格、支付方式、服务内容和时间。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。所以本集团提供的系统维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，在该维护业务履约期间根据履约进度确认收入。

④商品销售收入

本集团主要从事客户定制产品以及软硬件控制系统等产品的制造，并通过线下渠道向终端客户销售该类产品，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，或对年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。

本集团的政府补助包括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

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。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，计入营业外收入。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》调整执行当年年初财务报表相关项目情况

根据2022年11月30日发布的《企业会计准则解释第16号》,“承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债,并计入使用权资产的租赁交易,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。”该内容自2023年1月1日起施行,本公司于2023年1月1日执行上述修订的会计准则,将其追溯应用于2022年1月1日或以后发生的租赁交易。本公司于财务报表列报最早期间的期初,将首次执行修订的会计准则的累计影响数确认为留存收益及其他财务报表项目。

执行上述修订后的会计准则后,本公司对2022年12月31日财务报表金额追溯调整情况如下:

1) 合并资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
非流动资产:			
递延所得税资产	2,493,740.85	3,621,789.62	1,128,048.77
非流动资产合计	441,239,908.45	442,367,957.22	1,128,048.77
资产总计	3,494,584,334.57	3,495,712,383.34	1,128,048.77
所有者权益:			
盈余公积	99,696,302.47	99,798,489.55	102,187.08
未分配利润	804,943,398.12	805,969,259.81	1,025,861.69

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	1,278,094,433.23	1,279,222,482.00	1,128,048.77
股东权益合计	1,278,094,433.23	1,279,222,482.00	1,128,048.77

(续)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	3,428,559.96	4,621,298.75	1,192,738.79
非流动资产合计	463,939,921.10	465,132,659.89	1,192,738.79
资产总计	3,133,124,181.67	3,134,316,920.46	1,192,738.79
所有者权益：			
盈余公积	116,927,991.88	117,039,318.23	111,326.35
未分配利润	924,982,725.90	926,064,138.34	1,081,412.44
归属于母公司股东权益合计	1,437,737,230.53	1,438,929,969.32	1,192,738.79
股东权益合计	1,437,737,230.53	1,438,929,969.32	1,192,738.79

2) 母公司资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	1,139,959.85	2,161,830.65	1,021,870.80
非流动资产合计	506,334,813.52	507,356,684.32	1,021,870.80
资产总计	3,319,809,849.63	3,320,831,720.43	1,021,870.80
所有者权益：			
盈余公积	99,696,302.47	99,798,489.55	102,187.08
未分配利润	687,573,664.28	688,493,348.00	919,683.72
归属于母公司股东权益合计	1,199,223,438.93	1,200,245,309.73	1,021,870.80
股东权益合计	1,199,223,438.93	1,200,245,309.73	1,021,870.80

(续)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	1,190,291.35	2,303,554.82	1,113,263.47
非流动资产合计	528,443,597.76	529,556,861.23	1,113,263.47
资产总计	2,959,116,147.98	2,960,229,411.45	1,113,263.47

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所有者权益:			
盈余公积	116,927,991.88	117,039,318.23	111,326.35
未分配利润	798,007,003.41	799,008,940.53	1,001,937.12
归属于母公司股东权益合计	1,349,260,247.58	1,350,373,511.05	1,113,263.47
股东权益合计	1,349,260,247.58	1,350,373,511.05	1,113,263.47

(2) 重要会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入法定增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 根据 2007 年 3 月 16 日公布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定: 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)相关规定, 本公司通过了高新技术企业认定并取得高新技术企业证书 GR202331004756, 发证时间为 2023 年 12 月 12 日, 有效期三年。2023 年公司执行 15% 企业所得税税率。

(2) 根据 2007 年 3 月 16 日公布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定: 国家需要重点扶植的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)相关规定, 中远海运科技(北京)有限公司通过了高新技术企业认定并取得高新技术企业证书 GR202311004327, 发证时间为 2023 年 11 月 30 日, 有效期三年。2023 年公司执行 15% 企业所得税税率。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	185,672,261.01	304,939,293.33
其他货币资金	28,818,020.83	22,813,806.64
存放财务公司存款	1,545,517,605.78	1,332,931,054.29
合计	1,760,007,887.62	1,660,684,154.26

注：本公司其他货币资金年末余额 28,818,020.83 元，其中：定期存款应收利息 28,818,020.83 元，在到期之前其使用受到限制，详见附注“五、16 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,688,755.00	10,013,100.00
商业承兑汇票		
合计	24,688,755.00	10,013,100.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,688,755.00	100.00			24,688,755.00
其中：银行承兑汇票组合	24,688,755.00	100.00			24,688,755.00
商业承兑汇票组合					
合计	24,688,755.00	100.00			24,688,755.00

(续)

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,013,100.00	100.00			10,013,100.00
其中: 银行承兑汇票组合	10,013,100.00	100.00			10,013,100.00
商业承兑汇票组合					
合计	10,013,100.00	100.00			10,013,100.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	41,719,223.00	32,659,834.24
1-2年	4,022,794.10	994,885.14
2-3年	241,482.51	493,180.46
3-4年	479,188.00	61,952.26
4-5年	57,990.00	113,741.60
5年以上	913,926.05	1,045,927.45
合计	47,434,603.66	35,369,521.15

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,757,768.30	7.92	3,757,768.30	100.00	
按组合计提坏账准备	43,676,835.36	92.08	1,736,001.04	3.97	41,940,834.32
组合1: 关联方组合	29,591,513.65	62.38			29,591,513.65
组合2: 账龄组合	14,085,321.71	29.69	1,736,001.04	12.32	12,349,320.67
合计	47,434,603.66	100.00	5,493,769.34		41,940,834.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,369,521.15	100.00	1,466,998.31	4.15	33,902,522.84
组合 1: 关联方组合	28,661,679.54	81.03			28,661,679.54
组合 2: 账龄组合	6,707,841.61	18.97	1,466,998.31	21.87	5,240,843.30
合计	35,369,521.15	100.00	1,466,998.31		33,902,522.84

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1			264,600.00	264,600.00	100.00	收款具有不确定性
客户 2			1,839,834.29	1,839,834.29	100.00	收款具有不确定性
客户 3			1,436,734.00	1,436,734.00	100.00	收款具有不确定性
客户 4			216,600.01	216,600.01	100.00	收款具有不确定性
合计			3,757,768.30	3,757,768.30	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,683,872.77	584,193.64	5.00
1-2年	1,001,781.98	100,178.20	10.00
2-3年	241,482.51	72,444.75	30.00
3-4年	358,000.00	179,000.00	50.00
5年以上	800,184.45	800,184.45	100.00
合计	14,085,321.71	1,736,001.04	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,466,998.31	4,026,771.03				5,493,769.34
合计	1,466,998.31	4,026,771.03				5,493,769.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	21,879,203.21		21,879,203.21	20.39%	
第二名		14,699,298.13	14,699,298.13	13.70%	734,964.91
第三名		9,236,876.74	9,236,876.74	8.61%	461,843.84
第四名	4,754,000.00		4,754,000.00	4.43%	237,700.00
第五名		4,747,670.83	4,747,670.83	4.42%	4,747,670.83
合计	26,633,203.21	28,683,845.70	55,317,048.91	51.55%	6,182,179.58

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与未完工程相关的应收款项	59,881,626.92	19,602,320.07	40,279,306.85
合计	59,881,626.92	19,602,320.07	40,279,306.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与未完工程相关的应收款项	65,846,385.27	41,574,312.81	24,272,072.46
合计	65,846,385.27	41,574,312.81	24,272,072.46

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,483,812.70	29.20	17,483,812.70	100.00	
按组合计提坏账准备	42,397,814.22	70.80	2,118,507.37	5.00	40,279,306.85
组合1: 关联方组合	2,396,808.01	4.00			2,396,808.01
组合2: 账龄组合	40,001,006.21	66.80	2,118,507.37	5.30	37,882,498.84
合计	59,881,626.92	100.00	19,602,320.07		40,279,306.85

(续)

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,040,990.09	39.55	26,040,990.09	100.00	
按组合计提坏账准备	39,805,395.18	60.45	15,533,322.72	39.02	24,272,072.46
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	39,805,395.18	60.45	15,533,322.72	39.02	24,272,072.46
合计	65,846,385.27	100.00	41,574,312.81		24,272,072.46

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1			4,654,428.71	4,654,428.71	100.00	收款具有不确定性
客户 2			2,851,501.24	2,851,501.24	100.00	收款具有不确定性
客户 3			2,700,987.15	2,700,987.15	100.00	收款具有不确定性
客户 4	11,191,743.12	11,191,743.12	2,529,224.77	2,529,224.77	100.00	收款具有不确定性
客户 5	9,334,826.79	9,334,826.79	4,747,670.83	4,747,670.83	100.00	收款具有不确定性
合计	20,526,569.91	20,526,569.91	17,483,812.70	17,483,812.70	—	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	37,866,700.23	1,893,335.01	5.00
1-2年	2,082,935.78	208,293.58	10.00
2-3年	44,031.60	13,209.48	30.00
3-4年	7,338.60	3,669.30	50.00
合计	40,001,006.21	2,118,507.37	

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
与未完工程相关应收款项	-2,600,522.10	19,371,470.64		按账龄及履约风险计提的减值准备
合计	-2,600,522.10	19,371,470.64		—

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	9,269,894.50	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位二	5,514,420.18	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位三	4,587,155.96	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
合计	19,371,470.64	—	—	—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,900,000.00	
其他应收款	15,434,216.05	16,575,203.74
合计	20,334,216.05	16,575,203.74

5.1 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宁夏交投科技发展有限公司	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	15,247,863.73	16,175,082.09
员工借支	1,896,436.95	2,026,561.46
其他	26,075.40	124,742.73
合计	17,170,376.08	18,326,386.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	5,471,514.05	9,229,934.91
1-2年	5,004,617.00	2,492,001.70
2-3年	1,526,985.70	647,885.41
3-4年	367,136.71	2,139,573.46

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	2,039,573.46	3,111,733.22
5年以上	2,760,549.16	705,257.58
合计	17,170,376.08	18,326,386.28

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,328,438.87	60.15	309,853.17	3.00	10,018,585.70
按组合计提坏账准备	6,841,937.21	39.85	1,426,306.86	20.85	5,415,630.35
组合1: 关联方组合					
组合2: 账龄组合	6,841,937.21	39.85	1,426,306.86	20.85	5,415,630.35
合计	17,170,376.08	100.00	1,736,160.03		15,434,216.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,617,121.97	52.48	288,513.66	3.00	9,328,608.31
按组合计提坏账准备	8,709,264.31	47.52	1,462,668.88	16.79	7,246,595.43
组合1: 关联方组合	40,000.00	0.22			40,000.00
组合2: 账龄组合	8,669,264.31	47.30	1,462,668.88	16.87	7,206,595.43
合计	18,326,386.28	100.00	1,751,182.54		16,575,203.74

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	6,355,933.20	190,678.00	6,106,704.50	183,201.14	3.00	收款具有不确定性
客户2	1,756,851.00	52,705.53	3,174,606.00	95,238.18	3.00	收款具有不确定性
客户3	567,600.00	17,028.00	567,600.00	17,028.00	3.00	收款具有不确定性
客户4	564,609.07	16,938.27				收款具有不确定性

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 5	177,128.70	5,313.86				收款具有不确定性
客户 6	150,000.00	4,500.00	50,000.00	1,500.00	3.00	收款具有不确定性
客户 7	30,000.00	900.00	30,000.00	900.00	3.00	收款具有不确定性
客户 8	15,000.00	450.00	18,000.00	540.00	3.00	收款具有不确定性
客户 9			276,621.55	8,298.65	3.00	收款具有不确定性
客户 10			85,611.76	2,568.35	3.00	收款具有不确定性
客户 11			11,613.86	348.42	3.00	收款具有不确定性
客户 12			7,681.20	230.44	3.00	收款具有不确定性
合计	9,617,121.97	288,513.66	10,328,438.87	309,853.17	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,473,040.68	173,652.03	5.00
1-2年	2,040,485.00	204,048.50	10.00
2-3年	154,218.00	46,265.40	30.00
3-4年	310,636.71	155,318.36	50.00
4-5年	82,671.26	66,137.01	80.00
5年以上	780,885.56	780,885.56	100.00
合计	6,841,937.21	1,426,306.86	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	601,053.84	1,150,128.70		1,751,182.54
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-78,933.95	102,526.13		23,592.18

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回	-38,614.69			-38,614.69
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	483,505.20	1,252,654.83		1,736,160.03

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,751,182.54	23,592.18	-38,614.69			1,736,160.03
合计	1,751,182.54	23,592.18	-38,614.69			1,736,160.03

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	16,938.27	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位二	12,912.56	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位三	5,313.86	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位四	3,000.00	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位五	450.00	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
合计	38,614.69	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金及押金	6,106,704.50	0-5年以上	35.57	183,201.14
第二名	保证金及押金	3,174,606.00	0-3年	18.49	95,238.18
第三名	保证金及押金	1,346,000.00	1-2年	7.84	134,600.00
第四名	保证金及押金	624,000.00	3-5年以上	3.63	597,000.00

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第五名	保证金及押金	567,600.00	2-3年	3.31	17,028.00
合计	—	11,818,910.50	—	68.84	1,027,067.32

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,620,283.63	89.54	50,504,405.38	94.00
1-2年	1,308,674.49	3.70	2,184,832.69	4.07
2-3年	1,425,041.14	4.04	957,900.00	1.78
3年以上	961,140.00	2.72	78,240.00	0.15
合计	35,315,139.26	100.00	53,725,378.07	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
第一名	6,912,000.00	1年以内	19.57
第二名	4,913,830.30	0-2年	13.91
第三名	3,925,595.40	1年以内	11.12
第四名	3,649,200.00	0-3年	10.33
第五名	2,022,000.00	1年以内	5.73
合计	21,422,625.70	—	60.66

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	656,030,198.64		656,030,198.64
合计	656,030,198.64		656,030,198.64

(续)

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	868,768,571.04		868,768,571.04
合计	868,768,571.04		868,768,571.04

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税金		1,129,144.19
待抵扣进项税		114,113.97
合计		1,243,258.16

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
中远海运古野通信导航科技（上海）有限公司	8,798,670.34				2,960,267.32	
小计	8,798,670.34				2,960,267.32	
二、联营企业						
上海中远海运资讯科技有限公司	2,891,767.50				74,219.02	
宁夏交投科技发展有限公司	24,753,411.51				7,054,729.79	
贵州中南交通科技有限公司	103,249,256.78				6,901,427.47	
贵州新思维科技有限责任公司	51,713,666.43				6,872,313.40	
广州振华航科有限公司	43,763,768.37				-6,978,029.65	
中远海运绿色数智船舶服务有限公司			24,500,000.00		-1,520,348.42	

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			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
上海浦江数 链数字科技 有限公司			18,900,000.0 0		-536,678.54	
小计	226,371,870.5 9		43,400,000.0 0		11,867,633.07	
合计	235,170,540.9 3		43,400,000.0 0		14,827,900.39	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
	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						
中远海运古野通信 导航科技(上海) 有限公司		1,114,521.33			10,644,416.33	
小计		1,114,521.33			10,644,416.33	
二、联营企业						
上海中远海运资讯 科技有限公司	54,405.58	68,337.08			2,952,055.02	
宁夏交投科技发展 有限公司	-373,642.04	4,900,000.00			26,534,499.26	
贵州中南交通科技 有限公司	934,826.50	3,177,656.03			107,907,854.72	
贵州新思维科技有 限责任公司	249,987.81	3,000,000.00			55,835,967.64	
广州振华航科有限 公司	-42,271.47				36,743,467.25	
中远海运绿色数智 船舶服务有限公司					22,979,651.58	
上海浦江数链数字 科技有限公司					18,363,321.46	
小计	823,306.38	11,145,993.1 1			271,316,816.93	
合计	823,306.38	12,260,514.4 4			281,961,233.26	

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1.年初余额	89,416,141.04	89,416,141.04
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	89,416,141.04	89,416,141.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	14,415,266.64	14,415,266.64
2.本年增加金额	2,302,653.89	2,302,653.89
(1) 计提或摊销	2,302,653.89	2,302,653.89
3.本年减少金额		
4.年末余额	16,717,920.53	16,717,920.53
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	72,698,220.51	72,698,220.51
2.年初账面价值	75,000,874.40	75,000,874.40

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	82,198,064.71	94,298,460.65
固定资产清理		
合计	82,198,064.71	94,298,460.65

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	装卸机械设 备	通讯及导航 设施设备
一、账面原值					
1.年初余额	75,173,046.57	7,725,016.94	8,974,312.96	209,323.01	67,435.90
2.本年增加金额			494,233.62		
(1) 购置			494,233.62		
3.本年减少金额	795,000.00	7,035,021.29	794,742.44	209,323.01	67,435.90

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	装卸机械设 备	通讯及导航 设施设备
(1) 处置或报废	795,000.00	7,035,021.29	794,742.44	209,323.01	67,435.90
4.年末余额	74,378,046.57	689,995.65	8,673,804.14		
二、累计折旧					
1.年初余额	22,698,313.09	6,595,689.50	7,011,831.24	87,973.10	64,738.47
2.本年增加金额	2,919,300.11	187,425.29	400,939.00	13,423.01	
(1) 计提	2,919,300.11	187,425.29	400,939.00	13,423.01	
3.本年减少金额	795,000.00	6,215,094.78	762,952.74	101,396.11	64,738.47
(1) 处置或报废	795,000.00	6,215,094.78	762,952.74	101,396.11	64,738.47
4.年末余额	24,822,613.20	568,020.01	6,649,817.50		
三、账面价值					
1.年末账面价值	49,555,433.37	121,975.64	2,023,986.64		
2.年初账面价值	52,474,733.48	1,129,327.44	1,962,481.72	121,349.91	2,697.43

(续)

项目	办公设备	供电、供水、供 汽设施设备	专用设施设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	86,882,476.32	4,648,605.31	917,000.00	184,597,217.01
2.本年增加金额	3,043,331.79			3,537,565.41
(1) 购置	3,043,331.79			3,537,565.41
3.本年减少金额	18,100,304.22	250,800.00		27,252,626.86
(1) 处置或报废	18,100,304.22	250,800.00		27,252,626.86
4.年末余额	71,825,503.89	4,397,805.31	917,000.00	160,882,155.56
二、累计折旧				
1.年初余额	52,073,058.96	1,488,384.00	278,768.00	90,298,756.36
2.本年增加金额	10,308,850.50	225,197.31	44,016.00	14,099,151.22
(1) 计提	10,308,850.50	225,197.31	44,016.00	14,099,151.22
3.本年减少金额	17,533,866.63	240,768.00		25,713,816.73
(1) 处置或报废	17,533,866.63	240,768.00		25,713,816.73
4.年末余额	44,848,042.83	1,472,813.31	322,784.00	78,684,090.85
三、账面价值				
1.年末账面价值	26,977,461.06	2,924,992.00	594,216.00	82,198,064.71

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	办公设备	供电、供水、供汽设施设备	专用设施设备	合计
2.年初账面价值	34,809,417.36	3,160,221.31	638,232.00	94,298,460.65

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,902,091.87	
工程物资		
合计	3,902,091.87	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中远海科关于集团广域网 SDWAN 改造项目(一期)	2,995,769.91		2,995,769.91			
开放创新中心建设	363,329.96		363,329.96			
富华大厦装修	542,992.00		542,992.00			
合计	3,902,091.87		3,902,091.87			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中远海科关于集团广域网 SDWAN 改造项目(一期)		2,995,769.91			2,995,769.91
开放创新中心建设		363,329.96			363,329.96
富华大厦装修		542,992.00			542,992.00
合计		3,902,091.87			3,902,091.87

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中远海科关于集团广域网 SDWAN 改造项目(一期)	3,970,000.00	75.46	75.46				自筹

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
开放创新中心建设	10,800,000.00	3.36	3.36				自筹
富华大厦装修工程	542,992.00	100.00	100.00				自筹
合计	15,312,992.00	—	—				—

13. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	50,662,937.86	12,614,057.65	63,276,995.51
2.本年增加金额		6,052,783.50	6,052,783.50
(1) 租入		6,052,783.50	6,052,783.50
3.本年减少金额		2,145,028.59	2,145,028.59
(1) 处置		2,145,028.59	2,145,028.59
4.年末余额	50,662,937.86	16,521,812.56	67,184,750.42
二、累计折旧			
1.年初余额	13,102,483.92	9,305,319.85	22,407,803.77
2.本年增加金额	1,310,248.39	3,434,036.67	4,744,285.06
(1) 计提	1,310,248.39	3,434,036.67	4,744,285.06
3.本年减少金额		2,145,028.59	2,145,028.59
(1) 处置		2,145,028.59	2,145,028.59
4.年末余额	14,412,732.31	10,594,327.93	25,007,060.24
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	36,250,205.55	5,927,484.63	42,177,690.18
2.年初账面价值	37,560,453.94	3,308,737.80	40,869,191.74

14. 无形资产

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	专利权	非专利技术	著作权	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	12,480,345.65	6,367,378.85	3,119,317.92	279,791.75	1,153,318.09	23,400,152.26
2.本年增加金额	12,246,230.01					12,246,230.01
(1) 购置	194,690.27					194,690.27
(2) 内部研发	12,051,539.74					12,051,539.74
3.本年减少金额	1,449,811.12					1,449,811.12
(1) 处置	1,449,811.12					1,449,811.12
4.年末余额	23,276,764.54	6,367,378.85	3,119,317.92	279,791.75	1,153,318.09	34,196,571.15
二、累计摊销						
1.年初余额	6,217,854.04	6,367,378.85	3,119,317.92	233,159.81	480,549.21	16,418,259.83
2.本年增加金额	1,772,824.23			46,631.94	230,663.62	2,050,119.79
(1) 计提	1,772,824.23			46,631.94	230,663.62	2,050,119.79
3.本年减少金额	1,449,811.12					1,449,811.12
(1) 处置	1,449,811.12					1,449,811.12
4.年末余额	6,540,867.15	6,367,378.85	3,119,317.92	279,791.75	711,212.83	17,018,568.50
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	16,735,897.39				442,105.26	17,178,002.65
2.年初账面价值	6,262,491.61			46,631.94	672,768.88	6,981,892.43

本年末无形资产中通过内部研发形成的无形资产净值金额为 14,095,327.54 元，占无形资产余额的 82.05%。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	28,958,885.84	4,343,832.88	8,803,506.15	1,320,525.92

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	25,431,780.05	3,814,767.01	12,207,370.24	1,831,105.54
长期应付职工薪酬	1,780,797.87	267,119.69	1,846,189.97	276,928.50
租赁负债	50,262,641.47	7,539,396.22	48,820,783.68	7,323,117.55
合计	106,434,105.23	15,965,115.80	71,677,850.04	10,751,677.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	42,177,690.18	6,326,653.52	40,869,191.74	6,130,378.76
合计	42,177,690.18	6,326,653.52	40,869,191.74	6,130,378.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	6,326,653.52	9,638,462.28	6,130,378.76	4,621,298.75
合计	6,326,653.52	9,638,462.28	6,130,378.76	4,621,298.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	44,861,669.33	61,941,787.21
合计	44,861,669.33	61,941,787.21

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,818,020.83	28,818,020.83	定期存款 应收利息	到期前 使用受限	22,813,806.64	22,813,806.64	定期存款 应收利息	到期前 使用受限
合计	28,818,020.83	28,818,020.83	—	—	22,813,806.64	22,813,806.64	—	—

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,203,581.40	10,174,817.40

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,302,060.00	1,080,336.00
合计	10,505,641.40	11,255,153.40

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	178,541,680.56	147,045,512.32
应付工程款	137,493,951.38	101,323,502.30
应付其他款	8,029,126.96	8,446,594.86
合计	324,064,758.90	256,815,609.48

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	4,385,754.00	项目未到结算期
单位二	4,260,741.47	项目未到结算期
单位三	3,326,000.00	项目未到结算期
单位四	3,230,640.00	项目未到结算期
合计	15,203,135.47	—

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	1,047,148.20	1,329,127.60
其他应付款	58,686,766.29	37,331,198.52
合计	59,733,914.49	38,660,326.12

19.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,047,148.20	1,329,127.60
合计	1,047,148.20	1,329,127.60

19.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	36,285,701.70	2,987,970.62

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金	1,119,125.39	1,102,247.00
应付其他款	21,281,939.20	33,240,980.90
合计	58,686,766.29	37,331,198.52

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金款	1,269,503.28	1,422,514.59
合计	1,269,503.28	1,422,514.59

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程项目款等	934,627,495.54	1,262,862,237.34
合计	934,627,495.54	1,262,862,237.34

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	105,393,435.10	项目周期长
单位二	25,301,330.18	项目周期长
单位三	23,822,881.34	项目周期长
合计	154,517,646.62	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,484,236.91	394,714,121.51	386,041,073.91	50,157,284.51
离职后福利-设定提存计划	25,755.42	51,301,876.04	51,110,409.21	217,222.25
辞退福利		350,326.00	350,326.00	
一年内到期的其他福利	129,441.69	73,766.66	118,643.56	84,564.79
其他		3,564,239.99	3,564,239.99	
合计	41,639,434.02	450,004,330.20	441,184,692.67	50,459,071.55

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		284,640,000.00	284,640,000.00	
职工福利费	2,957,437.70	10,590,860.50	10,590,860.50	2,957,437.70
社会保险费	148,215.27	30,957,290.92	30,838,767.12	266,739.07
其中: 医疗保险费	137,265.88	30,518,810.26	30,402,656.75	253,419.39
工伤保险费		408,103.07	405,732.78	2,370.29
生育保险费	10,949.39	22,894.12	22,894.12	10,949.39
其他		7,483.47	7,483.47	
住房公积金		24,445,308.64	24,445,308.64	
工会经费和职工教育经费	18,421,213.70	9,962,400.01	8,582,286.02	19,801,327.69
其他短期薪酬	19,957,370.24	34,118,261.44	26,943,851.63	27,131,780.05
合计	41,484,236.91	394,714,121.51	386,041,073.91	50,157,284.51

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		32,582,109.06	32,392,470.98	189,638.08
失业保险费		1,015,115.28	1,009,188.93	5,926.35
企业年金缴费	25,755.42	17,704,651.70	17,708,749.30	21,657.82
合计	25,755.42	51,301,876.04	51,110,409.21	217,222.25

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,189,104.28	281,711.61
企业所得税	2,275,877.83	7,844,734.71
个人所得税	15,022,116.88	13,868,164.86
房产税	662,177.35	385,966.81
土地使用税	15,946.50	15,946.50
印花税	45,406.68	21,802.73
城市维护建设税	495,786.27	6,248.79
教育费附加	212,479.83	2,678.05
地方教育费附加	141,653.22	1,785.37
合计	26,060,548.84	22,429,039.43

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,836,765.21	1,595,007.08
合计	2,836,765.21	1,595,007.08

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,131,314.78	961,598.67
合计	1,131,314.78	961,598.67

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
土地房屋建筑物	50,262,641.47	48,820,783.68
其中：一年内到期的租赁负债	-2,836,765.21	-1,595,007.08
合计	47,425,876.26	47,225,776.60

27. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,696,233.08	1,716,748.26
合计	1,696,233.08	1,716,748.26

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,803,506.15	21,640,000.00	1,484,620.31	28,958,885.84	—
合计	8,803,506.15	21,640,000.00	1,484,620.31	28,958,885.84	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
研发中心综合楼（技术中心与集团数据中心）项目	4,781,600.00			682,800.00
面向超大城市数字化运行的图像融合智能管控关键技术研究与示范项目	860,500.00			430,800.00

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
2022年度第二批上海市城市数字化转型项目	935,000.00			
基于区块链和物联网技术的中欧运输网络优化提升技术研究	565,109.21			370,623.22
数据集成平台应用关键技术研究	1,310,760.70			
服务“一带一路”的中欧陆海快线跨国供应链运营关键技术研究	190,371.74			
面向中欧陆海快线的客户画像和应急响应优化技术应用	160,164.50			397.09
中远海运集团航运人工智能计算中心及示范应用工程项目		21,640,000.00		
合计	8,803,506.15	21,640,000.00		1,484,620.31

(续)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
研发中心综合楼（技术中心与集团数据中心）项目			4,098,800.00	与资产相关
面向超大城市数字化运行的图像融合智能管控关键技术与示范项目			429,700.00	与收益相关
2022年度第二批上海市城市数字化转型项目			935,000.00	与收益相关
基于区块链和物联网技术的中欧运输网络优化提升技术研究			194,485.99	与收益相关
数据集成平台应用关键技术研究			1,310,760.70	与收益相关
服务“一带一路”的中欧陆海快线跨国供应链运营关键技术研究			190,371.74	与收益相关
面向中欧陆海快线的客户画像和应急响应优化技术应用			159,767.41	与收益相关
中远海运集团航运人工智能计算中心及示范应用工程项目			21,640,000.00	与收益相关
合计			28,958,885.84	

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	371,904,560.00						371,904,560.00

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	20,497,976.73	11,181,107.00		31,679,083.73
其他资本公积（注2）	26,975,411.62	4,387,546.37	11,181,107.00	20,181,850.99
合计	47,473,388.35	15,568,653.37	11,181,107.00	51,860,934.72

注1：股本溢价本年增加金额 11,181,107.00 元，系限制性股票解禁其他资本公积结转所致。

注2：其他资本公积本年增加金额 4,387,546.37 元，其中以权益结算的股份支付计入资本公积 3,564,239.99 元，联营企业其他权益变动计入资本公积 823,306.38 元；本年减少金额 11,181,107.00 元，系限制性股票解禁结转至资本公积-股本溢价所致。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励收款	23,568,232.00		12,100,892.00	11,467,340.00
合计	23,568,232.00		12,100,892.00	11,467,340.00

注：库存股本年减少 12,100,892.00 元，系发放限制性股票股利所致。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	16,796.40							16,796.40
其中：重新计量设定受益计划变动额	16,796.40							16,796.40
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	16,796.40							16,796.40

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	117,039,318.23	17,986,500.04		135,025,818.27
合计	117,039,318.23	17,986,500.04		135,025,818.27

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积 17,986,500.04 元。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	926,064,138.34	804,943,398.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,025,861.69
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		1,025,861.69
调整后年初未分配利润	926,064,138.34	805,969,259.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	188,790,233.54	181,987,572.81
减：提取法定盈余公积	17,986,500.04	17,240,828.68

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	44,628,547.20	44,651,865.60
本年年末余额	1,052,239,324.64	926,064,138.34

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,752,520,501.72	1,404,274,766.38	1,720,710,495.43	1,388,682,070.79
其他业务	23,169,913.39	5,604,086.75	30,873,747.61	5,219,615.27
合计	1,775,690,415.11	1,409,878,853.13	1,751,584,243.04	1,393,901,686.06

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,067,410.85	1,626,533.71
城市维护建设税	1,371,298.28	2,704,060.93
教育费附加（含地方教育附加）	989,432.03	1,964,108.08
土地使用税	64,745.05	58,904.28
印花税	767,647.43	684,456.81
车船使用税	19,664.46	18,576.96
其他	126,339.71	372,963.79
合计	5,406,537.81	7,429,604.56

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,905,919.36	24,940,510.51
办公及其他行政费用	1,128,832.38	758,150.35
广告宣传费	910,123.85	262,659.84
聘请中介机构费	72,177.17	
修理费	47,764.23	1,093.98
其他	74,356.17	39,182.54
合计	27,139,173.16	26,001,597.22

38. 管理费用

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,115,019.89	73,900,578.16
办公费用及其他行政费用	6,053,544.87	4,997,734.00
折旧与摊销	5,779,421.09	6,085,977.54
租赁费	3,355,458.33	1,547,408.72
中介机构费用	2,001,291.97	2,187,873.27
修理费	1,582,041.15	576,285.12
其他	7,821,940.79	6,871,833.85
合计	105,708,718.09	96,167,690.66

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,160,365.83	36,145,653.38
外协服务	20,203,407.26	14,380,708.57
燃物料消耗	8,242,010.53	6,709,487.23
办公费用及其他行政费用	1,879,773.53	961,066.37
折旧费	1,799,046.82	96,526.54
无形资产摊销	1,000,359.36	750,563.27
其他	2,258,228.28	169,961.27
合计	92,543,191.61	59,213,966.63

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,547,287.13	2,525,712.64
减：利息资本化金额		
减：利息收入	29,117,674.97	26,923,240.46
加：汇兑损失	15,295.08	39,829.69
加：银行手续费	65,697.82	123,040.11
加：其他支出	432,048.00	780,584.12
合计	-26,057,346.94	-23,454,073.90

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补贴收入	7,137,072.30	8,542,880.96

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	7,137,072.30	8,542,880.96

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,827,900.39	22,372,895.34
合计	14,827,900.39	22,372,895.34

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,026,771.03	70,354.99
其他应收款坏账损失	15,022.51	-110,612.47
合计	-4,011,748.52	-40,257.48

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	21,971,992.74	-18,041,206.85
合计	21,971,992.74	-18,041,206.85

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,059,261.45	-53,313.62	-1,059,261.45
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,059,261.45	-53,313.62	-1,059,261.45
其中：固定资产处置收益	-1,059,261.45	-53,313.62	-1,059,261.45
合计	-1,059,261.45	-53,313.62	-1,059,261.45

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	190,277.91	76,835.69	190,277.91
其他	500.42	0.02	500.42
合计	190,778.33	76,835.71	190,778.33

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当期盈亏
稳岗补贴	各相关部门	稳定企业岗位职工	一般财政扶持资金	否
北京市知识产权资助金	北京市知识产权局	北京市知识产权专利资助金	地方性扶持资金	否
合计				

(续)

补助项目	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	否	190,277.91	75,835.69	与收益相关
北京市知识产权资助金	否		1,000.00	与收益相关
合计		190,277.91	76,835.69	

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
中远海运慈善基金会捐赠支出	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	15,854,952.03	23,193,542.19
递延所得税费用	-5,017,163.53	-999,509.13
合计	10,837,788.50	22,194,033.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	199,628,022.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,944,203.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-363,411.92
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,224,185.06
非应税收入的影响	-810,395.83

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,054,993.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-2,534,222.57
本年加计扣除	-11,204,924.73
其他	-914,281.41
所得税费用	10,837,788.50

49. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与保证金有关的现金	23,513,731.74	35,915,306.59
收到与利息收入有关的现金	27,692,949.53	13,231,032.12
收到与房租及物业费收入有关的现金	14,269,693.77	13,897,138.58
收到的托管费收入	3,000,000.00	19,559,307.12
收到与政府补助有关的现金	28,107,892.46	8,531,931.58
收到与其他有关的现金	44,817,513.26	2,809,472.06
合计	141,401,780.76	93,944,188.05

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付与保证金有关的现金	22,583,370.05	42,777,571.60
支付与备用金借款有关的现金	2,398,834.59	932,272.41
支付与制造费用有关的现金	11,196,010.25	9,575,603.17
支付与销售费用有关的现金	188,118.30	701,676.53
支付与管理费用有关的现金	4,231,992.41	6,567,620.95
支付与财务费用有关的现金	1,294,688.37	1,362,562.43
支付与研发费用有关的现金	481,301.72	495,246.98

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付公益性捐赠的现金	500,000.00	1,000,000.00
支付与其他有关的现金	9,879,197.59	2,888,009.77
合计	52,753,513.28	66,300,563.84

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资联营单位	43,400,000.00	
合计	43,400,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付与租赁负债有关的现金	2,900,122.95	3,621,643.95
支付与股票回购有关的现金		885,900.75
合计	2,900,122.95	4,507,544.70

51. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	188,790,233.54	181,987,572.81
加: 资产减值准备	-21,971,992.74	18,041,206.85
信用减值损失	4,011,748.52	40,257.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,401,805.11	14,500,196.84
使用权资产折旧	4,744,285.06	5,472,761.06
无形资产摊销	2,050,119.79	1,636,121.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,059,261.45	53,313.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	2,562,582.21	2,565,542.33
投资损失（收益以“-”填列）	-14,827,900.39	-22,372,895.34
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,017,163.53	-999,509.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	212,738,372.40	425,017,947.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	33,528.01	15,393,326.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-206,810,067.50	-545,896,919.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,764,811.93	95,438,923.26
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：		
现金的年末余额	1,731,189,866.79	1,637,870,347.62
减：现金的年初余额	1,637,870,347.62	1,593,127,893.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,319,519.17	44,742,454.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,731,189,866.79	1,637,870,347.62
其中：可随时用于支付的银行存款	1,731,189,866.79	1,637,870,347.62
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,731,189,866.79	1,637,870,347.62

52. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,500,813.08	2,525,712.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,355,458.33	1,546,308.72

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
与租赁相关的总现金流出	10,467,256.17	6,396,883.47

(2) 本集团作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	12,895,730.03	
合计	12,895,730.03	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
智能航运服务数字化平台（一期）	13,298,393.61	10,131,457.24
统一数据底座关键技术研究	11,439,219.12	
中远海运集团航运人工智能计算中心及示范应用工程项目	11,270,420.39	
基于航运大数据的低碳、智能数字化产品研发	9,734,633.21	12,535,065.72
集装箱资产全球营销数字化运营平台	5,532,120.95	
船舶智能安全管理与风险防控产品研究	4,603,354.13	
集团碳排放数据核算及管理能力建设	3,252,009.48	
企业数字化全域技术中台管理集成及子模块功能研究	3,141,108.79	
道路养护助手（I 养护）产品创新项目	3,130,603.86	
船视宝系列产品研发推广项目	3,118,356.45	6,213,332.86
多方联合创新下的航运新基建	2,582,371.08	
航标平台可视化二期	2,408,809.13	
运维中台-应用性能监控及可视化分析（一期）	2,246,190.53	
船舶航行风险与关键操作风险智能识别系统研究	2,101,092.33	
小爱分析平台二期项目	2,088,612.70	
基于边缘计算的工业互联网数据采集技术研究	1,960,366.17	
面向公路和港口的数字孪生关键技术研究及应用	1,768,516.31	
船舶岸电系统云管理平台研发	1,525,548.95	
船端 LTE 无线通信技术应用研究（一期）	1,134,627.42	
营运船舶实时数据采集系统研发	1,110,710.49	
营运船舶核心数据采集与船岸一体化系统	1,073,889.26	
小爱分析	1,067,405.71	2,941,745.35

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
航标平台可视化升级项目	742,782.30	1,977,068.13
航海安全水池自由航模耐波性试验测控系统研究	709,274.27	1,537,230.31
智能船舶创新应用和数据服务能力构建	698,536.38	1,179,471.54
港口船舶岸电系统信息管理云平台研究及示范	679,699.49	
道路智能养护一体化 SaaS 平台（路眼查）	525,576.74	
面向超大城市数字化运行的图像融合智能管控关键技术研究 与示范	423,850.76	105,451.89
基于区块链和物联网技术的中欧运输网络优化提升技术研 究与应用示范	370,623.22	
基于匝道自由流的 ETC 不停车收费系统	361,702.61	2,656,705.88
基于 5G 网络的集装箱轮胎吊远程半自动控制系统	326,754.43	65,458.65
管理研发管理	272,122.80	
203#电动轮胎式集装箱起重机远控及自动操作改造项目	224,999.99	1,597,457.74
RPA 流程机器人自动化平台	190,524.30	83,785.67
中远海运云计算服务平台安全及效能功能增强建设	163,207.54	3,529,989.17
238#电动轮胎式集装箱起重机远控及自动操作改造项目	159,292.02	2,113,986.14
基于区块链全球船舶（航运）风险管理系统	39,908.85	2,226,235.47
5G 港区车联网云平台及 3D 可视化试点示范项目	31,411.50	708,343.51
企业数字化全域中台核心技术阶段性研究	8,400.00	
科研课题合同-特货数据中台技术研究	6,700.00	
面向中欧陆海快线的客户画像和应急响应优化技术应用	397.09	
岸基可视化管控平台顶层设计与关键功能开发（一期）		274,192.96
船舶驾驶台作业人员行为规范 智能预警系统		94,287.81
船端 LTE 无线通信技术应用研究		1,563,909.60
道路智能养护一体化 SaaS 平台		843,505.66
多源异构数据融合的智慧环保平台研发及应用		4,200.00
智慧公路云平台路网管控关键技术研究		1,927,914.29
智能船岸基数据中心（DMC）数据中台项目		876,626.19
智能集装箱干箱 IOT 项目技术应用研究与示范—船端无线 通信方案研究		387,235.98
中压大容量交流岸电系统国产化研制		28,301.89
合计	95,524,124.36	55,602,959.65
其中：费用化研发支出	91,662,985.61	47,412,558.66
资本化研发支出	3,861,138.75	8,190,400.99

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
航标平台可视化升级项目	1,977,068.13	742,782.30		2,719,850.43		
船视宝系列产品研发推广项目	6,213,332.86	3,118,356.45		9,331,689.31		
合计	8,190,400.99	3,861,138.75		12,051,539.74		—

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
船视宝系列产品研发推广项目	项目验收完成	2023.12.29	形成具有深度航运科技能力和强大产品粘性的平台型产品，实现销售推广与运营。	2022.2.28	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济效益；已有多项发明专利及软件著作权，具有技术可行性。
航运管理平台可视化升级项目	项目验收完成	2023.6.28	建立一套适用于船舶管理的专业化、数字化的产品体系，打造产品的核心竞争力，将航运管理平台从项目型向产品化方向发展，获取更多的市场份额。	2022.2.28	项目有明确的成本明细和收益预测，明确具有商业前景，能为公司带来经济效益；项目平台及应用程序完成研发，具有技术可行性。

七、合并范围的变更

本年合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中远海运科技(北京)有限公司	6,000.00	北京	北京	软件开发、系统集成	100.00		同一控制下企业合并

2. 在合营企业或联营企业中的权益

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海中远海运资讯科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	40.00		权益法
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	上海	上海	船舶通信设备销售、技术服务	50.00		权益法
宁夏交投科技发展有限公司	银川	银川	软件和信息技术服务业	49.00		权益法
贵州中南交通科技有限公司	贵阳	贵阳	智能交通、系统集成	20.00		权益法
贵州新思维科技有限责任公司	贵阳	贵阳	智能交通、系统集成	30.00		权益法
广州振华航科有限公司	广州	广州	水上运输	35.00		权益法
上海浦江数链数字科技有限公司	上海	上海	互联网和相关服务	7.00		权益法
中远海运绿色数智船舶服务有限公司	上海	上海	水上运输	49.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司
流动资产	69,349,691.95	51,533,647.84
其中：现金和现金等价物	58,797,144.32	43,731,231.50
非流动资产	23,677.76	17,680.72
资产合计	69,373,369.71	51,551,328.56
流动负债	48,293,885.03	34,165,117.65
非流动负债		
负债合计	48,293,885.03	34,165,117.65
净资产合计	21,079,484.68	17,386,210.91
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,079,484.68	17,386,210.91
按持股比例计算的净资产份额	10,539,742.34	8,693,105.46
调整事项	104,673.99	105,564.88
--其他	104,673.99	105,564.88
对合营企业权益投资的账面价值	10,644,416.33	8,798,670.34
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	198,784,092.53	99,508,043.86
净利润	5,843,672.46	2,098,972.74
终止经营的净利润		

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中远海运古野通信导航科技 (上海)有限公司	中远海运古野通信导航科技 (上海)有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	5,843,672.46	2,098,972.74
本年度收到的来自合营企业的股利	1,114,521.33	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

①上海中远海运资讯科技有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海中远海运资讯科技有限 公司	上海中远海运资讯科技有限 公司
流动资产	70,697,369.60	72,930,337.40
其中：现金和现金等价物	42,217,770.61	37,058,021.57
非流动资产	435,685.73	516,392.39
资产合计	71,133,055.33	73,446,729.79
流动负债	64,882,278.88	67,346,672.15
非流动负债		
负债合计	64,882,278.88	67,346,672.15
净资产合计	6,250,776.45	6,100,057.64
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,250,776.45	6,100,057.64
按持股比例计算的净资产份额	2,500,310.58	2,440,023.06
调整事项	451,744.44	451,744.44
--其他	451,744.44	451,744.44
对联营企业权益投资的账面价值	2,952,055.02	2,891,767.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	146,677,708.39	141,627,144.91
净利润	185,547.56	189,825.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	185,547.56	189,825.23
本年度收到的来自联营企业的股利	68,337.08	70,166.98

②宁夏交投科技发展有限公司

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁夏交投科技发展有限公司	宁夏交投科技发展有限公司
流动资产	114,223,455.32	94,081,278.45
其中：现金和现金等价物	45,182,348.02	30,256,038.56
非流动资产	16,903,065.50	1,281,580.47
资产合计	131,126,520.82	95,362,858.92
流动负债	76,974,481.52	44,845,692.57
非流动负债		
负债合计	76,974,481.52	44,845,692.57
净资产合计	54,152,039.30	50,517,166.35
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	54,152,039.30	50,517,166.35
按持股比例计算的净资产份额	26,534,499.26	24,753,411.51
调整事项		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	26,534,499.26	24,753,411.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	146,284,204.74	103,615,246.30
净利润	14,397,407.74	12,904,971.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,397,407.74	12,904,971.28
本年度收到的来自联营企业的股利	4,900,000.00	4,900,000.00

③贵州中南交通科技有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州中南交通科技有限公司	贵州中南交通科技有限公司
流动资产	813,314,140.25	867,280,288.23
其中：现金和现金等价物	157,849,959.22	178,994,123.74
非流动资产	95,946,670.08	86,468,763.22
资产合计	909,260,810.33	953,749,051.45
流动负债	439,941,506.80	503,234,571.70
非流动负债	987,327.04	2,190,652.42

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州中南交通科技有限公司	贵州中南交通科技有限公司
负债合计	440,928,833.84	505,425,224.12
净资产合计	468,331,976.49	448,323,827.33
其他：少数股东权益	38,379,058.40	34,471,559.43
归属于母公司股东权益	429,952,918.09	413,852,267.90
按持股比例计算的净资产份额	85,990,583.62	82,770,453.58
调整事项	21,917,271.10	20,478,803.20
--其他	21,917,271.10	20,478,803.20
对联营企业权益投资的账面价值	107,907,854.72	103,249,256.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	768,998,463.81	694,843,345.41
净利润	41,836,567.74	52,348,693.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	41,836,567.74	52,348,693.92
本年度收到的来自联营企业的股利	3,177,656.03	2,565,712.97

④贵州新思维科技有限责任公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州新思维科技有限责任公司	贵州新思维科技有限责任公司
流动资产	164,527,793.83	203,382,631.54
其中：现金和现金等价物	140,699.97	40,239,028.11
非流动资产	3,661,858.15	4,122,300.81
资产合计	168,189,651.98	207,504,932.35
流动负债	86,891,689.04	138,126,200.63
非流动负债	339,097.84	355,214.52
负债合计	87,230,786.88	138,481,415.15
净资产合计	80,958,865.10	69,023,517.20
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	80,958,865.10	69,023,517.20
按持股比例计算的净资产份额	24,287,659.53	20,707,055.16
调整事项	31,548,308.11	31,006,611.27

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州新思维科技有限责任公司	贵州新思维科技有限责任公司
--其他	31,548,308.11	31,006,611.27
对联营企业权益投资的账面价值	55,835,967.64	51,713,666.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	256,044,729.97	243,309,552.45
净利润	21,241,275.60	21,276,425.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,241,275.60	21,276,425.11
本年度收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	1,500,000.00

⑤广州振华航科有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广州振华航科有限公司	广州振华航科有限公司
流动资产	176,414,154.12	251,152,601.78
其中：现金和现金等价物	3,712,444.29	3,868,050.15
非流动资产	80,693,236.87	78,298,441.30
资产合计	257,107,390.99	329,451,043.08
流动负债	157,712,399.66	211,525,189.17
非流动负债	222,266.99	300,004.21
负债合计	157,934,666.65	211,825,193.38
净资产合计	99,172,724.34	117,625,849.70
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,172,724.34	117,625,849.70
按持股比例计算的净资产份额	34,710,453.52	41,169,047.40
调整事项	2,033,013.73	2,594,720.97
--其他	2,033,013.73	2,594,720.97
对联营企业权益投资的账面价值	36,743,467.25	43,763,768.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	871,646,932.64	1,554,144,442.75
净利润	-18,335,484.97	1,296,242.24
终止经营的净利润		

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广州振华航科有限公司	广州振华航科有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-18,335,484.97	1,296,242.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

⑥中远海运绿色数智船舶服务有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中远海运绿色数智船舶服务有限公司	中远海运绿色数智船舶服务有限公司
流动资产	47,240,937.35	
其中：现金和现金等价物	47,033,319.86	
非流动资产	138,110.77	
资产合计	47,379,048.12	
流动负债	481,800.00	
非流动负债		
负债合计	481,800.00	
净资产合计	46,897,248.12	
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	46,897,248.12	
按持股比例计算的净资产份额	22,979,651.58	
调整事项		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,979,651.58	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	87,264.15	
净利润	-3,102,751.88	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,102,751.88	
本年度收到的来自联营企业的股利		

⑦上海浦江数链数字科技有限公司

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海浦江数链数字科技有限公司	上海浦江数链数字科技有限公司
流动资产	269,123,853.64	
其中：现金和现金等价物	223,682,032.88	
非流动资产	3,619,280.53	
资产合计	272,743,134.17	
流动负债	10,409,970.41	
非流动负债		
负债合计	10,409,970.41	
净资产合计	262,333,163.76	
其他：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	262,333,163.76	
按持股比例计算的净资产份额	18,363,321.46	
调整事项		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,363,321.46	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,666,836.24	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,666,836.24	
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,781,600.00			682,800.00		4,098,800.00	与资产相关
递延收益	4,021,906.15	21,640,000.00		801,820.31		24,860,085.84	与收益相关
合计	8,803,506.15	21,640,000.00		1,484,620.31		28,958,885.84	

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,137,072.30	8,542,880.96
营业外收入	190,277.91	76,835.69

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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集团所面临的各种风险,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、港币和欧元有关,除本集团的个别客户以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。2023年12月31日,本集团的资产及负债均为人民币余额。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,重视对汇率风险管理政策和策略的研究,同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

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。截至2023年12月31日,本集团无带息债务,本集团认为面临利率风险敞口不重大,本集团目前并无利率对冲的政策。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 价格风险

本集团以市场价格销售自动化产品和提供工程、技术服务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的金融机构,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。(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。如果判断信用风险未显著增加(适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产),需披露逾期超过30天,而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的确凿依据。)

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31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。

(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:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产:					
应收票据	24,688,755.00				24,688,755.00
应收账款	47,434,603.66				47,434,603.66
其他应收款	17,170,376.08				17,170,376.08
长期股权投资				281,961,233.26	281,961,233.26
金融负债:					
应付票据	10,505,641.40				10,505,641.40
应付账款	324,064,758.90				324,064,758.90
其他应付款	58,686,766.29				58,686,766.29

十一、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以下方法和假设用于估计公允价值:

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。截至2023年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

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

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量,管理层参考相关专业机构估值报告作为确认依据。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海船舶运输科学研究所有限公司	上海浦东新区	船舶自动化设备研制	115,000 万元	48.93	48.93

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

(3) 本公司的合营企业及联营企业

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本公司无其他合营或联营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司(注)	受同一最终控制方控制
中远海运集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中远海运资产经营管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海海瑄置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海海璟置业有限公司	受同一最终控制方控制
中海海运(上海)资产经营管理有限公司	受同一最终控制方控制
中海工业建设(上海浦东)有限公司	受同一最终控制方控制
江门市远辉房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中远海运物流有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶运输科学研究所有限公司下属子公司	同一母公司
中远海运慈善基金会	其他关联关系方

注:中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司指除上海船舶运输科学研究所有限公司及其下属子公司、中远海运集团财务有限责任公司以外的子公司。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中国远洋海运集团有限公司及其控制的法人或者其他组织(上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织除外)	技术服务	6,948,608.07	5,000,000.00	是	4,330,248.69
中国远洋海运集团有限公司及其控制的法人或者其他组织(上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织除外)	采购商品	951,244.76	1,000,000.00	否	328,447.05
中国远洋海运集团有限公司及其控制的法人或者其他组织(上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织除外)	水电及物业服务	3,185,462.33	3,100,000.00	是	2,600,595.30

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	1,060,433.97	2,000,000.00	否	1,685,961.34
上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织	采购商品	500,530.98	1,000,000.00	否	
上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织	水电及物业服务	1,406,109.92	1,000,000.00	是	1,146,011.26
宁夏交投科技发展有限公司	采购商品及技术服务	46,420,048.89	80,000,000.00	否	35,868,455.26
贵州中南交通科技有限公司	采购商品及技术服务	7,481,028.73			1,004,251.32
贵州新思维科技有限责任公司	技术服务	4,410,797.17			1,799,420.25
合计		72,364,264.82			48,763,390.47

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国远洋海运集团有限公司及其控制的法人或者其他组织（上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织、集团内合资公司除外）	技术服务	461,347,209.63	361,690,497.71
其中：中国远洋海运集团有限公司	技术服务	145,631,643.03	99,123,386.16
中远海运控股股份有限公司及其控制的法人或者其他组织（上海中远海运资讯科技有限公司除外）	技术服务	25,633,426.45	40,049,859.05
中远海运发展股份有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	65,209,625.95	11,778,234.07
中远海运特种运输股份有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	30,034,906.78	20,562,570.59
中远海运能源运输股份有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	21,034,085.11	26,389,257.43
中远海运散货运输有限公司及其控制的法人或者其他组织（广州振华航科有限公司除外）	技术服务	20,403,656.97	19,247,293.63
中远海运物流有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	60,346,414.40	36,336,993.83
中远海运重工有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	3,998,707.90	2,833,081.54
中远海运（比雷埃夫斯）港口有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	1,135,906.78	705,850.28
中远海运船员管理有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	8,473,130.20	1,772,153.32

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其他中国远洋海运集团有限公司控制的法人或者其他组织（中远海运绿色数智船舶服务有限公司除外）	技术服务	79,445,706.06	102,891,817.81
中国远洋海运集团有限公司及其控制的法人或者其他组织（上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织、集团内合资公司除外）	销售商品	60,709,784.89	60,328,091.71
其中：中远海运控股股份有限公司及其控制的法人或者其他组织	销售商品	25,236,971.40	27,760,404.85
中远海运物流有限公司及其控制的法人或者其他组织	销售商品	22,718,604.01	10,650,582.73
海南港航控股有限公司及其控制的法人或者其他组织	销售商品	17,678.76	33,111.50
其他中国远洋海运集团有限公司控制的法人或者其他组织	销售商品	12,736,530.72	21,883,992.63
上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织	技术服务	4,752,542.72	6,675,381.32
上海船舶运输科学研究所有限公司及其控制的法人或者其他组织	销售商品	23,050,059.89	9,966,031.23
上海中远海运资讯科技有限公司	技术服务	45,214.39	76,765.90
广州振华航科有限公司	技术服务	8,142,484.91	4,949,635.34
宁夏交投科技发展有限公司	销售商品、技术服务	2,429,270.42	7,929,203.55
贵州中南交通科技有限公司	销售商品、技术服务	3,680,093.81	13,521,145.07
贵州新思维科技有限责任公司	销售商品、技术服务	1,327,074.13	698,938.05
合计		565,483,734.79	465,835,689.88

(2) 关联受托管理/承包情况

委托方	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管费
上海船舶运输科学研究所有限公司	本公司	业务和日常事务	2022-1-31	2023-2-28	协议价	2,830,188.68

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中远海运资产经营管理有限公司	房屋	5,868,179.64	5,646,756.02
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	房屋	891,988.81	885,080.74
中远海运集团财务有限责任公司	房屋	520,974.43	
中海海运（上海）资产经营管理有限公司	房屋	244,277.64	355,149.18
上海海瑄置业有限公司	房屋	229,278.64	359,206.31

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海海璟置业有限公司	房屋	224,992.93	353,492.03
中远海运绿色数智船舶服务有限公司	房屋	145,906.49	
中海工业建设（上海浦东）有限公司	车位	4,285.71	5,714.28

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
上海船舶运输科学研究所有限公司	房屋	1,969,964.77		4,274,181.97	2,645,405.72
江门市远辉房地产有限公司	房屋	190,476.16	240,000.00	190,476.16	240,000.00
中远海运物流有限公司	房屋			2,632,183.25	

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
上海船舶运输科学研究所有限公司	房屋	58,206.50	66,825.23	2,246,010.70	2,578,580.49
江门市远辉房地产有限公司	房屋				
中远海运物流有限公司	房屋	244,339.16	233,363.01	1,147,940.22	

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,517,575.00	7,543,113.00

(5) 其他关联交易

1) 本集团本年度存于中远海运集团财务有限责任公司的款项产生的利息为28,604,119.41元，支付的手续费为43,329.31元。

2) 本集团本年度向中远海运慈善基金会捐赠500,000.00元，上年度捐赠1,000,000.00元。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国远洋海运集团有限公司	4,335,261.26		4,420,252.02	
应收账款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	24,346,777.86		23,471,043.67	
应收账款	上海船舶运输科学研究所有限公司	773,558.51		159,678.19	
应收账款	上海船舶运输科学研究所有限公司下属子公司	1,923.06		565,825.00	
应收账款	贵州中南交通科技有限公司	599,155.46	29,957.77	173,812.64	8,690.63
应收账款	宁夏交投科技发展有限公司	4,831.86	241.59		
应收账款	贵州新思维科技有限责任公司			51,252.21	2,562.61
合同资产	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	2,396,808.01			
预付账款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	54,153.00		534,664.00	
预付账款	贵州新思维科技有限责任公司			98,008.50	
预付账款	贵州中南交通科技有限公司			1,082,924.85	
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	40,000.00		40,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	618,513.84	3,519,447.00
应付账款	上海船舶运输科学研究所有限公司	392,808.70	663,122.69
应付账款	上海船舶运输科学研究所有限公司下属子公司	399,544.70	64,194.00
应付账款	贵州新思维科技有限责任公司	770,522.56	1,639,891.03
应付账款	贵州中南交通科技有限公司	7,432,111.80	4,566,098.20
应付账款	宁夏交投科技发展有限公司	9,692,289.15	23,090,586.17
预收账款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	870,786.66	1,006,706.68
预收账款	中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	106,735.24	40,004.75

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	中国远洋海运集团有限公司	151,426,670.59	78,687,835.91
合同负债	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	206,245,830.97	175,187,444.13
合同负债	中远海运集团财务有限责任公司	12,344,369.94	2,182,087.36
合同负债	上海船舶运输科学研究所有限公司	8,108,455.27	22,759,453.14
合同负债	上海船舶运输科学研究所有限公司下属子公司	5,292,370.57	843,565.04
合同负债	中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	13,683.02	
合同负债	贵州新思维科技有限责任公司	1,427,372.01	940,361.51
合同负债	贵州中南交通科技有限公司	2,485,114.35	2,030,820.00
合同负债	宁夏交投科技发展有限公司	1,520,597.86	1,716,649.78
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司	16,760.00	16,760.00
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	1,870,995.26	2,723,616.96
其他应付款	中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	78,840.00	77,472.00
其他应付款	中远海运集团财务有限责任公司	49,753.00	

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

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

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

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

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

象为 96 人，授予的限制性股票数量为 6,160,100.00 股，授予日为 2020 年 2 月 7 日，授予价格为 5.49 元/股。

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

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

本公司于 2021 年 6 月 28 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，批准公司在 2020 年度利润分配方案实施完成后对 1 名激励对象尚未解锁的 71,880 股限制性股票回购并注销，注销后限制性股票数量为 8,210,880 股。

本公司于 2022 年 2 月 14 日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予股票第一次解锁期解锁条件达成的议案》，同意对首次授予的 95 名符合解锁条件的激励对象在第一次解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 2,440,080 股，解锁后限制性股票数量为 5,770,800 股。

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

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

本公司于 2023 年 2 月 15 日召开的第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予股票第二次解锁期解锁条

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

件达成的议案》，同意对首次授予的 93 名符合解锁条件的激励对象在第二次解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 2,342,920 股，解锁后限制性股票数量为 2,936,680 股。

本公司于 2023 年 12 月 21 日召开的第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予股票第二次解锁期解锁条件达成的议案》，同意对预留授予的 23 名符合解锁条件的激励对象在第二次解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 296,880 股，解锁后限制性股票数量为 2,639,800 股。

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

本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 32,452,865.87 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	本次授予的限制性股票的公允价值基于授予日为基准日确定的公平市场价格与授予价格的差确定。
对可行权权益工具数量的确定依据	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。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,452,865.87

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,564,239.99	
合计	3,564,239.99	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配

2024年4月2日，根据公司第七届董事会第二十六次会议审议通过的2023年度利润分配预案，以目前总股本371,904,560股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.80元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。如因股权激励授予股份回购注销、回购股份等致使实施利润分配股权登记日时公司总股本发生变化的，维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。该议案尚需经公司股东大会审议通过方可生效。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本期本集团无须披露的前期差错更正事项。

2. 债务重组

本期本集团无须披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本期本集团无须披露的资产置换事项。

4. 年金计划

本期本集团无须披露的年金计划。

5. 终止经营

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期本集团无须披露的终止经营事项。

6.分部信息

根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本集团的经营及策略均以整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本集团仅有一个经营分部,本集团无须编制分部报告。

7.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期本集团无须披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	10,815,228.26	4,885,274.80
1-2年	292,065.90	58,010.14
2-3年	14,187.51	135,180.46
3-4年	121,188.00	61,952.26
4-5年	57,990.00	
5年以上	800,184.45	1,045,927.45
合计	12,100,844.12	6,186,345.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,757,768.30	31.05	3,757,768.30	100.00	
按组合计提坏账准备	8,343,075.82	68.95	1,001,623.14	12.01	7,341,452.68
组合1: 关联方组合	3,698,036.56	30.56			3,698,036.56
组合2: 账龄组合	4,645,039.26	38.39	1,001,623.14	21.56	3,643,416.12
合计	12,100,844.12	100.00	4,759,391.44		7,341,452.68

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,186,345.11	100.00	1,110,442.45	17.95	5,075,902.66
组合1: 关联方组合	3,963,825.77	64.07			3,963,825.77
组合2: 账龄组合	2,222,519.34	35.93	1,110,442.45	49.96	1,112,076.89
合计	6,186,345.11	100.00	1,110,442.45		5,075,902.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1			264,600.00	264,600.00	100.00	收款具有不确定性
客户 2			1,839,834.29	1,839,834.29	100.00	收款具有不确定性
客户 3			1,436,734.00	1,436,734.00	100.00	收款具有不确定性
客户 4			216,600.01	216,600.01	100.00	收款具有不确定性
合计			3,757,768.30	3,757,768.30	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,717,685.82	185,884.29	5.00
1-2年	112,981.48	11,298.15	10.00
2-3年	14,187.51	4,256.25	30.00
5年以上	800,184.45	800,184.45	100.00
合计	4,645,039.26	1,001,623.14	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,110,442.45	3,648,948.99				4,759,391.44
合计	1,110,442.45	3,648,948.99				4,759,391.44

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款和 合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和合 同资产坏账准 备 年末余额
第一名		14,699,298.13	14,699,298.13	20.42%	734,964.91
第二名		9,236,876.74	9,236,876.74	12.83%	461,843.84
第三名		4,747,670.83	4,747,670.83	6.60%	4,747,670.83
第四名		4,654,428.71	4,654,428.71	6.47%	4,654,428.71
第五名		3,437,935.78	3,437,935.78	4.78%	276,043.58
合计		36,776,210.19	36,776,210.19	51.10%	10,874,951.87

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,900,000.00	
其他应收款	13,656,089.91	13,752,103.53
合计	18,556,089.91	13,752,103.53

2.1 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
宁夏交投科技发展有限公司	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	12,990,381.80	12,862,598.09
员工借支	1,894,436.95	2,026,561.46
合计	14,884,818.75	14,889,159.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	5,433,125.25	7,015,140.58
1-2年	3,165,577.00	1,979,901.70
2-3年	1,514,485.70	436,313.70

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4年	155,565.00	2,057,402.20
4-5年	1,957,402.20	2,766,884.37
5年以上	2,658,663.60	633,517.00
合计	14,884,818.75	14,889,159.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,328,438.87	69.39	309,853.17	3.00	10,018,585.70
按组合计提坏账准备	4,556,379.88	30.61	918,875.67	20.17	3,637,504.21
组合1: 关联方组合	888,986.43	5.97			888,986.43
组合2: 账龄组合	3,667,393.45	24.64	918,875.67	25.06	2,748,517.78
合计	14,884,818.75	100.00	1,228,728.84		13,656,089.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,617,121.97	64.59	288,513.66	3.00	9,328,608.31
按组合计提坏账准备	5,272,037.58	35.41	848,542.36	16.10	4,423,495.22
组合1: 关联方组合	40,000.00	0.27			40,000.00
组合2: 账龄组合	5,232,037.58	35.14	848,542.36	16.22	4,383,495.22
合计	14,889,159.55	100.00	1,137,056.02		13,752,103.53

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	6,355,933.20	190,678.00	6,106,704.50	183,201.14	3.00	收款具有不确定性
客户2	1,756,851.00	52,705.53	3,174,606.00	95,238.18	3.00	收款具有不确定性
客户3	567,600.00	17,028.00	567,600.00	17,028.00	3.00	收款具有不确定性

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 4	564,609.07	16,938.27				收款具有不确定性
客户 5	177,128.70	5,313.86				收款具有不确定性
客户 6	150,000.00	4,500.00	50,000.00	1,500.00	3.00	收款具有不确定性
客户 7	30,000.00	900.00	30,000.00	900.00	3.00	收款具有不确定性
客户 8	15,000.00	450.00	18,000.00	540.00	3.00	收款具有不确定性
客户 9			276,621.55	8,298.65	3.00	收款具有不确定性
客户 10			85,611.76	2,568.35	3.00	收款具有不确定性
客户 11			11,613.86	348.42	3.00	收款具有不确定性
客户 12			7,681.20	230.44	3.00	收款具有不确定性
合计	9,617,121.97	288,513.66	10,328,438.87	309,853.17	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,434,651.88	127,283.27	3.71
1-2年	201,445.00	20,144.50	10.00
2-3年	141,718.00	42,515.40	30.00
3-4年	99,065.00	49,532.50	50.00
4-5年	500.00	400.00	80.00
5年以上	679,000.00	679,000.00	100.00
合计	4,556,379.88	918,875.67	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	490,314.12	646,741.90		1,137,056.02
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	-14,562.99	144,850.50		130,287.51
本年转回	-38,614.69			-38,614.69
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	437,136.44	791,592.40		1,228,728.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,137,056.02	130,287.51	-38,614.69			1,228,728.84
合计	1,137,056.02	130,287.51	-38,614.69			1,228,728.84

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	16,938.27	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位二	12,912.56	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位三	5,313.86	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位四	3,000.00	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
单位五	450.00	款项收回	银行存款	收款具有不确定性
合计	38,614.69	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金及押金	6,106,704.50	0-5年以上	41.03	183,201.14
第二名	保证金及押金	3,174,606.00	0-3年	21.33	95,238.18
第三名	代垫款	888,986.43	1年以内	5.97	
第四名	保证金及押金	624,000.00	3-5年以上	4.19	597,000.00

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	保证金及押金	567,600.00	2-3年	3.81	17,028.00
合计	—	11,361,896.93	—	76.33	892,467.32

3. 长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
中远海运科技(北京)有限公司	109,808,002.48					
合计	109,808,002.48					

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
中远海运科技(北京)有限公司					109,808,002.48	
小计					109,808,002.48	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	8,798,670.34				2,960,267.32	
小计	8,798,670.34				2,960,267.32	
二、联营企业						
上海中远海运资讯科技有限公司	2,891,767.50				74,219.02	
宁夏交投科技发展有限公司	24,753,411.51				7,054,729.79	
贵州新思维科技有限责任公司	20,707,055.16				6,872,313.40	
贵州中南交通科技有限公司	103,249,256.78				6,901,427.47	

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
广州振华航科有限公司	43,763,768.37				-6,978,029.65	
中远海运绿色数智船舶服务有限公司			24,500,000.00		-1,520,348.42	
上海浦江数链数字科技有限公司			18,900,000.00		-536,678.54	
小计	195,365,259.32		43,400,000.00		11,867,633.07	
合计	204,163,929.66		43,400,000.00		14,827,900.39	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司		1,114,521.33			10,644,416.33	
小计		1,114,521.33			10,644,416.33	
二、联营企业						
上海中远海运资讯科技有限公司	54,405.58	68,337.08			2,952,055.02	
宁夏交投科技发展有限公司	-373,642.04	4,900,000.00			26,534,499.26	
贵州新思维科技有限责任公司	249,987.81	3,000,000.00			24,829,356.37	
贵州中南交通科技有限公司	934,826.50	3,177,656.03			107,907,854.72	
广州振华航科有限公司	-42,271.47				36,743,467.25	
中远海运绿色数智船舶服务有限公司					22,979,651.58	
上海浦江数链数字科技有限公司					18,363,321.46	
小计	823,306.38	11,145,993.11			240,310,205.66	
合计	823,306.38	12,260,514.44			250,954,621.99	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,518,225,308.27	1,246,465,334.33	1,534,541,966.58	1,270,214,546.73
其他业务	17,893,639.10	5,604,086.75	30,873,747.61	5,219,615.27

中远海运科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,536,118,947.37	1,252,069,421.08	1,565,415,714.19	1,275,434,162.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,827,900.39	22,372,895.34
成本法核算的长期股权投资收益	15,447,780.04	11,765,472.65
合计	30,275,680.43	34,138,367.99

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年4月2日由本公司董事会批准报出。

中远海运科技股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,059,261.45	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,607,950.19	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	19,410,085.33	主要系相关合同资产本期实现了资金收回
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	2,830,188.68	对母公司的托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,499.58	捐赠支出、零星认证款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,289,463.17	
减：所得税影响额	3,793,419.48	

中远海运科技股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)		
合计	21,496,043.69	—

(1) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	7,585,390.16	-3,850,457.56	3,734,932.60	政府补助对公司损益产生持续影响

公司可比期间调整前非经常性损益为24,984,253.09元,调整后非经常性损益为21,133,795.53元,公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-3,850,457.56元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.41	0.5112	0.5095
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.00	0.4529	0.4515

中远海运科技股份有限公司

二〇二四年四月二日