



中国外运股份有限公司
SINOTRANS LIMITED

股票代码：00598HK 601598SH

成就客户
创造价值

年度报告 2022



SINOTRANS



重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
非执行董事	江舰	其他工作安排	邓伟栋
独立非执行董事	宋海清	其他工作安排	李倩

三、 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人冯波鸣、主管会计工作负责人王久云及会计机构负责人(会计主管人员)丁桂林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司已于2022年11月18日派发2022年半年度股息每股现金红利0.10元(含税)，共计730,955,207.50元(含税)。董事会建议公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除公司回购专用账户中的股份)为基数派发2022年年度股息，每股派发现金红利0.10元人民币(含税)。截至本年度报告披露之日，公司总股本为7,294,216,875股，公司回购专用账户中的股数为49,280,000股(A股)，预计派发现金红利724,493,687.50元(含税)，剩余利润作为未分配利润留存，不进行送股或公积金转增股本。该预案尚需本公司股东大会进行审议。

如年度派息议案获股东大会批准，则本公司2022年全年每股派息金额合计为0.20元(含税)。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第四节管理层讨论与分析(董事会报告)”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的“(四)可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

公司2022年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。除特别指明外，本报告所用记账本位币为人民币。

本报告的内容按照上交所上市规则及联交所上市规则对半年度报告的披露要求编制，并以简体中文、繁体中文及英文三种文字形式刊发。若对报告内容有任何歧义，以简体中文为准。



企业使命

运万物、连世界、创生态，以物流成功推动产业进步

企业愿景

打造世界壹流智慧物流平台企业

目录



2022年业绩亮点和大事记	4
第一节 释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 董事长报告	16
第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）	21
第五节 公司治理（企业管治报告）	68
第六节 环境与社会责任	132
第七节 重要事项	138
第八节 股份变动及股东情况	157
第九节 优先股相关情况	169
第十节 债券相关情况	170
第十一节 财务报告	177

备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体和上交所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 在香港联交所网站公布的年度报告。

2022 年业绩亮点和大事记



收入

1,088

亿元



归母净利润

40.7

亿元

↑ 10%



加权平均
净资产收益率 (%)



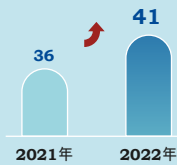
经营活动产生的净现金流

51 亿元

↑ 23%



派息率 (%)



合同物流

业务量 **↑ 8%**
收入 **↑ 12%**
分部利润 **↑ 14%**



海运代理

单箱分部利润 **↑ 5%**
分部利润率 **↑ 0.35** 个百分点



空运通道

可控运力 **↑ 3%**
业务量 **78.1** 万吨



路代理

业务量 **↑ 21%**
收入 **↑ 43%**



项目物流

分部利润 **↑ 45%**



核心直客收入

近**500**亿元 **↑ 10%**

2022年业绩亮点和大事记

加强产品通道建设，打造韧性供应链



国际班列突破100万标准箱

长沙中欧班列开行量排名全国第三，沈阳中欧班列开行量排名东北第一、全国第七



首次打通中国—老挝—泰国铁路多式联运通道

开通首趟中老泰国际铁路联运班列、中老泰冷链班列，助力国际陆海贸易新通道建设



日韩—威海—欧亚海陆空国际多式联运获评国家级示范工程



多航线包机和全链路产品稳定构建空运通道

把握东南亚发展机遇，加快资源整合布局



组建中国外运(香港)控股有限公司，开启香港一体化运营管理新篇章



成立新加坡公司，实现东盟国家级骨干物流网络全覆盖

聚焦科技创新，探索绿色物流



开启绿色物流“双碳”实践

发布《中国外运碳达峰碳中和专项战略规划》《中国外运绿色物流白皮书》；成立新能源科技公司



推广应用无人驾驶技术

开通多条L4级高度自动驾驶线路，累计行使达30万公里



持续推进科技创新

多项智能识别、AI技术应用项目荣获中国物流与采购联合会“科学技术奖”并入选港航物流业TOP30创新案例



科改示范企业运易通完成超亿元A轮融资

中国外运旗下数字化物流电商平台—运易通成功完成超亿元A轮融资

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

A股	本公司每股面值1.00元人民币的内资股，于上交所上市并以人民币买卖
公司章程	中国外运股份有限公司章程
董事会	本公司董事会
企业管治守则	联交所上市规则附录十四的企业管治守则
招商局	招商局集团有限公司，一家依据中国法律设立，直属国务院国有资产监督管理委员会监管的国有独资企业，为本公司实际控制人，于本报告披露之日合计持有本公司已发行股本58.48%
招商局集团	招商局及其附属公司
公司条例	《公司条例》(香港法例第622章)
本公司、公司、中国外运	中国外运股份有限公司，于中国注册成立的股份有限公司，其H股在香港联交所上市，A股在上交所上市
公司法	中华人民共和国公司法
中国证监会、证监会	中国证券监督管理委员会
董事/监事	本公司董事/监事
内资股	本公司根据中国法律发行的股票，以人民币标明面值，并以人民币认购
财务公司	招商局集团财务有限公司，一家于本报告披露之日分别由招商局及中国外运长航持有51%及49%股权的公司
本集团	本公司及其附属公司
港元	港元，中国香港特别行政区的法定货币

第一节 释义

H股	本公司已发行股本中面值为1.00元人民币的境外上市股，于联交所上市并以港元进行交易
香港	中华人民共和国香港特别行政区
香港联交所、联交所	香港联合交易所有限公司
标准守则	联交所上市规则附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
中国	中华人民共和国
中国会计准则	中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定
报告期或本期	自2022年1月1日起至2022年12月31日止期间
人民币	人民币，中国的法定货币
国资委	中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会
联交所上市规则	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
管理层	集团主要经营决策者
证券及期货条例	《证券及期货条例》(香港法例第571章)
股份	H股及A股
股东	股份持有人
外运发展	中外运空运发展股份有限公司，本公司的附属公司

第一节 释义

中国外运长航	中国外运长航集团有限公司，一家依据中国法律设立的国有独资公司，为招商局的全资子公司，于本报告披露之日合计持有本公司已发行股本35.36%，为本公司的控股股东
中国外运长航集团	中国外运长航及其附属公司
上交所	上海证券交易所
上交所上市规则	《上海证券交易所股票上市规则》
附属公司	联交所上市规则赋予的涵义
监事会	本公司监事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中国外运股份有限公司
公司的中文简称	中国外运
公司的外文名称	SINOTRANS LIMITED
公司的外文名称缩写	SINOTRANS
公司的法定代表人	冯波鸣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书／公司秘书	证券事务代表
姓名	李世础	卢荣蕾
联系地址	中国北京朝阳区安定路5号院10号楼 外运大厦B座	中国北京朝阳区安定路5号院10号楼 外运大厦B座
电话	8610 52295721	8610 52295721
传真	8610 52296519	8610 52296519
电子信箱	ir@sinotrans.com	ir@sinotrans.com

三、基本情况简介

公司首次注册登记日期	2002年11月20日
公司注册地	中国北京市海淀区西直门北大街甲43号
公司注册地的历史变更情况	无
公司办公地址	中国北京市朝阳区安定路5号院10号楼外运大厦B座
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.sinotrans.com
电子信箱	ir@sinotrans.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《证券时报》(www.stcn.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn、www.hkexnews.hk
公司年度报告备置地点	中国北京朝阳区安定路5号院10号楼外运大厦B座10层

第二节 公司简介和主要财务指标

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
H股	香港联交所	中国外运(Sinotrans)	00598
A股	上交所	中国外运	601598

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (中国境内)	名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(于《财务汇报局 条例》下的受认可公众利益实体核数师)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	董秦川、徐友彬
公司聘请的合规法律顾问 (中国境内)	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街158号远洋大厦F408室
公司聘请的合规法律顾问 (中国香港)	名称	贝克·麦坚时律师事务所
	办公地址	香港鲗鱼涌英皇道979号太古坊一座14楼
公司A股股份过户登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路188号
公司H股股份过户登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室
香港营业地址	办公地址	香港九龙观塘海滨道133号万兆丰大楼20楼F及G室
主要往来银行	名称	中国银行
	办公地址	中国北京西城区复兴门内大街1号

第二节 公司简介和主要财务指标

七、近五年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年 调整后	调整前	本期比上年 同期增减(%)	2020年	2019年	2018年
营业收入	108,816.72	124,348.39	124,345.53	-12.49	84,536.84	77,655.11	77,318.35
归属于上市公司股东的净利润	4,068.26	3,713.52	3,713.41	9.55	2,754.42	2,804.14	2,704.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,534.75	3,389.24	3,389.24	4.29	2,354.37	2,073.10	1,106.40
经营活动产生的现金流量净额	5,118.25	4,164.56	4,164.90	22.90	3,956.39	3,322.17	2,014.74

	2022年末	2021年末 调整后	调整前	本期末比上年 同期末增减(%)	2020年末	2019年末	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	34,866.03	33,101.22	33,098.98	5.33	30,448.00	28,448.18	23,245.32
总资产	77,825.77	74,306.36	74,302.89	4.74	65,818.70	61,905.29	61,513.63
总负债	40,957.33	39,256.06	39,254.83	4.33	33,567.92	31,640.57	35,588.24

第二节 公司简介和主要财务指标

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年 同期增减(%)	2020年	2019年	2018年
		调整后	调整前				
基本每股收益(元/股)	0.55	0.50	0.50	10.28	0.37	0.38	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.50	0.50	10.28	0.37	0.38	0.45
扣除非经常性损益后 的基本每股收益 (元/股)	0.48	0.46	0.46	5.00	0.32	0.28	0.18
加权平均净资产收益率 (%)	11.93	11.69	11.69	增加0.24个百分点	9.35	10.29	11.97
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益 率(%)	10.36	10.67	10.67	减少0.31个百分点	7.99	7.61	4.90

报告期末公司前五年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2022年，公司实现营业收入1,088.17亿元，同比下降12.49%，主要是因为海运和空运运价下半年同比下滑，且受全球贸易需求疲软的影响，海运和空运通道业务量下降，以及公司优化业务结构，减少部分利润率较低的业务。归属于上市公司股东的净利润40.68亿元，同比增长9.55%，主要是因为公司深耕合同物流细分行业，创新服务模式，带动利润同比上升，以及美元兑人民币大幅升值导致汇兑收益增加。

第二节 公司简介和主要财务指标

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	29,641,338,920.13	25,550,135,355.84	25,201,628,514.79	28,423,620,664.26
归属于上市公司股东的净利润	982,486,300.96	1,344,192,619.08	1,216,098,140.00	525,483,061.35
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	899,687,775.53	1,237,981,430.58	1,102,742,198.67	294,336,962.06
经营活动产生的现金流量净额	-1,460,576,806.65	2,133,566,837.24	1,254,981,883.26	3,190,275,666.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

第二节 公司简介和主要财务指标

十、非经常性损益项目和金额

✓适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022年金额	附注(如适用)	2021年金额	2020年金额
非流动资产处置损益	350,540,722.71		158,123,761.47	36,872,665.25
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	310,188,323.62		285,842,840.37	317,362,769.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,202,336.71		3,837,045.70	4,696,765.71
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			507,907.22	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-1,107,968.89		-13,664.08	-912,478.58
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	53,360.67		115,043.15	767,861.96
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-33,173,887.57		26,642,317.24	-20,301,938.07
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	19,622,046.75		46,517,743.61	4,151,524.79
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

第二节 公司简介和主要财务指标

非经常性损益项目	2022年金额	附注(如适用)	2021年金额	2020年金额
受托经营取得的托管费收入			39,392,452.83	39,150,943.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,646,046.93		-163,537,242.91	96,064,534.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,686,105.15		85,739,137.20	60,020,588.34
减：所得税影响额	128,261,645.54		116,171,350.84	125,289,569.51
少数股东权益影响额(税后)	64,591,592.13		42,713,729.84	12,528,926.86
合计	533,511,754.55		324,282,261.12	400,054,739.78

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产(注1)	794,623.45	664,096.67	-130,526.78	-92,910.20
其他非流动金融资产(注2)	797,864,160.84	708,417,806.54	-89,446,354.30	-33,080,977.37
其他权益工具投资(注3)	26,336,370.61	30,576,728.20	4,240,357.59	
合计	824,995,154.90	739,658,631.41	-85,336,523.49	-33,173,887.57

注1：交易性金融资产主要为本集团持有的招商局港口控股有限公司优先股股权以及因债务重组取得的安通控股股票、海航控股股票。

注2：其他非流动金融资产主要为本集团持有的南方航空物流有限公司、南京港龙潭集装箱、China Merchants Logistics Synergy Limited Partnership、欧冶云商股份有限公司等公司股权。

注3：于2022年12月31日，其他权益工具投资为本集团持有的中国国际航空股份有限公司股票2,884,597股，其期末公允价值30,576,728.20元人民币。

十二、其他

适用 不适用

第三节 董事长报告



冯波鸣
董事长

2022年度，国际形势复杂严峻，国际经济大循环动能减弱，经济全球化遭遇逆流，全球产业链、供应链的安全与稳定受到重大冲击；物流行业面临外需回落，痛点激增的考验。中国经济面对国内外多重超预期因素冲击，体现了较强的发展韧性，实现了经济平稳运行质量稳步提升。中国外运通过“稳经营、增效益、调结构，抢市场、提运营、拓布局”，抓住了市场机遇，厚植了战略客户基础，实现了“化市场存量为外运增量”，稳住了千亿收入规模，实现了净利润近双位数的同比增长。展望2023年，面对外部环境变化带来的新矛盾新挑战，在以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，必须适时调整企业发展策略。中国外运将紧紧抓住我国经济筑底回升，内需提振带来的内循环发展机遇，抢抓市场稳存量拓增量；捕捉新兴经济体、新兴区域以及第三国业务需求，持续拓展东南亚、中东等新兴市场；加大国内外核心物流基础设施的优化与配置；全面加速推动数字化转型，持续推进提质增效，逐步形成自主可控、安全可靠的全程供应链运营体系和服务能力，巩固公司在物流行业的领先地位，为股东创造更大价值。

第三节 董事长报告

致各位股东：

本人谨代表本公司董事会，欣然向各位汇报中国外运2022年度经营情况和未来发展方向。

2022年，世界经济下行压力加大、全球贸易增长动能趋缓，主要经济体衰退给贸易需求和物流需求带来较大影响。上半年依然表现为供应链不畅、一箱难求，但从下半年开始，出现全球海运和空运运力过剩和需求减弱双重压力，海运运价急剧下滑，空运运价震荡下行；国内经济面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，尽管外贸进出口展现了强劲的韧性，但物流行业经营成本持续上涨、长期微利运营等痛点激增。

面对严峻的内外部经营环境，本集团未雨绸缪，提前应对，进一步统筹发展与安全，紧抓市场机遇，厚植战略客户基础，经营业绩实现稳中向好。2022年度，本集团合同物流、铁路代理业务量均明显上升，国际班列累计发运近100万标准箱；收入稳定在千亿规模，实现归属于母公司的净利润40.68亿元(同比增长9.55%)，经营活动现金净流入51.18亿元(同比增长22.90%)，关键财务指标保持稳健，流动性充足。

回顾2022年，公司保持战略定力，重点工作取得积极成效：

优化业务和客户结构，经营质量稳中向好。本集团持续优化业务结构，较之五年前合同物流业务发展规模显著增长，成为应对市场挑战的关键增长极；空运业务占比明显提升；海运业务经营质量稳步改善；客户结构持续优化，战略和核心直接客户占比进一步提升。

加强产品通道建设，打造韧性供应链。本集团以提升产业链供应链韧性和安全水平为己任，持续加强产品通道和解决方案建设，推进了东南亚水运通道建设，打造了日韩全链路产品，提升了长江内支线运输的规模化和集约化水平；全年运营18条空运包机航线，实现可控运力22.8万吨；中欧班列市场占有率达到17.6%，首次打通中老泰多式联运通道；持续推广汽运SDCC系统，在线运力达到10万台，与客户共同推动韧性供应链建设。

第三节 董事长报告

把握东南亚发展机遇，加快资源整合布局。本集团把握全球发展机遇，加快海外网络布局，推进香港地区机构资源整合，开启了中国外运在港一体化运营；设立新加坡公司，实现东盟国家级骨干物流网络的全覆盖；国内积极布局长三角、环渤海、粤港澳大湾区、西部陆海新通道等战略区域，并参与国家物流枢纽建设。

推进全面数字化转型，开启科技赋能新模式。本集团以实现“全网运营”为目标，进一步明确数字化转型的方向和路径，启动客户管理系统建设，主系统覆盖率进一步提升；加大对前沿科技的持续投入，将科技与物流方案深度融合，与客户共同打造新型履约交付中心；持续推广自动驾驶技术，累计L4级里程超过30万公里。

高度重视股东回报

经股东大会批准，公司于2022年7月15日和11月18日分别派发了2021年度股息(0.18元/股，含税)和2022年中期股息(0.10元/股，含税)，全年总计派发现金股利20.55亿元(含税)。此外，经2023年3月27日召开的公司董事会会议审议，建议以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除公司回购专用账户中的股份)为基数派发2022年度股息，每股派发现金红利0.10元人民币(含税)；如获批准，则本公司2022年全年每股派息金额合计为0.20元(含税)。截至本年度报告披露之日，公司总股本为7,294,216,875股，公司回购专用账户中的股数为49,280,000股A股，预计派发年度现金红利7.24亿元(含税)。计算中期、年度股息及A股回购金额后，2022年公司派息率达40.54%。

2022年度，公司在沪港两地交易所同步实施了上市以来的首次公司股票回购。为实施股权激励计划，将公司员工、董事、高级管理人员及核心骨干的利益紧密联系起来，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司A股股份49,280,000股(占目前公司总股本的0.68%)，使用资金总额为1.94亿元(不含交易费用)，存放于公司回购专用账户中，不参与分红。与此同时，为增强市场信心，公司于2022年6月7日至2023年1月20日期间累计回购H股股份106,587,000股(占目前公司总股本的1.46%)，使用资金总额为2.51亿元港币(不含交易费用)，并已于2023年2月10日完成注销。

第三节 董事长报告

环境与社会责任

中国外运坚持绿色、低碳、可持续发展理念，认真履行社会责任，为国家、社会、股东、员工和客户创造更大价值。2022年度，公司以业务发展全面绿色转型为引领，以能源节约和绿色低碳发展为重点，全面推进“双碳”工作和绿色物流发展，开展了中国外运碳盘查与预测，制定了《中国外运碳达峰碳中和专项战略规划》和《中国外运绿色物流白皮书》，形成了中国外运“双碳”战略体系，宣示了本集团的“双碳”目标承诺，并完成了一系列的绿色物流示范应用项目，积极参与编制绿色物流相关行业标准，设立新能源科技合资公司，与合作伙伴共同构建绿色发展生态。有关本集团2022年度环境与社会责任的表现，可参见公司披露的《2022年社会责任报告暨ESG报告》。

投资者关系

在坚持以稳健的经营业绩回报投资者的同时，公司重视投资者关系管理工作，注重加强与股东和潜在投资者的沟通。通过业绩说明会、业绩路演、反向路演、接待投资者调研、投资者一对一会/小组会、接听投资者来电、E互动平台等方式，多渠道、多层次、多维度地与境内外投资者保持及时、有效沟通，增进投资者对本集团的理解和认识，充分有效传递本集团的价值；同时，不断优化完善双向沟通机制，及时回应投资者诉求。本集团不断提高信息披露质量和透明度，确保所有投资者尤其是中小股东能够及时公平地获得信息，有效维护投资者利益。

前景展望

2023年，我国经济将筑底回升，有望实现较好的反弹；新兴经济体的需求增加也将带来新的发展机遇。本公司将以数字化转型为主线，推动中国外运高质量发展。一是**增强信心，锚定质的有效提升和量的合理增长不动摇**，将提质增效放在更加重要的位置，全面推进高质量发展，确保高标准完成年度经营目标。二是**抢抓内需提振带来的内循环发展机遇，有效稳存量拓增量**，通过市场商机把握、优质资源配置、加强协同赋能、释放内生效能等方式实现“化市场存量为外运增量”的目标。三是**全面发力，加速推动数字化转型见实效**，在数字化转型、客户管理、运营体系建设、全网协同推进等方面产生更大的实际成果。四是**担当作为，加快东南亚、中东等新兴市场开发和战略资源配置**，加快整合、持续完善香港地区一体化运营管控模式，进一步优化海外区域设置和布局。五是**防范风险，稳健审慎，确保实现安全发展**。

第三节 董事长报告

致谢

最后，本人谨此代表董事会感谢股东、合作伙伴及客户等利益相关方给予的支持，并对全体员工为中国外运作出的贡献表示最衷心的感谢！

冯波鸣
董事长

中国，北京
二零二三年三月二十七日

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）



宋嵘
执行董事兼总经理

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期内总体经营情况

2022年，受全球地缘政治冲突、通胀高企、需求疲软、能源供应短缺等影响，世界经济下行风险加大，全球贸易增长动能减弱。国内经济受多重超预期因素的反复冲击，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力持续演化，发展环境的复杂性、严峻性和不确定性上升。2022年上半年，全球海运和空运运价仍高位运行，下半年在全球海运集装箱贸易量下滑、全球航空货运需求下降和有效运力持续恢复的双向挤压下，全球海运运价急剧下滑，空运运价震荡下行，主要航线价格水平向2019年水平回归。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

2022年对于中国物流行业是极具挑战的一年。面对各种风险挑战，公司在稳中求进中实现稳中向好。2022年，公司实现营业收入1,088.17亿元，稳住了千亿规模；归属于母公司净利润40.68亿元，同比增长9.55%，主要是因为公司深耕合同物流细分行业，创新服务模式，带动利润上升，以及美元兑人民币大幅升值导致汇兑收益增加。公司财务指标保持稳健，流动性充足。

1、持续优化业务和客户结构，提升经营质量

业务方面，公司持续优化业务结构，较之五年前合同物流业务发展规模显著增长，成为应对市场挑战的关键增长极，空运业务占比明显提升，海运业务经营质量稳步改善。公司整体业务结构更加均衡，抗风险能力加强，为公司稳健高质量发展奠定了良好的基础。**客户方面**，全面扩大战略客户和核心直接客户的合作规模，公司核心直接客户收入规模近500亿元，同比提升10%，占比明显提升。

2、聚焦“双链”“双循环”，产品通道和解决方案取得重点突破

水运方面，继续推进东南亚水运通道建设，相继开通了华南、华东、华中至东南亚集装箱水运通道，打造了日韩全链路产品，提升了长江内支线运输的规模化和集约化水平。

空运方面，在稳定欧美航线优势的基础上，推进在拉美等重点地区的市场拓展；公司全年共运营18条包机航线，稳定运营8条包机航线，实现可控运力22.8万吨，同比增长3.17%；持续开发跨境电商小包、FBA头程、海外仓等标准化产品和全链路产品。

陆运方面，基于自营常态化班列线路，公司积极打造中欧精品班列，建立了国际班列网络化、集约化、专业化发展的运营体系，国际班列累计发运近100万标准箱；2022年，新增6条自营班列线路，中欧班列全年发运28.15万标准箱，箱量同比增长27%，市场占有率提升2.4个百分点至17.6%；作为首批参与中老铁路的运营方之一，公司中老泰通道建设取得突破性进展，首次打通了中国—老挝—泰国铁路多式联运通道，先行开通中老泰冷链班列。2022年，铁路代理业务量同比上升21.3%，收入同比上升42.73%。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

汽运方面，持续优化和推广汽车运输管理信息平台(SDCC系统)，在线运力已达10万台；加强汽运通道的一体化精益运营，通过货源集约、整合运力、统一运营和统一调度，重点打造了22条优势货量线路。

多式联运方面，公司充分发挥全网运营优势，采用海空联运、港转港、陆转水等产品方式保障供应链畅通、安全和稳定。同时，公司“日韩—威海—欧亚四线四品海陆空联动国际多式联运”项目获评国家级示范工程。

合同物流深耕细分行业，加大智慧物流技术的应用，积极复制推广“3PL+4PL”，凝练行业解决方案、延伸服务链条，实现拓增量、提质效。①汽车行业瞄准入厂物流难点痛点，打造“循环取货+产前仓”服务模式，提升路径规划、货物追踪、仓库选址等专业能力，助力客户实现供应链成本降低。②医疗健康行业针对高精密度医疗设备跨境运输的物流需求，结合公司跨境通道、海外资源、运作能力等优势，打造“专有+全程可控”解决方案，助力客户节约运输成本，实现医疗设备跨境业务突破。③快消及零售行业针对客户日益增长的电商渠道销售需求，为客户制定基于“科技+BC同仓”的全渠道解决方案。④电子及高科技行业针对电子行业客户自动化的趋势，为客户提供自动化建设和运营过程中的专项提升方案，实现从规划到落地的闭环管理，助力客户实现自动化效能提升。2022年，合同物流实现收入和分部利润的双位数增长。

3. 聚焦高质量发展，战略布局与资源配置进一步优化

公司把握东南亚发展机遇，加快海外网络布局，设立新加坡公司，完成越南、老挝等国重点口岸的网点布局，实现东盟国家级骨干物流网络的全覆盖；推进香港地区机构资源整合，开启了中国外运在港一体化运营。与此同时，国内积极布局长三角、环渤海、粤港澳大湾区、西部陆海新通道等战略区域，并参与国家物流枢纽建设。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

4. 聚焦数字化转型，开启科技赋能智慧物流新模式

以全面数字化转型为主线，推动业务重构与运营重塑。优化数字化转型的组织体系，进一步明确数字化转型的方向、目标和路径，启动客户体系及客户关系管理系统建设。公司主系统整合及能力建设不断加强，主系统覆盖主营业务收入超过65%。

重点打造赋能型创新体系，形成了以智能盘点装备、运输及调度优化算法、智能化关务共享单证服务等为代表的“数系列”“智系列”创新成果。运用“场景+科技”的模式，将科技与物流解决方案深度融合，加速分行业数智化解决方案的落地应用；构建“客户+科技”的模式，提升与客户的战略合作粘性，与重要客户共同打造新型履约交付中心；加强对前沿科技的持续投入，2022年开通了多条L4级高度自动驾驶线路，累计里程达30万公里。报告期内，中国外运共新获得专利22件（含发明专利15件）、软件著作权15件。

5. 聚焦“双碳”战略，打造绿色物流

2022年，发布了中国外运“双碳”战略规划和绿色物流白皮书，积极参与绿色物流相关行业标准制定；启动了仓库清洁能源应用、氢能重卡、碳足迹计算器等“双碳”试点示范项目，积极推动减碳科技与业务的融合应用，持续形成绿色物流解决方案；设立了新能源科技合资公司，谋求绿色发展新机遇。

（二）分部经营及分部利润情况（其中分部利润为分部营业利润剔除对合联营企业的投资收益的影响）

专业物流

2022年，本集团专业物流服务的对外营业额为274.54亿元，较上年的241.83亿元增长13.52%；分部利润为9.21亿元，较上年的8.25亿元增长11.71%；主要是因为公司深耕合同物流细分行业市场，做强做优存量业务，并不断开拓新业务，带动合同物流收入同比增长21.02亿元，增幅11.63%，分部利润同比增长0.89亿元，增幅13.76%。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

代理及相关业务

2022年，本集团代理及相关业务的对外营业额为694.86亿元，同比下降19.12%；分部利润为19.87亿元，同比下降9.16%；主要是因为海运运价同比下降，全球贸易需求减弱，海运代理业务量下降；且公司优化业务结构，减少部分利润率低的业务，导致海运代理收入和分部利润均同比下降；空运代理相关燃油成本以及因俄乌冲突产生的飞机绕行成本均同比上升，且包机补贴和空运运价同比下降，导致空运代理分部利润下降。

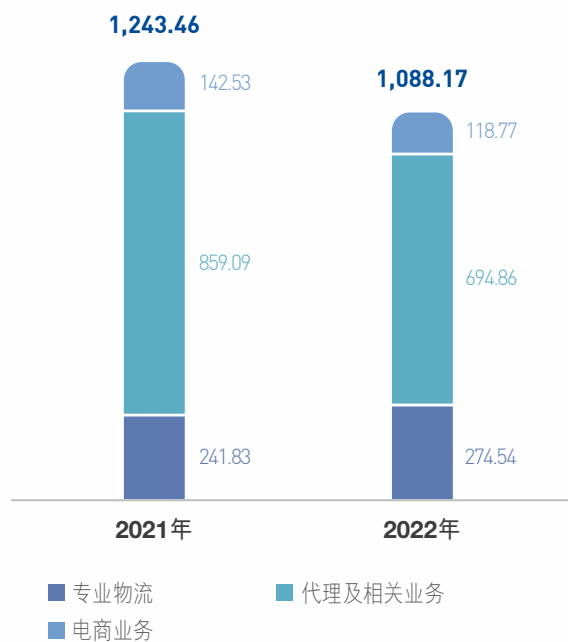
电商业务

2022年，本集团电商业务的对外营业额为118.77亿元，同比下降16.67%；分部利润为1.77亿元，同比下降28.89%，主要是因为受欧盟税改及海外市场需求收缩等因素影响，电商物流出口货量降幅明显，同时，燃油成本及因俄乌冲突产生的飞机绕行成本上升、包机补贴和空运运价同比下降，导致跨境电商物流业务收入和分部利润下降。

各业务板块的财务表现

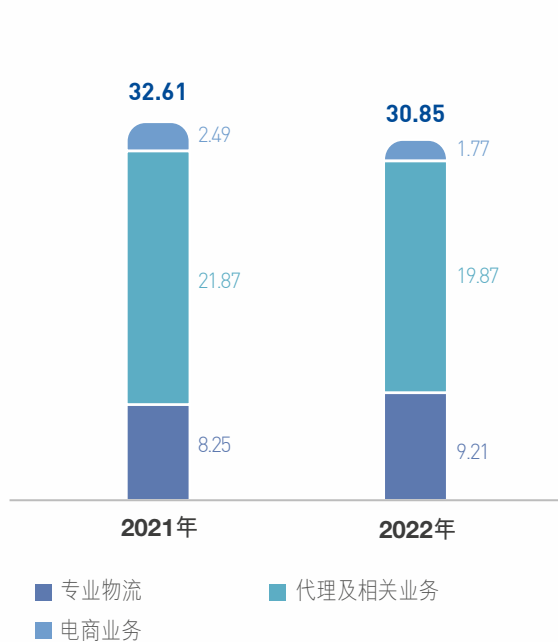
对外收入

单位：亿元



分部利润

单位：亿元



第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

百万元		2022年	2021年
专业物流			
合同物流	对外收入	20,180	18,078
	分部利润	732	643
项目物流	对外收入	3,966	3,705
	分部利润	99	68
化工物流	对外收入	2,354	1,867
	分部利润	94	82
冷链物流	对外收入	559	590
	分部利润	-34	13
代理及相关业务			
海运代理	对外收入	49,663	67,790
	分部利润	701	715
空运代理	对外收入	8,043	7,974
	分部利润	336	461
铁路代理	对外收入	9,402	6,587
	分部利润	137	183
船舶代理	对外收入	4,351	3,829
	分部利润	419	425
库场站服务	对外收入	3,467	3,395
	分部利润	225	292
空运通道*	对外收入	19,314	22,943
	分部利润	428	678
电商业务			
跨境电商物流	对外收入	11,270	14,969
	分部利润	92	217
物流装备共享平台	对外收入	169	141
	分部利润	75	53
物流电商平台	对外收入	3,046	1,312
	分部利润	10	-3

* 空运通道=空运代理+跨境电商物流

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

（三）主要业务运营数据

2022年，公司**合同物流**4,133.7万吨，2021年3,829.8万吨；**项目物流**569.4万吨，2021年573.6万吨；**化工物流**368.2万吨，2021年338.2万吨；**冷链物流**97.7万吨，2021年102.7万吨。

2022年，公司**海运代理**1,302.3万标准箱，2021年1,388.6万标准箱；公司**空运通道**业务量78.1万吨（含跨境电商物流13.4万吨），2021年80.4万吨（含跨境电商物流17.0万吨）；**铁路代理**39.8万标准箱，2021年32.8万标准箱；**船舶代理**2,764.5万标准箱，2021年2,648.0万标准箱；**库场站服务**2,528.2万吨，2021年2,375.0万吨。

2022年，公司**跨境电商物流**31,071万票，2021年39,838万票；**物流装备共享平台**7.6万标准箱/天，2021年7.8万标准箱/天；**物流电商平台**104.3万标准箱，2021年136.6万标准箱。

二、报告期内公司所处行业情况

1、国际经济形势严峻复杂，国内经济发展持续恢复

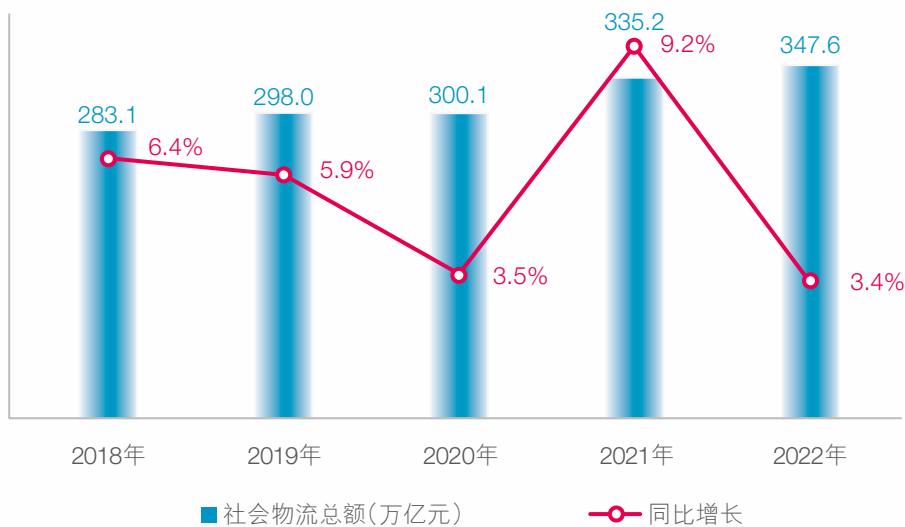
2022年，受全球地缘政治冲突及通胀压力增加等因素影响，全球经济下行压力持续加大，经济增长明显放缓，世界银行预计**全球经济**增速将下降至4.1%，国际货币基金组织(IMF)预计**全球经济**增速为3.4%。国内经济受多重超预期因素的反复冲击，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力持续演化，发展环境的复杂性、严峻性和不确定性上升。2022年**全年国内生产总值(GDP)**121.02万亿元，按不变价格计算，比上年增长3%（上年同期为8.1%），保持稳步增长。外贸规模再创历史新高，结构不断优化，**中国对外进出口总值**达42.07万亿元，比上年增长7.7%（上年同期为21.4%），其中：出口23.97万亿元，增长10.5%；进口18.1万亿元，增长4.3%；分区域看，中国对东盟和“一带一路”沿线国家的进出口增速超过对外进出口总值的增速，占比有所加大；具体来看，中国对东盟、欧盟、美国分别进出口6.52万亿元、5.65万亿元和5.05万亿元，分别增长15%、5.6%和3.7%；对“一带一路”沿线国家进出口合计13.83万亿元，同比增长19.4%，占中国外贸总值的32.9%，提升3.2个百分点；对RCEP其他成员国进出口增长7.5%。2022年，**海关监管进出口货运量**481,715.2万吨，同比下降3.3%（上年同期为1.4%），其中进口309,706.9万吨，同比下降4.6%，出口172,008.3万吨，同比下降1.0%。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

2、我国物流行业实现恢复性增长，发展质量稳步提升

面对复杂多变的外部环境，我国物流行业内驱动力增强，供应链一体化服务能力进一步优化，整个物流行业保持韧性恢复，发展质量稳步提升。2022年全国**社会物流总额**347.6万亿元，同比增长3.4%（上年同期为9.2%）；物流需求结构持续优化，工业物流需求总体稳定，电商物流需求实现较快发展，再生资源物流需求高速增长。2022年，全国**物流业总收入**12.7万亿元，同比增长4.7%（上年同期为15.1%），多式联运的加速推进、国际服务网络覆盖范围的持续扩大、物流领域智能化、自动化等关键技术的创新和应用等推动物流服务不断向高质量迈进。从**物流行业景气水平**来看，景气指数除4月份外，总体保持在48-50%区间，物流业景气水平整体趋缓。

中国社会物流总额走势图



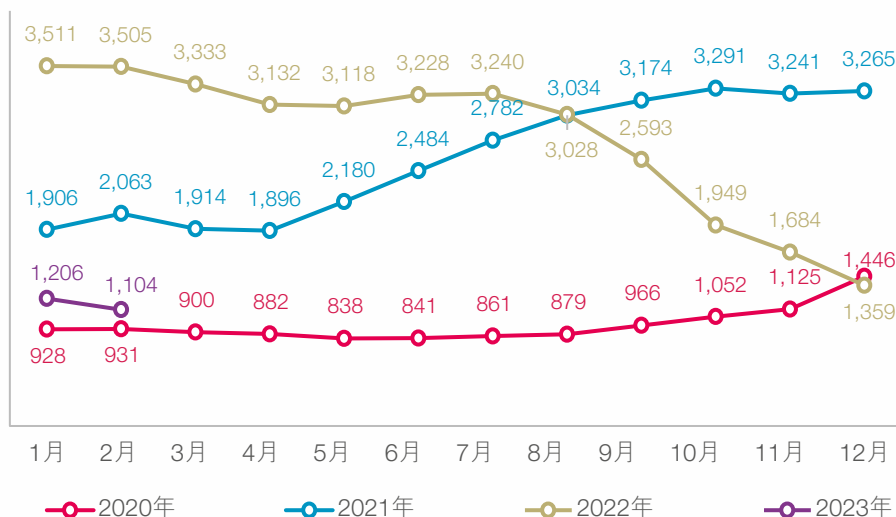
3、国际海运市场需求减弱，运价水平持续回归

根据克拉克森数据，**从需求端看**，2022年，受国际政治经济形势的影响，全球贸易增速下滑，全球海运市场面临需求减弱的压力，2022年全球海运集装箱贸易量预计为2.01亿TEUS，同比下降3%。**从供给端看**，2022年，全球集装箱船队总运力规模达到2,573.9万TEUS，同比增长4.1%，港口拥堵状况明显改善，全球主干航线综合准班率指数呈回升态势，已由2022年1月的24.09%上升至12月的43.73%（来自上海航运交易所数据），全球集装箱航线逐步回归原有布局。**运价方面**，中国出口集装箱运价综合指数(CCFI)上半年持续高位运行，下半年海运运力过剩，海运运价出现快速回落，从7月的3,240点下跌至12月的1,359点，已向2019年水平回归；各出口航线运价持续调整，均呈现不同程度的降幅；全年CCFI均值为2,792点，同比增长6.75%。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

2022年，全国港口集装箱吞吐量为2.96亿标准箱，同比增长4.7%（上年同期为7%）；全国港口货物吞吐量156.85亿吨，同比增长0.9%（上年同期为6.8%），其中外贸货物吞吐量同比下滑1.9%。

CCFI



4、全球空运市场需求下降，运价水平持续回落

根据国际航空运输协会(IATA)的数据，从需求端看，2022年受全球经济持续低迷、通货膨胀、消费能力等影响，全球航空货运需求整体呈现疲软的趋势，自2022年3月起，各月货运需求均低于2021年水平，2022年全球航空货运需求(按CTKs计)同比下降8.0%（其中国际需求下降8.2%），较2019年下降1.6%。从供给端看，客机的逐步复苏带来腹舱运力的持续增长，但专用货机随着需要的下降有所调整，2022年全球航空货运运力(按ACTKs计)同比增长3.0%（其中国际运力增长4.5%），较2019年下降8.2%（国际运力下降9.0%）。分区域来看，与2019年相比，受俄乌冲突等影响，亚太和欧洲航空公司表现较差，需求和运力均呈现较大下滑，北美航空公司需求和运力均保持增长态势。运价方面，下半年出口航空运价整体震荡下行，运价水平已向2019年水平回归。随着国内经济活动恢复常态化发展，国际航班恢复的进度会进一步加快，承运人、包机人等对货机运力的投放将更趋于理性，空运业务或将告别高毛利时期，运力市场将渐归常态。

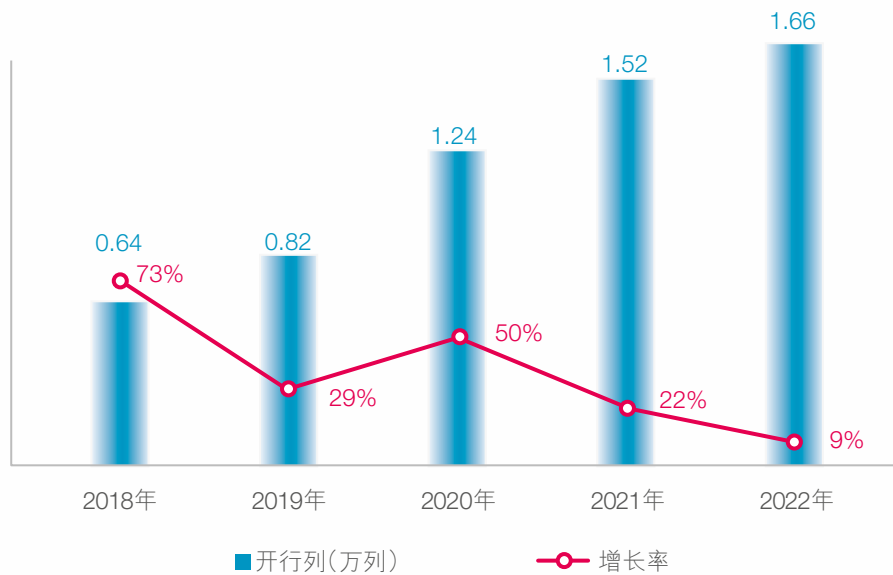
根据中国民用航空局统计，2022年我国航空货运持续发力，稳步复苏，全行业货邮运输量607.6万吨，同比下降17%，恢复至2019年的80.7%；其中国际航线263.8万吨，同比下降1.1%。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

5、中欧班列持续稳步增长，中老铁路释放活力

2022年，面对俄乌冲突和海运运价下跌冲击，中欧班列展现出了较强的发展韧劲，全国中欧班列开行16,562列、发送161.4万标准箱，同比分别增长9%、10%。国铁集团实施扩编增吨，中欧班列最大编组数提高到55辆，进一步提升中欧班列运输能力，推动口岸及后方通道扩能改造，主要口岸通行能力有效提升。中老铁路开通运营一周年货物运输强劲增长，开行跨境货物列车3,000列，跨境运输货值超130亿元，跨境货物列车由开通初期的日均2列增加到日均12列，为促进中老经济发展发挥了积极作用。

中欧班列开行量



6、跨境电商市场规模持续扩张，增速放缓

根据网经社数据，2022上半年中国跨境电商市场规模达7.1万亿元，预计2022年市场规模将达15.7万亿元，同比增长6%（上年同期为13.6%）。2022年，整个跨境电商及物流行业遭遇倒春寒，受通胀高企，海外关税政策多变，海外查验监管更加频繁等影响，导致需求不畅，部分商品和物流线路甚至出现价格倒挂，在地缘冲突、通胀加剧等不利因素的影响下，出口及跨境电商增速均不可避免地出现了放缓迹象。跨境电商中长期仍然有广阔的发展空间，但未来走势将会比较理性。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务及其经营模式

本集团是中国领先的综合物流服务提供商和整合商，秉承“运万物、连世界、创生态，以物流成功推动产业进步”的企业使命，凭借完善的服务网络、丰富的物流资源、强大的专业物流能力与领先的供应链物流模式，为客户提供定制化的专业物流解决方案和一体化的全程供应链物流服务。

本集团的主营业务包括专业物流、代理及相关业务和电商业务三大板块。其中，专业物流是核心业务，聚焦高成长、高附加值的细分行业及其上下游，推动产业高质量发展；代理及相关业务是基石业务，为专业物流业务及跨境电商业务发展提供支撑；电商业务是公司的新兴业务，主要服务于快速发展的跨境电商客户，利用公司的可控运力优势和资源整合能力为客户提供跨境端到端服务，保障客户供应链高效稳定发展。

1. 专业物流

中国外运根据客户的不同需求，为客户提供量身定制的、覆盖整个价值链的一体化物流解决方案并确保方案的顺利实施，包括合同物流、项目物流、化工物流、冷链物流以及其他专业物流服务。

合同物流基于长期的合作关系，为客户提供包括采购物流、生产物流、销售物流、逆向物流等供应链物流管理服务，同时还可提供物流方案设计咨询、供应链优化及供应链金融等增值服务。公司的合同物流业务按照目标行业进行管理，在消费品及零售、汽车及工业制造、电子及高科技、医疗健康等多个行业及领域具有领先的方案解决能力。公司已与境内外众多知名企业建立了良好的长期合作关系。合同物流受宏观经济和国内制造业、消费市场变化等因素的影响。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

项目物流主要服务于出口项目，面向电力能源、石油化工、冶金矿业、基础设施、轨道车辆等行业的中国对外工程承包企业，提供工程设备及物资从中国到海外目的地的门到门、一站式物流解决方案设计及执行服务。服务内容包括但不限于提供物流方案设计、海运、空运、陆运、仓储、包装、报关报检、港口中转、大件运输、进出口政策咨询等。公司已在全球，特别是“一带一路”相关国家和地区操作了众多物流项目，具有丰富的项目经验。项目物流主要受中国对外承包工程以及世界各国及地区经济和政治、安全局势等因素的影响。

化工物流主要服务于精细化工行业客户，为客户提供供应链解决方案及物流服务，主要包括危险品及普通包装化工品的仓储、运输配送、国际货代和多式联运等。公司拥有集仓储、运输(含液体罐箱)、货代、多式联运及保税为一体的综合服务体系，形成聚焦华东、华北及西南区域，协同东北、华南社会资源的全网布局。化工物流除受化工行业景气度的影响外，也与行业政策及安全监管要求等密切相关。

冷链物流主要服务于品牌餐饮、零售商超、食品加工制造及流通企业、进出口贸易客户，为客户提供全程端到端一站式服务，主要包括冷链仓干配一体化业务、进出口国际供应链业务。公司已建立全国性的冷链物流网络布局，具有较强的“仓干配”综合性解决方案服务能力、全过程冷链温控与追踪和高标准冷库的设计、投资建设与运营管理能力。

公司专业物流的经营目标是向价值链整合转型。作为公司核心业务，专业物流将以“方案客户化、销售行业化、服务集成化、运营一体化”为目标，以解决方案带动全局，聚焦重点目标行业，做精做深产业链，服务纵向延伸，经验横向复制，形成在目标行业的专业能力和规模优势。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

2. 代理及相关业务

中国外运代理及相关业务主要包括海运代理、空运代理、铁路代理、船舶代理和库场站服务等。中国外运是中国最大的货运代理公司，拥有覆盖中国、辐射全球的庞大服务体系。

海运代理方面，中国外运主要为客户提供订舱、安排货物出运、提箱、装箱、仓储、集疏港、报关报检、分拨、派送等与水路运输相关的多环节物流服务。中国外运是世界领先的海运代理服务商之一，年处理海运集装箱量超过一千万标准箱，能提供中国各主要港口与全球各国家和地区之间的全程供应链物流服务。

空运代理方面，中国外运主要为客户提供提派、报关报检、仓储、包装、订舱及操作、航空干线运输代理和卡车转运等专业化空运货运代理服务。作为国内领先的空运货代企业，中国外运积累了丰富的操作经验，为保障供应链的稳定性，与国内外重点航空公司（如南航、汉莎、国航、ASL航空、阿特拉斯、海南航空等）、核心海外代理和国内物流服务商建立了稳定的战略合作关系。2022年，公司运营了18条定班包机线路，航线涉及欧洲线、美洲线、亚洲线等国家和地区，把控海外渠道，可为客户提供全程化、可视化、标准化的空运全供应链物流服务。

铁路代理方面，中国外运是国内领先的铁路货代服务商，可为客户提供散杂货和集装箱等多种方式的铁路代理服务和信息服务，包括国内铁路代理服务、国际铁路代理服务（含过境铁路代理服务）以及海铁联运在内的全程供应链服务。截至2022年12月31日，公司国际班列自营平台在长沙、沈阳、深圳、东莞、新乡、泉州、德阳等地累计开通线路50余条（其中周班常态化运行14条）；公司国际班列累计发运8,600余列，近100万标准箱，其中中欧班列超过7,300列，近83万标准箱。同时，参与中老泰通道建设，建立中老铁路双向运输及跨境转运、箱管等综合能力，完成中老泰铁路服务产品1.8万标准箱。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

船舶代理方面，中国外运是中国领先的船舶代理服务公司，在中国沿海、沿江70多个口岸设有分支机构，并在香港特别行政区、日本、韩国、德国、泰国等地设立代表处，为船公司提供船舶进出港、单证、船舶供应及其他船舶在港口相关业务等服务。

库场站服务方面，中国外运为客户提供货物储存及装拆箱、货物装卸、发运、分拨配送等相关服务，中国外运拥有丰富的仓库和集装箱场站资源，并在广东、江苏、安徽及广西省拥有11个自营内河码头，是公司提供优质、高效的货运代理和综合物流服务的重要依托。

公司代理及相关业务主要受全球贸易情况、中国出口集装箱运价、中国港口集装箱吞吐量、航空货邮运输量以及市场供求关系等多种因素的影响。

公司代理及相关业务是业务发展的基石，将紧密围绕客户需求，强化客户驱动，注重价值创造和模式创新，延伸服务链条，深挖客户和供应商价值，推进平台化和产品化建设，逐步向全程供应链方向转型。

3. 电商业务

中国外运电商业务包括跨境电商物流、物流电商平台和物流装备共享平台。**跨境电商物流业务**主要指为满足跨境电商客户的物流需求，通过整合干线和海外仓资源进行标准化产品的开发和设计，现已面向市场推出欧洲、美国、南美、日韩等国家和地区的电商小包产品和FBA头程产品，服务范围涵盖上门揽收、国内(保税)仓库管理、进出口清关、国际段运输、海外仓管理、末端配送等。跨境电商物流业务主要受跨境电商规模、海关政策等因素的影响。**物流电商平台**指公司通过统一在线物流电商平台—运易通向平台客户提供各种线上化公众服务和数字化全链路服务，其中公众服务涵盖运价查询、订单可视化追踪、在线支付等；全链路服务区域涵盖中日韩、东南亚等。**物流装备共享平台**指公司提供集装箱和移动冷库等物流设备租赁及追踪、监控服务。

公司将抓住物流电商和电商物流两条主线，以技术创新和商业模式创新整合内外部资源，在推动主营业务全面线上化的基础上，大力发展跨境电商业务，并积极探索物流电商平台模式；强化科技创新，推进产业链接。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 拥有完善的服务网络和丰富的物流资源

本集团拥有广泛而全面的国内服务网络和海外服务网络，国内服务网络覆盖全国32个省、自治区、直辖市及特别行政区，在国内拥有约1,300万平方米的土地资源、400余万平方米仓库、200余万平方米的场站、11个内河码头及4,400余米岸线资源并租赁运营近400万平方米仓库资源。本集团的自有海外网络已覆盖41个国家和地区，在全球拥有67个自营网点。此外，本集团与招商局集团旗下金融、贸易、园区开发、航运及遍布全球的港口业务板块实施产融结合与产产协同，为客户提供通达全球的物流服务。

2. 拥有清晰明确的战略路径，搭建强客户、强产品、强运营的全网运营体系

公司持续推动“十四五”规划实施，做智慧物流的引领者、做供应链生态的构建者、做中国高质量物流产业的推动者。在战略引领下，全面深化战略客户合作，提升服务客户能力，促进产品通道建设与创新，启动全面数字化转型，进一步构建强客户、强产品、强运营的全网运营体系。持续完善海外布局，聚焦东南亚区域发展成立新加坡公司，实现东盟国家级骨干物流网络全覆盖。推动“群星计划”，进一步充实人才储备，重点加强对海外、创新型人才培养，推进人才交流及配套机制建设。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

3. 具有强大的专业物流方案解决能力

经过70余年在国际货代及综合物流领域的深耕与积淀，公司形成了强大的物流操作、协调及资源整合能力，在提高客户生产制造以及工程项目各个环节的货物、设备调配方面具有丰富的运营经验，能够将分散于全球的生产资源准时送达客户指定的地点。在运营层面，公司拥有经验丰富的行业团队以及熟悉各国进出口政策的境外团队，能够整合并协调遍布各个地区的物流资源，形成定制化全链路的物流解决方案，并进行一体化全网运营实施，涵盖各个复杂的物流环节。公司聚焦消费品及零售、汽车及工业制造、电子及高科技、医疗健康、工程能源、化工、冷链等重点产业，为众多行业龙头客户及其上下游客户提供量身定制的、覆盖整个价值链的一体化物流解决方案并确保顺利实施，并契合客户数字化转型需求，叠加公司现有数字化及自动化能力，提供高附加值服务，积累了丰富的行业化服务经验，在产业全价值链物流服务领域建立了行业领先优势，并为发挥央企担当推动物流业、制造业两业融合发展做出了积极的探索与贡献。

4. 具有领先的供应链物流服务模式

中国外运根据行业发展趋势和客户需求变化，持续进行物流服务模式创新，加强产品研发与设计能力，强化通道能力建设，持续完善标准化的产品体系，改进产品运营方案，关注成本、效率、体验和服务形成解决方案，同时加强信息系统能力建设、通过数字化营销推广新产品，为国内及跨国企业提供端到端、一站式的全程供应链物流服务，快速、高效地满足客户的全方位物流需求。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

5. 具有领先的行业地位和良好的品牌形象，品牌客户与供应商资源深厚

本集团承载了七十多年的历史与经验，已在国内外物流行业中树立了良好的品牌知名度，并多次获得行业重要奖项。中国外运被中国物流与采购联合会评为AAAAA级物流企业，连续蝉联中国物流百强第一名、中国国际货运代理百强第一名，多次获评“中国最具竞争力(影响力)物流企业”。作为中国领先的第三方物流服务商，公司在客户和供应商方面均具有良好的口碑和形象。一方面，中国外运与众多国内知名企业以及跨国公司形成了长期、稳定的合作关系，获得了较高的客户认可度；另一方面，中国外运依托自身稳定的客户资源与强大的物流服务能力，与国际知名船公司、航空公司等众多供应商也保持了良好及稳定的合作伙伴关系。

6. 持续加强创新科技的全场景应用，推进数字化转型与智慧物流发展

中国外运致力于推动公司数字化转型发展，大力发展智慧物流、绿色物流，打造赋能型创新体系，加快智慧物流规模化应用。依托丰富的综合物流场景与资源优势，公司积极开展“场景+科技”“客户+科技”的科技创新工作，不断加强数字化转型和科技赋能能力，基于人工智能、区块链、云计算、大数据、物联网等前沿技术，2022年形成了以智能盘点装备、运输及调度优化算法、智能化关务共享单证服务等为代表的“数系列”“智系列”创新成果并持续打造行业级智慧物流和绿色物流解决方案。报告期内，中国外运新获得专利22件(含发明专利15件)、软件著作权15件。截至报告期末，公司累计被授权专利数量106件(含发明专利20件)。

1) 智能盘点装备视觉识别+仓储

- **技术特点：**以视觉识别技术为核心，以AGV(Automated Guided Vehicle)为移动载体，以自动升降系统和柔性机械臂为支撑，可应用于多种货架类型，兼容条码识别、二维码识别和文字识别等常见的货物信息呈现方式，适用于纸箱和桶装货物形态，可自动识别库位码、货物品规、批次和数量的一体化智能盘点解决方案。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

- **业务价值：**中国外运首台通过视觉识别技术进行自动化盘点的机器人已于2022年第三季度投入试点应用，使仓库盘点效率提升200%，库存信息可识读率提升至99.9%。该设备解决了传统仓库多行业、多业务场景下盘点人员工作量大、差错率高、时效性低、盘点成本高、存在安全风险等痛点问题，填补了该领域的空白，提高了盘点实时性、数字化和智能化水平，具有行业级的开拓性创新，并提升了客户的满意度，荣获客户2022年度“最佳创新应用奖”。

2) 运输调度系统运筹优化+运输

- **技术特点：**通过打造高效运筹优化算法，建立智能运输调度系统，针对公司服务的城市配送与干支线运输两大重要场景，为客户提供多维度、多目标、多场景的运输、配送任务分配以及路线规划建议，可配置包括控制策略、优化策略、参数设置策略等针对性的算法策略多达40多项。
- **业务价值：**该系统已经完成单一客户成功试运行并将积极推广，在考虑多种业务约束条件的同时对全局统筹规划相关资源，能够满足不同的调度需求。同时，在保证服务水平的前提下，显著提高公司运营效率，有效降低运输调度岗位工作强度和物流运输成本，大幅提升运输时效和车辆利用率。系统上线后在计算效率及成本节降方面明显优于人工操作方式，获得了轮胎、快消及汽车行业客户的认可。

3) 关务共享单证服务AI算法+关务

- **技术特点：**通过多模态文档提取技术，将纸质单证或各种类型的单证文件内容自动转换为报关单数据，通过业务规则和历史数据挖掘进一步补充申报信息，建立端到端算法模型，以报关单草单为试点，提升数据准确性。
- **业务价值：**该服务实现了报关单制作、审单、填报、状态查询等关务报单全程智能化操作，已经实现年处理单据量超过600万单，帮助关务中心制单效率较传统手工制单方式提升150%，并通过提供7*24小时服务，实现准时交付，提高操作准确率，提升用户体验，减少员工重复性操作。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

4) 混合运力车队自动驾驶+运输

- **技术特点：**加强自控汽运运力运营管理信息化建设，旨在提升公司自有汽运运力的订单管理、结算管理、车队管理、车辆调度管理的线上化水平。同时，以合营公司“青骓”为统一平台，完成L2级（部分自动驾驶）智能卡车的改造工作，实现安全数字化管理；并持续提升L4级（高度自动驾驶）车辆规模的应用，推动“青骓”合资公司的发展运营。
- **业务价值：**“青骓”于2022年4月正式投入运营以来，已经开通多条L4级自动驾驶线路。2022年完成自动驾驶里程30万公里，创下中国干线物流行业L4级自动驾驶总里程、单条线路长度、线路总长度等多项行业记录。公司将全力推动支持“青骓”运营，在干线物流场景精准导入自动驾驶技术，以更安全、更稳定、更智能、更高效、更低碳的科技驱动的混合运力货运解决方案，帮助行业大客户提高其供应链的韧性与安全水平。此外，2022年中国外运与小马智行、三一集团签署战略联盟协议，与科技公司、主机厂共同探索自动驾驶多产业融合创新的“新模式”。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

五、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	108,816,723,455.02	124,348,394,578.39	-12.49
营业成本	102,782,668,974.61	118,720,415,938.73	-13.42
销售费用	1,035,035,312.36	973,490,694.74	6.32
管理费用	3,359,176,460.06	3,126,455,868.41	7.44
财务费用	-43,984,820.67	399,562,718.52	-111.01
研发费用	196,139,497.55	171,595,536.54	14.30
经营活动产生的现金流量净额	5,118,247,580.00	4,164,561,660.21	22.90
投资活动产生的现金流量净额	1,016,918,132.46	472,788,316.37	115.09
筹资活动产生的现金流量净额	-4,600,316,275.72	-1,608,606,792.71	不适用

营业收入、成本变动原因说明：主要因为公司优化业务结构，减少部分利润率较低的业务，同时全球贸易需求疲软，海运和空运运价同比下滑，导致公司收入同比下降。

销售费用变动原因说明：主要因为销售人员的人工成本增加。

管理费用变动原因说明：主要因为管理人员的人工成本增加。

财务费用变动原因说明：主要因为美元兑人民币大幅升值，本集团持有的美元净资产产生大额汇兑收益。

研发费用变动原因说明：主要因为公司为加快数字化建设，不断加大创新研发投入。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因为公司不断加强应收账款的管理，现金流回款状况持续向好。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为报告期内收到合联营企业分红金额增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因为报告期内偿还债务现金流出增加，以及分配中期股利的影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比	营业成本比	毛利率比
				上年增减	上年增减	
物流行业	108,816,723,455.02	102,782,668,974.61	5.55	-12.49	-13.42	增加1.02个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比	营业成本比	毛利率比
				上年增减	上年增减	
专业物流	27,453,605,540.94	25,128,072,562.67	8.47	13.52	13.82	减少0.24个百分点
代理及相关业务	69,486,318,597.99	65,966,431,029.66	5.07	-19.12	-20.01	增加1.06个百分点
电商业务	11,876,799,316.09	11,688,165,382.28	1.59	-16.67	-17.53	增加1.03个百分点

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：

专业物流业务营业收入和营业成本同比增加主要是因为公司深耕合同物流细分行业市场，做强做优存量业务，并不断开拓新业务。

代理及相关业务营业收入和营业成本同比下降主要是因为海运和空运运价同比下降，全球贸易需求减弱，海运代理业务量下降，且公司主动优化业务结构，减少部分利润率较低的业务。

电商业务营业收入和营业成本同比下降主要是因为受欧盟税改及海外市场需求收缩等因素影响，电商出口货量降低明显，且空运运价同比下降。

- (2). 产销量情况分析表
适用 不适用
- (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况
适用 不适用
- (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业	成本构成项目	本期占总		上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
		本期金额	成本比例 (%)			
物流行业	运输和相关费用	93,346,019,856.09	90.82	110,024,065,537.01	92.67	-15.16
物流行业	人工成本	4,727,051,887.72	4.60	4,413,554,690.63	3.72	7.10
物流行业	折旧与摊销	1,979,018,745.55	1.93	1,706,710,818.92	1.44	15.96
物流行业	维修保养费	145,951,365.80	0.14	121,510,792.57	0.10	20.11
物流行业	燃油费	429,465,332.35	0.42	370,480,417.42	0.31	15.92
物流行业	租金开支	677,129,481.54	0.66	630,120,225.36	0.53	7.46
物流行业	安全生产费	100,971,130.33	0.10	83,547,580.14	0.07	20.85
物流行业	其他经营开支	1,377,061,175.23	1.34	1,370,425,876.68	1.15	0.48

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

分产品	分产品情况		上年同期金额	上年同期占 总成本比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
	本期金额	本期占总成 本比例(%)			
专业物流	25,128,072,562.67	24.45	22,076,949,134.09	18.60	13.82
代理及相关业务	65,966,431,029.66	64.18	82,470,257,847.07	69.47	-20.01
电商业务	11,688,165,382.28	11.37	14,173,208,957.57	11.94	-17.53

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额120.86亿元，占年度销售总额11.11%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0元。

客户	销售总额	单位：百万元 币种：人民币	
		占年度销售 总额的比例	是否为关联方
客户1	6,636.73	6.10%	否
客户2	2,112.95	1.94%	否
客户3	1,493.88	1.37%	否
客户4	1,009.87	0.93%	否
客户5	832.22	0.76%	否
总计	12,085.65	11.11%	/

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

向前五名供应商采购额414.11亿元，占年度采购总额40.29%；其中向关联方采购额0元。

单位：百万元 币种：人民币

供应商	采购总额	占年度采购总额的比例	是否为关联方
供应商1	17,100.94	16.64%	否
供应商2	10,842.46	10.55%	否
供应商3	5,384.47	5.24%	否
供应商4	4,315.34	4.20%	否
供应商5	3,767.74	3.67%	否
总计	41,410.95	40.29%	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

(i) 截至2022年12月31日止年度内，本公司的董事、监事、其紧密联系人士及任何股东(据董事会所知拥有5%以上本公司股本的)，并没有拥有本集团五大客户或五大供货商的任何权益。

(ii) 与客户的关系

本集团与公司主要客户建立长久良好合作关系，并遵循一般商业条款，与其他客户享有一致信贷条件。本集团对主要客户按照合同支付条款进行结算，结合对可回收金额的判断，对应收货款的余额采用按类似的信用风险特别划分组合的应收款项坏账准备计提。本集团及时对主要客户信息情况进行跟踪评估，促进与主要客户的沟通与关系。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

(iii) 与供应商的关系

本集团一直以来致力按高素质、高诚信的标准选用供应商进行采购，并已建立有关程序，确保采购流程公开、公平及公正。为提升采购品质，本集团使用关键性评估及指引，以衡量及考虑供应商在劳工、健康和安以及环境影响方面的可持续性。为有效地管理我们的供应商及减少潜在的供应商风险，本集团相关部门定期进行供应商表现评估，促进与供应商的沟通与关系。

3. 费用

适用 不适用

具体详见本节“五、报告期内主要经营情况”中“（一）主营业务分析1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	180,370,913.54
本期资本化研发投入	67,936,479.19
研发投入合计	248,307,392.73
研发投入总额占营业收入比例(%)	0.23
研发投入资本化的比重(%)	27.36

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	734
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	2.20%

研发人员学历结构

学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	108
本科	490
专科	115
高中及以下	19

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

研发人员年龄结构

年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	268
30-40岁(含30岁, 不含40岁)	286
40-50岁(含40岁, 不含50岁)	140
50-60岁(含50岁, 不含60岁)	40
60岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：百万元人民币

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
经营活动产生的现金流量净额	5,118.25	4,164.56
投资活动产生的现金流量净额	1,016.92	472.79
筹资活动产生的现金流量净额	-4,600.32	-1,608.61
汇率变动对现金及现金等价物的影响	429.12	-111.79
现金和现金等价物净增加额	1,963.97	2,916.95
期末现金和现金等价物余额	16,175.34	14,211.36

经营活动

截至2022年12月31日止年度，经营活动产生的现金流入净额为51.18亿元，较上年经营活动产生的现金流量净额41.65亿增加9.54亿元，增长比例为22.90%。主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金约为1,141.58亿元(2021年：1,298.77亿元)，购买商品、接受劳务支付的现金为1,014.76亿元(2021年：1,184.00亿元)，净额为126.82亿元(上年为114.77亿元)，较去年增加12.05亿元；支付给职工以及为职工支付的现金较去年增加5.65亿元，同时2022年其他与经营活动有关的现金流入较去年增加6.74亿元。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

投资活动

截至2022年12月31日止年度，投资活动产生的现金流入净额为10.17亿元，其中：添置物业和机器设备支付15.49亿元，添置无形资产和其他资产支付0.09亿元，投资合联营企业以及金融资产支付0.85亿元，取得子公司支付现金净额1.86亿元；处置子公司及其他营业单位收到1.97亿元，出售金融资产及持有金融资产期间收到现金0.10亿元，处置物业和机器设备收到2.75亿元，取得投资收益收到的现金23.51亿元，收到关联方等企业还款0.13亿元。

截至2021年12月31日止年度，投资活动产生的现金流入净额为4.73亿元，其中：添置物业和机器设备支付12.92亿元，添置无形资产和其他资产支付1.55亿元，投资合联营企业以及金融资产支付1.29亿元，取得子公司支付现金净额1.91亿元；收回银行结构性存款收到3亿元，出售金融资产及持有金融资产期间收到现金0.48亿元，处置物业和机器设备收到2.25亿元，取得投资收益收到的现金16.52亿元，收到关联方企业还款0.14亿元。

筹资活动

截至2022年12月31日止年度，筹资活动产生的现金流出净额为46.00亿元，主要包括新增各类借款所收到的现金23.77亿元，子公司吸收少数股东投资0.78亿元；部分由偿还各类借款支付现金32.44亿元，分配股利22.37亿元，其中子公司向少数股东分配股利1.57亿元，支付租赁租金8.34亿元所抵销。

截至2021年12月31日止年度，筹资活动产生的现金流出净额为16.09亿元，主要包括新增各类借款所收到的88.03亿元，子公司吸收少数股东投资0.81亿元；部分由偿还各类借款支付现金82.76亿元，偿付利息支付现金3.38亿元，分配股利13.67亿元，子公司向少数股东分配股利1.40亿元，支付租赁租金8.19亿元所抵销。

6. 其他说明

(1) 税项

本集团于2022年12月31日税项的详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注七。

(2) 所得税

本集团的所得税费用金额为9.57亿元，较上年8.00亿元同比增长19.70%。主要由于本集团本年经营业绩上涨导致所得税费用有所增长。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

(3) 固定资产

本集团于2022年12月31日的固定资产变动详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之16。

(4) 资本支出

截至2022年12月31日止年度，本集团资本支出为18.05亿元，主要包括8.64亿元用于建设基础设施、港口及码头设施和其他工程，2.52亿元用于购置土地及软件，6.84亿元用于购置机械设备、集装箱和车辆等资产，0.04亿元用于资产装修改良。

(5) 证券投资

于2022年12月31日，本集团持有上市股权投资1.66亿元，详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之2,13,14。

(6) 或有负债和担保

于2022年12月31日，或有负债主要来自本集团在日常业务过程中产生的未决法律诉讼，金额为0.76亿元(于2021年12月31日为0.58亿元)。

担保情况详见本报告“第七节重要事项”中的“十三、重大合同及其履行情况(二)担保情况”。

(7) 借款及债券

于2022年12月31日，本集团的借款总额为84.29亿元(于2021年12月31日：86.40亿元)。其中11.87亿元以人民币结算，3.82亿元以美元结算及15.96亿元以欧元结算，52.63亿以港币结算，以上借款中24.99亿元为须于一年内偿还的银行借款。

于2022年12月31日，本集团的应付债券总额为40.64亿元(于2021年12月31日：40.63亿元)。以上债券中须于一年内偿还的债券有0.67亿元。

截至2022年12月31日止年度，本集团的借款及债券详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之27、36、37。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

- (8) **银行贷款**
本公司及本集团的银行贷款的详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之27、36。
- (9) **抵押及担保借款**
详见本报告“第四节管理层讨论与分析(董事会报告)”中的“五、报告期内主要经营情况(三)资产、负债情况分析”中的“3.截至报告期末主要资产受限情况”以及“第七节重要事项”中的“十三、重大合同及其履行情况(二)担保情况”。
- (10) **专项储备**
本集团于2022年12月31日专项储备约为1.03亿元。
- (11) **可供分配储备**
本公司于2022年12月31日的可供分配储备约为51.08亿元。
- (12) **资产负债比率**
于2022年12月31日，本集团的资产负债比率为52.63%（于2021年12月31日为52.83%），该比率是通过将本集团于2022年12月31日的总负债除以总资产而得出的。
- (13) **重大诉讼及或有负债**
本集团于2022年12月31日的诉讼及或有负债详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注十二。
- (14) **外币汇率风险**
本集团的营业额和运输及相关费用中，部分以外币结算，本集团面对的外汇风险主要来自美元及港币等外币汇率波动。详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注十一。
- (15) **政府补助**
截至2022年12月31日止年度，本集团获得与收益相关的政府补助合计13.25亿元，详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之63。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

(16) 养老金计划

所有本集团的全职员工均按国家政策参与政府制订的基本养老保险。于截至2022年12月31日止年度，本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地人力资源和社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。此外，本集团建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。职工可以自愿选择加入或者不加入本集团企业年金计划。

本集团于截至2022年12月31日止年度企业年金费用总额约为2.03亿元(2021年：1.83亿元)。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本中。

于2022年12月31日，本集团并无从退休金计划中没收供款。于截至2022年12月31日止年度，本集团概无任何设定受益计划。

截至2022年12月31日止年度，本集团养老金计划详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之31。

(17) 捐赠

本报告期内，本集团慈善和其他捐赠款支出总额约为1,346.37万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

资产减值损失本期累计金额1.11亿元，较上年同期2.27亿元减少1.16亿元；主要因为本年本集团下属公司计提固定资产减值损失10,974.63万元，计提投资性房地产减值准备损失151.54万元。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

资产处置收益本期累计金额1.96亿元，较上年同期1.17亿元增加7,889.77万元；主要因为本年本集团下属公司处置了一块位于福州的土地，处置收益金额为1.68亿元。上年同期主要是本集团下属公司汕头项目收益5,757.42万元及提前终止租赁合同产生的非流动资产处置收益。

营业外收入本期累计金额6,465.43万元，较上年同期7,882.89万元减少1,417.46万元；主要由于本年本集团因无法支付的应付账款调整、资产报废处置事项同比减少。

营业外支出本期累计金额7,081.32万元，较上年同期2.14亿元减少1.43亿元；主要因为本年本集团因未决诉讼计提的预计负债减少。

（三）资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总 资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总 资产的比例(%)	本期期末金额较 上期期末变动
					比例(%)
应收票据	88,529,670.89	0.11	43,212,806.04	0.06	104.87
使用权资产	2,915,505,989.99	3.75	2,159,508,484.97	2.91	35.01
开发支出	76,572,692.86	0.10	133,018,588.83	0.18	-42.43
短期借款	582,764,215.31	0.75	438,453,511.69	0.59	32.91
其他应付款	2,938,189,667.99	3.78	1,847,365,679.22	2.49	59.05
一年内到期的非流动负债	3,226,339,059.15	4.15	946,334,185.61	1.27	240.93
长期借款	5,347,701,871.99	6.87	7,962,070,435.92	10.72	-32.84
租赁负债	2,401,893,794.83	3.09	1,714,149,755.92	2.31	40.12
长期应付款	164,017,516.89	0.21	117,923,603.36	0.16	39.09
预计负债	139,023,113.63	0.18	313,130,896.83	0.42	-55.60

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

其他说明

- (1) 应收票据变动的主要原因：本年本集团部分下属单位票据结算增加。
- (2) 使用权资产净额变动的主要原因：本年部分下属公司租赁仓库等资产增加。
- (3) 开发支出变动的主要原因：本年部分研发项目按进度完成验收，开发支出减少。
- (4) 短期借款变动的主要原因：本年下属公司因经营需要新增借款1.8亿。
- (5) 其他应付款变动的主要原因：本年本集团部分下属单位收取押金、保证金增加。
- (6) 一年内到期的非流动负债变动的主要原因：本年末将一年以内长期借款22.94亿元重分类到一年内到期的非流动负债导致。
- (7) 长期借款变动的主要原因：本年末将一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债。
- (8) 租赁负债变动的主要原因：本年部分下属公司新增仓库租赁，相应租赁负债增加。
- (9) 长期应付款变动的主要原因：本年部分下属公司新增集团内长期借款导致。
- (10) 预计负债变动的主要原因：本年下属公司偿付上年末未决诉讼赔偿款。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产196.91亿元人民币，占公司2022年12月31日总资产的比例为25.30%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本集团主要受限资产为保函押金等受限使用的货币资金以及向银行取得长短期借款的抵押资产，主要包括：

本集团之子公司期末使用权受限的监管账户资金为1.34亿元，其中主要为未到期银行存款应收利息8,594.70万元，保函保证金2,509.26万元。

为建设香港“青衣181项目”物流中心融资需要，本集团之子公司港瑞物流有限公司(以下简称“港瑞物流”)与国家开发银行签订授信协议，取得总额为29亿元港币的授信。本集团之关联方招商局集团(香港)有限公司提供全额担保，同时港瑞物流与国家开发银行于2015年6月26日签订债权证，港瑞物流为押记人，截至2022年12月31日，所有权受限资产在投资性房地产和无形资产中核算。

本集团之子公司中外运化工国际物流有限公司(以下简称外运化工)，将账面价值为3,631.62万元的固定资产和账面价值为1,557.45万元的无形资产作为外运化工本部长长期借款抵押物。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详情参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

本期末本集团长期股权投资金额为85.27亿元，较年初的84.12亿元增长1.15亿元，同比增1.37%，主要为根据中外运—敦豪国际航空快件有限公司、路凯国际控股有限公司及招商局海南开发投资有限公司等合联营企业的经营情况调整本集团长期股权投资账面价值。本年末发生重大股权新增和处置事项。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允 价值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期	其他变动	期末数
						出售/ 赎回金额		
股票	243,863,691.91	-97,015,395.20	22,499,856.60				19,459,488.16	166,307,784.87
其他	1,043,268,482.78	-7,923,263.76					14,852,828.11	1,050,198,047.13
合计	1,287,132,174.69	-104,938,658.96	22,499,856.60				34,312,316.27	1,216,505,832.00

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初 资金		期初账面价值	本期公允 价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期 购买金额	本期 出售金额	本期 投资损益	期末账面价值	会计核算科目
			投资成本	来源								
股票	SH601111	中国国航	8,076,871.60	自筹	26,336,370.61		22,499,856.60				30,576,728.20	其他权益工具 投资
股票	HK02618	京东物流	184,647,154.48	自筹	216,832,697.85	-96,922,485.00					135,066,960.00	其他非流动金融 资产
股票	SH600179	安通控股	777,684.20	自筹	633,246.29	-86,418.68					546,827.61	交易性金融资产
股票	SZ001872	招商港口	15,570.07	自筹	40,541.44	0.00					44,295.10	交易性金融资产
股票	SZ002766	索菱股份	121,222.65	自筹	0.00	-6,491.52					52,138.24	交易性金融资产
股票	SZ600221	海航控股	21,955.92	自筹	20,835.72	0.00					20,835.72	交易性金融资产
合计	/	/	193,660,458.92	/	243,863,691.91	-97,015,395.20	22,499,856.60				166,307,784.87	/

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

（七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 主要控股子公司

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
中外运物流有限公司	专业物流	1,444,000,000.00	100	2,287,151.68	789,871.78	1,901,652.96	54,350.91
中外运空运发展股份有限公司	航空货代及快递服务	905,481,720.00	100	1,173,816.32	789,106.81	1,797,543.10	28,066.46
中国外运华南有限公司	货运代理、专业物流 及仓储码头服务	1,349,668,931.90	100	1,147,588.96	443,751.61	1,282,167.85	44,288.83
中国外运华东有限公司	货运代理、专业物流 及仓储码头服务	1,120,503,439.18	100	687,804.10	283,326.58	1,274,696.96	45,055.16
中国外运华中有限公司	货运代理及专业物流	645,339,941.77	100	661,594.33	199,899.47	1,500,054.95	31,200.90

2. 主要参股公司

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	航空快件	1,450万美元	50	745,289.80	403,840.78	2,125,026.7	373,417.33
路凯国际控股有限公司	托盘租赁	101美元	45	824,165.17	405,381.89	202,008.03	44,132.74
武汉港集装箱有限公司	集装箱装卸及货运代理	40,000万元	30	72,058.86	60,773.07	14,654.83	2,656.88

本集团重要合联营企业的财务信息详情载于本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之12.(5), 12.(7)。

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

全球宏观形势方面，国际货币基金组织2023年2月发布《世界经济展望》报告显示，预计2023年全球经济增长为2.9%，后续不确定性仍在加强。需求不足、通货膨胀、地缘政治冲突仍是全球经济贸易面临的普遍问题。

国内宏观形势方面，2023年中国经济仍然面临国内需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，但长期向好的基本面不变。2023年初，随着稳经济措施效应进一步显现和逐步恢复常态化等有利影响，中国综合PMI产出指数连续两个月上升，处于扩张区。2023年中国经济预期增长5%左右，但由于发达经济体内需放缓带来的影响，中国出口贸易面临较大压力。

物流行业方面，建设韧性供应链、发展智慧物流是行业关注焦点，物流行业竞争更加激烈。**第一**，受俄乌冲突、通货膨胀等多重因素影响，全球集装箱运输和航空货运需求疲软，预计2023年上半年集装箱运价、航空货运运价将面临持续下调的风险。**第二**，伴随“一带一路”、RCEP的深入推进，中国制造业品牌出海，使得战略客户更加关注全球供应链的稳定性和安全性，同时推动物流企业积极强化供应链各环节能力，主动提升整体供应链服务韧性。**第三**，国务院办公厅发布的《“十四五”现代物流发展规划》中，“将智慧物流作为推动物流高质量发展的重要抓手”，倡导加强物流数字基础设施建设，鼓励智慧物流技术与模式创新，拓展智慧物流商业化应用场景，促进自动化、无人化、智慧化物流技术装备以及自动感知、自动控制、智慧决策等智慧管理技术应用。**第四**，随着全球产业链重构与供应链重塑，以及中国物流市场将逐渐从量到质的增长模式转变，市场竞争加剧，物流行业整合重组加速，跨界整合也愈演愈烈。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

综合以上趋势，物流行业机遇和挑战并存。中国外运作为领先的综合物流服务提供商和整合商，拥有广泛的国内外服务网络，将抓住产业链重构和供应链重塑的战略机遇，抓住科技创新和“双碳”的发展机遇，推进全面数字化转型和智慧物流建设，进一步加强海外网络布局优化，不断提升端到端全程供应链服务能力，为客户和股东创造价值，为保障全球产业链和供应链的畅通贡献力量。

（二）公司发展战略

适用 不适用

作为招商局集团物流业务的统一运营平台和统一品牌，中国外运秉承保障供应链安全稳定，运万物、连世界、创生态，以物流成功推动产业进步的**企业使命**，确立了打造“世界一流智慧物流平台企业”的**战略愿景**。“十四五”期间，公司将坚持“质量第一、效益优先、规模适度”的发展理念，坚持以客户为中心，为客户提供端到端的全程供应链方案和服务，通过创新驱动和数字化赋能加快转型升级，增强市场竞争力，打造“整合、开放、共享、协同”的供应链物流生态圈，助力全球供应链稳定和国际国内双循环，实现高质量发展，力争实现物流业务在规模、效益、运管能力上达到世界一流水平的**战略目标**。同时，公司将持续关注市场和行业形势变化，动态调整完善具体战略策略与举措，增强战略落地能力。

（三）经营计划

适用 不适用

国际环境不确定性加大，全球通胀仍处于高位，世界经济和贸易增长动能减弱，国内经济增长企稳向上，需求不足仍然是突出矛盾。IMF预计2023年和2024年全球经济增速分别为2.9%和3.1%，WTO预计2023年全球货物贸易量仅增长1%，国内生产总值预期增长5%左右。面对复杂多变的国内外形势，公司将坚持稳中求进工作总基调，以推进全面数字化转型为主线，聚焦“稳大盘、防风险，提质效、促增长，强运营、促转型，育人才、建梯队”四项重点，以真抓实干推动高质量发展，努力实现质的有效提升和量的合理增长。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

1. 稳大盘、防风险

第一，全力确保稳增长。一是抢抓市场，化市场存量为外运增量。一方面，通过不断深化与战略客户、核心客户的合作，挖掘现有客户的潜力，实现稳客户、稳业务量、稳市场份额。另一方面，加强对新客户、新领域、新区域的开发，积极拓展增量。抓住扩内需机遇，推动进口业务成为新的增长点；紧跟产业链重组、供应链重塑的步伐，全面提速合同物流业务的发展；持续增强海外能力，以新拓海外区域增量带动存量。二是抢抓资源，强能力。聚焦客户要求和产品通道建设，加强与头部企业合作，获取关键资源，进一步完善战略核心资源配置；强化公司协同作战能力，释放更大的内生效能，催生增量。

第二，居危思危防风险。进一步统筹发展与安全，提高风险预判能力，严密防范各类风险挑战，重点做好客户风险、财务风险、海外风险和安全风险的系统性管控。

2. 提质效、促增长

第一，加强客户开拓，提升获客能力。提升战略客户的资源配置与统筹管理能力，建立以客户为中心的立体营销体系；组建新能源、绿能、医疗健康三大新兴产业项目组；充分发挥战略客户的示范效应，复制推广“4PL+3PL”业务模式，以客户关系管理(CRM)、控制塔、全球贸易合规解决方案(GTM)三大数字化项目带动服务模式升级，保障战略客户产业链供应链稳定，实现合作规模的增长。

第二，加强产品通道建设，提升核心竞争能力。水运方面，持续提升口岸的运营效率和集疏运能力，聚焦东南亚、日韩等重点地区，加强与船公司的合作，逐步形成自主可控的水运通道。空运方面，继续围绕“货代+承运人”的发展模式，在巩固欧、美航线优势基础上，持续提升东南亚、中东、南美等地区的资源布局与能力建设，进一步稳固和提升空运市场份额。陆运方面，加强统一运营平台的建设，以中老泰通道和中欧通道为重点，强化核心资源配置，努力实现中

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

欧班列发运量和市场份额双提升，中老班列力争实现常态化运营，并持续打造冷链班列产品。**汽运方面**，围绕服务国内大循环，以汽运通道及合同物流全网运营能力构建为着力点，通过技术、模式优势整合社会运力资源，打造高效运输主干网络；实现SDCC系统汽运业务全覆盖。

第三，加快海外建设，提升海外交付能力。加强海外属地能力建设，加强产品通道建设以及与国内公司联动发展；捕捉新兴经济体、新兴区域以及第三国业务需求，持续拓展东南亚、中东等新兴市场，重点发展中老泰陆运通道、中南半岛跨境汽运通道；优化欧洲布局，加强与KLG的协同发展。

第四，强化科技赋能，提升智慧物流能力。一方面，持续优化科技创新管理机制，加快智慧物流规模化应用，形成更多的行业级科技解决方案；持续提升自动驾驶的规模化应用。另一方面，持续健全“双碳”相关管理制度和工作机制，树立“绿色物流生态建设践行者与创新者”的品牌形象；持续开展“双碳”相关专项研究，探索绿电、绿证交易服务，继续参与绿色物流相关标准制定。

3. 强运营、促转型

第一，聚焦重点场景和运营体系建设，完善转型方案及实施路径。**第二**，坚持“重塑运营、重构业务、重建组织、科技赋能”的数字化转型路径，以组织建设全面提升数字化转型的广度和深度。**第三**，加快推动数字化转型重点任务的落地以及配套的IT系统建设，重点启动客户管理体系规划及CRM二期系统的建设与实施，物流服务的产品体系与交付体系数字化转型建设项目，加快数字化产品体系和交付体系建设，全面提升数字化能力。

4. 育人才、建梯队

把高质量发展的需求作为人才队伍建设的着力点，通过全面启动实施后备人才计划、持续加强双向轮岗交流工作、创新激励模式激发发展潜力、推动战略型中长期激励试点项目等措施，打造一支勇于和善于攻坚克难的高素质人才队伍。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

受宏观经济、行业发展状况以及市场需求等不确定因素的影响，2023年预计实现营业收入1,065亿元，该数据不构成向投资者作出的业绩承诺或盈利预测。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

结合实际管理现状，公司开展了2023年重大风险评估工作，风险评估结果显示，外部政治经济环境风险、市场变化和市场竞争风险、海外经营风险、科技创新风险、应收信用风险仍属于重要风险，体现了外部政治经济与市场环境形势依旧复杂多变不容乐观，以及中国外运向全面数字化转型的战略决策。

1. 外部政治经济环境风险

国际政治局势动荡，俄乌冲突持续，中美贸易摩擦不断，外部环境错综复杂，市场波动性和不确定性进一步加大，可能对我国物流行业的整体发展和公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司聚焦产业链供应链的安全稳定和客户的供应链交付焦虑、国际化短板焦虑等痛点问题，从物流短交易向供应链端到端长交付的价值创造去探索实践；加强海外属地能力建设，结合落实产品通道建设要求，加强与国内业务联动发展。

2. 市场变化和市场竞争风险

同行业产品和服务同质化程度较高，行业内竞争较为激烈，若公司未能根据市场变化及时调整经营策略，或未能通过提升服务质量、完善产品结构等方式实现差异化，可能面临核心竞争力不足，导致业务量及市场份额下降的风险。

应对措施：深化与战略客户、核心客户的合作，通过挖掘现有客户的潜力促进业务量的积极增长，通过加强对新客户、新领域、新区域的开发拓展增量；通过创新模式和提升能力形成新的竞争优势，聚焦客户要求和产品通道建设，加强与头部企业合作，同时强化协同作战能力，着力推动国内公司与境外公司，以及境外公司之间的协同与融合。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

3. 海外经营风险

全球化大背景下，受国际形势、贸易关系等诸多不可预测因素的影响，公司的海外项目可能面临地缘政治、环境和安全生产、营商环境及舆情等方面的风险，若公司无法采取有效措施应对，可能对海外业务开展产生不利影响。

应对措施：优化海外风险控制机制，加强内部管理，确定重点公司、重点业务、重点领域的关键风险管控措施，强化对重点国别和重点公司的检查，推进全球贸易合规与智慧关务解决方案建设，完善合规风险管控机制，落实管控环节的应对流程和责任人员，提升海外合规能力。

4. 科技创新风险

创新与数字化体系建设不足、技术应用不实，创新机制与科技成果转化未能达到预期，可能导致公司总体、各业务板块不具备明显核心竞争力，影响公司数字化转型升级。

应对措施：公司持续优化科技创新管理机制，加快智慧物流规模化应用，形成更多的行业级科技解决方案。聚焦重点场景和运营体系完善数字化转型方案及实施路径，坚持“重塑运营、重构业务、重建组织、科技赋能”数字化转型路径，以组织建设全面提升数字化转型的广度和深度。

5. 信用应收风险

随着外需减弱及国际产业链供应链供需回归常态，航运、港口和物流市场价格水平或将会持续回落，甚至可能出现价格大幅下降、供给过剩的情况，公司面临业务量及运价波动时客户经营恶化带来的应收账款回款风险，信用违约风险事件可能增加，若信用风险叠加或恶化，将影响公司经营效益的实现。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

应对措施：公司持续健全信用风险管理相关制度，明确升级催收、债权保障措施等具体标准与要求；推进客户结构调整，加强从授信到回款全链条的体系化、信息化管理，密切跟踪履约过程风险，定期监测合同相对方资信情况，做好跟踪预警，加快客户回款效率，有效降低坏账风险。

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

八、其他披露事项（按照联交所上市规则要求披露）

（一）主要业务

详见本节“三、报告期内公司从事的业务情况”。

（二）末期股息及暂停办理股份过户登记

详情参见本报告“第五节公司治理（企业管治报告）”中的“十三、利润分配或资本公积金转增预案（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况”。本公司并无知悉任何股东已放弃或同意放弃任何股息的安排情况。

（三）员工、主要客户和供货商

本集团深明员工、客户及供货商是我们持续稳定发展的关键。我们致力与员工紧密联系，与供货商协力同心，为客户提供优质的产品与服务，以达致企业可持续发展。

员工详情参见本报告“第五节公司治理（企业管治报告）”中的“十二、报告期末母公司和主要子公司的员工情况”。

主要客户和供货商详情参见本节“五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析2.收入和成本分析”中的“(7)主要销售客户及主要供应商情况”。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

（四）股份发行及债券发行

详情参见本报告“第八节股份变动及股东情况”中的“二、证券发行与上市情况”。

（五）公众持股量充裕程度

截至本报告日，董事确认，根据可供公开查阅的资料及就董事所知，本公司已维持联交所上市规则项下规定的足够公众持股量。

（六）股票挂钩协议

报告期内，就本公司董事所知，本公司概无涉及任何股票挂钩协议。

（七）购买、出售和赎回本公司的上市证券

1. 回购A股

公司董事会于2022年4月27日召开会议，审议通过了(其中包括)A股股份回购方案，同意公司拟使用不超过人民币2.99亿元的自有资金，以集中竞价交易的方式，回购公司2,464万股至4,928万股A股股份，用于实施股权激励计划；回购价格不超过董事会通过回购股份决议前三十个交易日公司股票交易均价的150%（即，不超过人民币6.06元/股；因公司2022年7月15日和2022年11月18日派发2021年度股息和2022年中期股息调整为5.78元/股）（含）；回购期限自董事会审批通过之日起不超过9个月（即2022年4月28日至2023年1月27日）。

于报告期内，公司已累计回购4,928万股A股股份，占公司于2022年12月31日已发行股份总数的比例约为0.67%。

有关回购A股详情如下：

回购月份	回购股份数	每股最高价 (人民币：元)	每股最低价 (人民币：元)	总额 (人民币：元)
2022年5月	3,352,400	3.86	3.76	12,764,134
2022年6月	42,200,400	4.04	3.87	166,965,963
2022年12月	3,727,200	3.85	3.78	14,221,500
总计	49,280,000	/	/	193,951,597

附注：总额不包括交易费用。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

2. 回购H股

公司2021年度股东大会、2022年第一次A股类别股东大会及2022年第一次H股类别股东大会于2022年5月31日分别审议批准授予董事会回购公司H股的一般性授权，建议回购的H股总数最高不得超过214,488,700股，仅需遵守联交所上市规则关于充足公众持股量、回购价格等相关要求。

于报告期内，公司已累计回购95,001,000股H股股份，约占本公司于2022年12月31日已发行股份总数的1.29%及已发行H股总股数的4.53%。该等回购有利于增强市场信心，符合本公司及股东的整体利益。

有关回购H股详情如下：

回购月份	回购股份数	每股最高价 (港元)	每股最低价 (港元)	总额(港元)
2022年6月	22,803,000	2.34	2.14	51,256,850
2022年7月	12,856,000	2.43	2.17	29,051,300
2022年9月	10,040,000	2.41	2.20	23,297,580
2022年10月	3,769,000	2.00	1.89	7,369,380
2022年11月	21,638,000	2.54	1.88	48,936,010
2022年12月	23,895,000	2.68	2.44	61,192,640
总计	95,001,000	/	/	221,103,760

附注：总额不包括交易费用。

除上文披露者外，于报告期内，本公司或其任何附属公司概无购回、出售或赎回本公司之任何上市证券。

(八) 税务减免

本公司并不知悉任何因持有本公司证券而可享有的税务减免详情。

(九) 优先认股权

根据《公司章程》或根据中国法律概无有关优先认股权的规定。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

（十）董事、监事与高级管理人员相关事宜

1. 董事、监事、高级管理人员成员及其简历、变动情况、薪酬详情参见本报告“第五节公司治理（企业管治报告）”中“五、董事、监事和高级管理人员的情况”。
2. 董事和监事的服务合约、股份权益以及在交易、安排或合约中的权益，董事与监事于竞争业务的权益，董事与监事认购股份或债券的权利详情参见本报告“第五节公司治理（企业管治报告）”中的“五、董事、监事和高级管理人员的情况”。
3. 《公司章程》不包含任何根据《公司条例》第470条获准许的补偿条文。

（十一）本集团与关连方的重要合约

中国外运长航为本公司控股股东，招商局为本公司实际控制人。本公司与招商局、中国外运长航或其附属公司的关连交易及签署的持续关连交易协议详情参见本报告“第七节重要事项”中“十二、关连交易、重大关联交易”的“（一）关连交易（按照联交所上市规则要求披露）”。

（十二）管理合同

报告期内，本公司并无就整体业务或任何重要业务的管理或行政工作签订或存有任何合同。

（十三）遵守对公司有重大影响的有关法律及规例情况

本集团设有专门部门负责整理和更新公司需遵守的有重大影响的有关法律及规例，并持续监控相关遵守情况，以确保本集团可持续遵守对公司有重大影响的有关法律及规例。除遵守中国公司法、联交所上市规则等常规法律、规例外，报告期内，本集团亦在各重大方面遵守对本集团业务有重要影响与物流相关的法律及规例，如与物流相关的中国道路交通安全法、中国海商法等。

第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

（十四）环境与社会 责任

中国外运坚持绿色、低碳、可持续发展理念，认真履行社会责任，为国家、社会、股东、员工和客户创造更大价值。2022年度，公司以业务发展全面绿色转型为引领，以能源节约和绿色低碳发展为重点，全面推进“双碳”工作和绿色物流发展，开展了中国外运碳盘查与预测，制定了《中国外运碳达峰碳中和专项战略规划》和《中国外运绿色物流白皮书》，形成了中国外运“双碳”战略体系，宣示了本集团的“双碳”目标承诺，并完成了一系列的绿色物流示范应用项目，积极参与编制绿色物流相关行业标准，设立新能源科技合资公司，与合作伙伴共同构建绿色发展生态。有关本集团2022年度环境与社会责任的表现，可参见公司披露的《2022年社会责任报告暨ESG报告》。

（十五）企业文化

作为一家服务遍布全球的国际化物流企业，中国外运聚焦客户需求和深层次的商业压力与挑战，以最佳的解决方案和服务持续创造商业价值和社会价值。本公司高度重视企业文化的建设和传承，深知企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力。我们坚信企业文化是本集团实现打造世界一流智慧物流平台企业发展愿景的根基所在，是企业 在发展过程中，凝聚的基因和精髓。本公司在发展历程中，以成就客户，创造价值为企业宗旨，凝聚了中国外运的优秀企业文化，促使公司顺利开展战略转型，并为未来的战略实施奠定基础。中国外运不断创新企业文化践行的落地方式，通过开展企业文化宣贯、企业文化行为落实和树立标杆榜样，让每一个员工感知企业文化，践行企业文化，传承企业文化，使企业文化“内化于心，外化于行”并赋能公司高质量发展。

（十六）重大期后事项

于报告期内，本公司累计回购H股股票95,001,000股，截至2022年12月31日其中49,302,000股尚未注销。于2023年1月1日至本报告披露日，本公司累计新增回购H股股票中11,586,000股，连同前述截至2022年12月31日尚未注销的H股股票49,302,000股已于2023年2月10日注销。截至本报告披露日，本公司已发行总股本减少至7,294,216,875股。

第五节 公司治理（企业管治报告）

一、公司治理相关情况说明

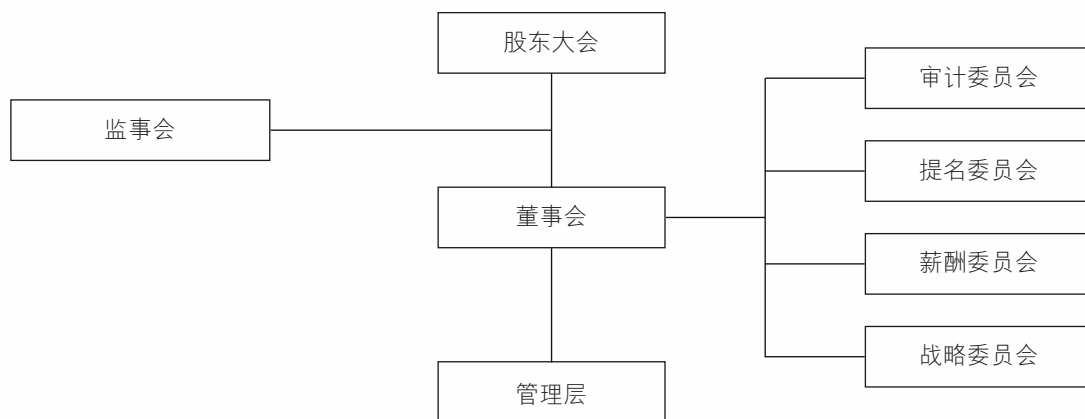
适用 不适用

于2022年1月1日至2022年12月31日期间，公司严格遵守《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律法规，以及上交所和联交所的有关要求，并已采纳联交所上市规则附录十四所载的企业管治守则所载的原则和守则条文作为公司的企业管治守则。截至2022年12月31日止年度，公司严格遵守企业管治守则所载的所有守则条文，并持续加强和完善公司治理。

（一）公司治理规范运作

公司构建了股东大会、董事会、监事会、管理层（“三会一层”）为主体、有效履职的公司治理架构，公司制定并不断完善股东大会议事规则、董事会议事规则、专门委员会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等一系列规章制度，确保治理主体运行顺畅、各司其职，有效维护公司和股东的利益。报告期内，为深入贯彻落实国企改革三年行动要求，公司制定了《董事会授权管理制度》和《落实董事会职权实施方案》，推动公司治理上下贯通，全面加强董事会建设，深化落实董事会的各项授权及职权。同时，公司持续完善法人治理制度建设，根据监管要求并结合公司实际情况，全面梳理公司治理制度体系，修订完善了《公司章程》《公司股东大会议事规则》及《公司关联交易管理制度》等12项治理制度，通过制度建设进一步提升公司治理能力和治理效能。

公司治理结构如下：



第五节 公司治理（企业管治报告）

股东大会是公司的最高权力机构，公司按照公司章程等相关规定赋予股东权利，并采取网络投票(A股)和现场表决相结合的方式召开股东大会，切实保护股东尤其是中小股东的知情权、参与权和决策权。报告期内，公司共召开年度股东大会1次、临时股东大会3次、类别股东大会2次，具体情况详见本节“三、股东大会情况简介”。

董事会是公司的经营决策机构，对股东大会负责并执行股东大会决议，依照法定程序和公司章程授权决定公司重大事项，接受股东大会、监事会监督，认真履行决策把关、内部管理、防范风险、深化改革等职责。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬委员会和战略委员会，并充分发挥各委员会的前置审批作用。报告期内，公司共召开11次董事会会议、5次审计委员会会议、4次提名委员会会议、1次薪酬委员会会议。具体情况详见本节“八、董事履行职责情况”和“九、董事会下设专门委员会情况”。

监事会作为公司的监督机构，根据有关法律法规和公司章程，负责审阅监督公司的财务、审计，并对公司董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督。报告期内，公司共召开5次监事会会议，具体情况详见本节“十、监事会概述”。

管理层作为公司的执行机构，对董事会负责。按照《公司章程》等相关规定及董事会的授权，通过召开总经理办公会讨论决策公司重大事项，严格执行董事会及股东大会的决议内容，定期向董事会报告经营管理情况，并在董事会闭会期间向董事长汇报工作。

（二）信息披露工作

公司根据上市地上市规则等监管规定，坚持法定披露和自主披露相结合原则，根据投资者需求和公司实际情况提炼亮点，突出重点，不断增强信息披露的针对性和有效性，提升公司信息披露质量。报告期内，公司对担保、财务资助等监管重点事项的上市合规要求进行全面梳理并发布通知，进一步确保公司及时、准确、完整、有效地履行披露义务，保障公司合法合规运作。2022年，公司在上交所披露230份文件，在联交所披露425份中英文文件，包括定期报告及回购方案、股权激励授予、关联交易、申请发行REITs等重大事项；报告期内，公司连续获得上交所信息披露评价工作A类评级。

第五节 公司治理（企业管治报告）

（三）投资者关系工作

公司高度重视与投资者的交流，通过定期业绩发布会、上证E互动、路演和反向路演、接待投资者来访、参加投行沟通会、投资者热线和邮箱等方式与境内外投资者保持高频、全方位及规范有效的沟通，并及时在交易所网站、公司外网和上证E互动等平台发布公司信息披露文件、公司治理制度、业绩发布会资料以及投资者来访记录等，确保投资者尤其是中小股东能够公平、公正、及时地获得公司的相关信息；同时收集并梳理投资者关注的重点问题及建议，推动公司治理水平及经营管理质量的提升。报告期内，公司持续多渠道、多层次、多维度地开展了一系列投资者沟通，召开年度、中期和季度业绩说明会，并开展了16场业绩路演、4场管理层路演；参加了上交所集体业绩说明会物流行业专场和11次投行年会/策略会；累计沟通投资者近200人次。同时，公司组织了合同物流业务线下反向路演以及化工物流业务线上反向路演，进一步加强了投资者对公司业务的了解和认识，全年在上证E互动平台回答近60个投资者提问，借助不同平台实现与投资者的沟通。

本公司董事会已检讨本公司2022年的股东通讯政策的实施情况。考虑上述投资者的沟通渠道、本公司已采取的步骤及举行的活动，本公司认为2022年的股东通讯政策已有效实施。

（四）财务汇报、风险管理、内部监控、反贪污及举报

公司的组织架构权责清晰，各部门职责分明。公司董事会授权管理层已针对财务、运营、法律合规等方面制定一系列政策、规章和流程，并通过日常监测和改进以不断完善。董事会确保公司在会计、内部审核及财务汇报职能方面有足够的资源，员工资历及经验丰富，员工有足够的培训课程预算，亦接受足够的培训课程，并定期对风险管理及内部监控、财务监控等事项进行检讨。

第五节 公司治理（企业管治报告）

1. 财务汇报

公司将足够的资源分配给会计、财务汇报功能，相关员工资历经验丰富。公司建有全面的会计管理系统，可为管理层提供正确、充分衡量公司财务状况及运作表现的财务数据及指针，以及可供披露的财务数据。管理层定期向董事提供财务状况及生产经营状况，促使董事及时了解公司最新情况。各董事承认其编制账目的职责。董事会及审计委员会负责监督编制每个财政期间的账目，使得公司账目能真实公平反映本公司在该期间的业务状况、业绩及现金流表现。同时，外部核数师亦会在财务报告的核数师报告中对其申报责任及义务作出声明。

2. 风险管理及内部监控系统

公司建立了全面风险管理及内部控制体系，旨在为经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略提供合理保证，以维护投资者利益、保全公司资产，并创造新的价值。公司董事会旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险，而且仅就公司不会有重大失实陈述或因风险管理及内部监控失败造成的损失作出合理而非绝对的保证。董事会对该体系负责并进行持续监督，通过审计委员会确保最少每年检讨一次公司及其附属公司的风险管理及内部控制体系的有效性，并如实披露内部控制评价报告。

报告期内，公司管理层确认公司已设有有效且充分的全面风险管理及内部控制体系和内部审核功能；审计委员会和董事会已检讨并确保公司及其附属公司的风险管理及内部控制体系合适有效。公司对风险管理职能进行优化，总部及各二级单位均已建立风险管理工作机构，实现风险管理、内部控制、内部审计、法律合规、保险管理和综合质量管理体系等职责的归口管理。同时建立了三道防线，明确各道防线的主体责任，组织协调、专业管控和风险决策责任，以及独立监督评价责任，形成以“风险、内控、法律、合规、审计、追责、保险”七位一体的大风控体系。

第五节 公司治理（企业管治报告）

公司依据ISO9001:2015、ISO14001:2015及ISO45001:2018标准，建立了包括质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系在内的综合管理体系，不仅规范了公司的基础管理活动和工作流程，也为货代、船代业务提供了切实可行的操作标准，提高了市场竞争能力。2022年，公司分别对综合管理体系的符合性、充分性和有效性进行了内部审核并通过了外部审核。审核过程依据公司综合管理体系文件、有关法律法规及相关合同，对包括财务、运营及合规性在内的各主要项目进行监控，覆盖体系内的各项重点工作。

3. 重大风险辨认、评估和管理

公司结合实际管理现状及外部环境，每年更新完善风险数据库，评估确定公司前十大重点风险，并定期跟踪风险因素以及应对计划与措施的实施情况，确保各项措施有效落地。2022年，公司结合海外业务实际，全面系统梳理了海外项目风险点，分析各类风险应关注的重点国别、重点项目、重点领域，提出防范化解具体举措，并按季度持续跟进方案落实及项目进展。同时，针对方案中的风险类别设置风险限额指标及阈值，定期运行监测，并对异常指标进行分析和督导化解。此外，为做好重要业务领域风险管控，推进重点区域公司及专业子公司风险偏好限额指标体系的建设及应用，结合各公司的实际业务，设置风险限额指标，动态检视指标阈值的合理性和准确性，聚焦超限指标分析及应对，并按季度监测各项指标，保障公司整体运营稳健发展。报告期内，风险情况总体平稳，全年无新发重大风险事件。

4. 内控评价和内部审计工作

公司完成了集团内内控体系建设全覆盖，未发现现有内部控制体系在建设和执行上存在重大管理缺陷。2022年，持续实施全集团范围部分末级单位内控交叉评价工作，改进内控他评价工作，将重点风险领域纳入他评价范围，防范相关风险，并重点关注境外公司内控体系建设情况，强化重点领域(人、财、安全等)的管控实效。

第五节 公司治理（企业管治报告）

公司设立了具有内部审计职能的部门，并制定《内部审计管理制度》。在管理监督需要和风险评估结果的基础上，通过运用独立、客观和系统的专业方法来监督、评价和检查控制活动的充分性和有效性，范围包括公司的治理、运营及信息系统。在具体检查内容上，深入业务流程和管理环节，关注财务管理和核算的同时，重点核查高风险业务开展情况；并将内部审计的工作情况和重大事项向公司管理层及审计委员会进行汇报。

5. 内幕信息的处理和发布及内部监控

公司已经根据《证券法》《证券期货条例》及上市地上市规则的要求，制定并不断完善《公司内幕信息知情人管理制度》和《公司信息披露管理制度》等制度，明确了内幕信息和内幕信息知情人的范围，并规定了内幕信息的报告、登记、保密及对外披露等责任。报告期内，通过定期发布内部禁售通知等形式，不断加强公司控股股东、董监高和公司员工等主体对内幕信息保密等工作的意识，进一步保障了相关制度的有效执行；并对定期报告等内幕信息知情人进行严格登记管理。报告期内，未发生内幕信息知情人在与股价相关的重大敏感信息披露前进行内幕交易的情况，亦不存在被监管部门处罚的情况。

6. 反贪污及举报

公司严格遵守有关防止贪污、贿赂、勒索、欺诈及洗黑钱的国家 and 地方法律法规，制订了《合规手册》和《商业伙伴合规管理办法》，以规范本集团及其员工在反洗钱、反腐败等方面的合规义务及行为准则，注重商业伙伴在合法经营、反腐败、反贿赂、反洗钱等方面的合规义务履行能力。

报告期内，主要开展了以下工作：一是制定发布了《公司关于加强对“一把手”和领导班子监督的实施办法》等4项监督管理制度，制定《日常监督工作清单》；二是开展了形式多样、内容丰富的反腐败培训和教育活动，包括组织召开警示教育大会、反腐倡廉宣传教育月等活动。2022年度，公司开展反腐败培训人数达27,997人（其中董监事和高级管理人员达241人），每人平均时长达3小时。

第五节 公司治理（企业管治报告）

公司严格遵守《中华人民共和国监察法》和《中国共产党纪律检查机关监督执纪工作规则》对举报人和涉案材料等相关信息予以保密的规定。根据公司制定的《公司纪委监委问题线索集中统一管理规定》《公司纪委监委问题线索处置、重要问题线索和案件报告规定》，明确举报人可通过公司对外发布的举报电话和举报邮箱进行问题反映，而相关部门在收到举报后应当及时对问题线索进行研判处置，按照“谈话函询、初步核实、暂存待查、予以了结”四类方式处置。2022年度，本集团未出现对公司和员工提出的贪污诉讼案件。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

由于本公司在换股吸收合并外运发展并实现A股上市时，除本公司及其下属子公司外，中国外运长航存在部分从事综合物流业务下属企业（以下简称“除外企业”），与本公司存在一定程度的同业竞争。对此，中国外运长航于2018年4月出具了《关于避免同业竞争相关事宜的声明和承诺》（以下简称“《承诺函》”）。2021年10月，中国外运长航出具了《关于进一步避免同业竞争的补充承诺函》，申请将彻底解决与中国外运及其下属子公司之间实质性同业竞争的承诺履行期限延长三年，并承诺“将继续缩减存在实质性同业竞争主体的综合物流业务规模及经营区域，并通过向中国外运转让股权、资产重组、资产剥离、优化托管管理模式等方式，在2025年1月17日之前彻底解决中国外运长航与中国外运及其下属子公司之间的实质性同业竞争问题”。上述事项已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。具体详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及香港联交所网站(www.hkexnews.hk)披露的日期为2021年10月27日、2021年11月11日和2021年11月30日的相关公告。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	2022年1月24日	上交所网站(www.sse.com.cn)、 香港联交所网站(www.hkexnews.hk)	2022年1月25日	审议议案全部通过
2021年度股东大会	2022年5月31日		2022年6月1日	
2022年第一次H股类别股东大会				
2022年第一次A股类别股东大会				
2022年第二次临时股东大会	2022年8月23日		2022年8月24日	
2022年第三次临时股东大会	2022年9月28日		2022年9月29日	

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

股东大会情况说明

适用 不适用

- 1、公司于2022年1月24日召开了2022年度第一次临时股东大会，审议通过了(1)关于公司股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案；(2)关于《公司股票期权激励计划实施考核办法》的议案；(3)关于授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案。
- 2、公司于2022年5月31日依次召开2021年度股东大会，以及2022年第一次H股类别股东大会和2022年第一次A股类别股东大会(统称“类别股东大会”)。

2021年度股东大会审议通过了(1)关于2021年度董事会工作报告的议案；(2)关于2021年度监事会工作报告的议案；(3)关于2021年度财务决算报告的议案；(4)关于公司2021年度报告及其摘要的议案；(5)关于2022年度财务预算的议案；(6)关于2021年度利润分配方案的议案；(7)关于续聘2022年度外部审计师的议案；(8)关于2021年度董事薪酬的议案；(9)关于公司董事、监事和高级管理人员责任险续保方案的议案；(10)关于《公司对外捐赠管理办法》的议案；(11)关于申请发行、配发、处理股份的一般性授权的议案；(12)关于申请回购H股股份的一般性授权的议案；(13)关于申请发行债券类融资工具的授权的议案；(14)关于2022年度担保预计情况的议案。其中第12项议案还经类别股东大会审议通过。

- 3、公司于2022年8月23日召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举公司董事的议案》。
- 4、公司于2022年9月28日召开2022年第三次临时股东大会审议通过了(1)关于修订公司章程的议案；(2)关于修订公司股东大会议事规则等制度的议案；(3)关于2022年半年度利润分配方案的议案；(4)关于选举公司董事的议案。其中第(4)项议案由直接持有21.63%公司股份的股东招商局在2022年9月8日提出临时提案并书面提交股东大会召集人，该议案亦经公司2022年9月9日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过。

第五节 公司治理（企业管治报告）

四、股东权利

（一）股东提请召开临时股东大会及类别股东大会的权利

1. 根据《公司章程》第七十三条规定，股东要求召集临时股东大会的，应按照以下程序办理：

单独或者合计持有公司10%以上有表决权股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

- (1) 董事会同意召开临时股东大会的，应当在做出董事会决议后的五日内发出召开临时股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。
- (2) 董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后十日内未做出反馈的，单独或者合计持有公司10%以上有表决权股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会，应在收到请求五日内发出召开临时股东大会，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出临时股东大会通知的，视为监事会不召集和主持临时股东大会，连续九十日以上单独或者合计持有公司10%以上有表决权股份的股东可以自行召集和主持。

第五节 公司治理（企业管治报告）

2. 根据《公司章程》第一百二十二条规定，股东要求召集类别股东会议的，应按照以下程序办理：
 - (1) 合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份10%以上(含10%)的两个或两个以上的股东，可以签署一份或数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会在收到前述书面要求后应尽快召集类别股东会议。前述持股数按股东提出书面要求日计算。
 - (2) 如果董事会在收到上述书面要求后30日内没有发出召集会议的通告，提出该要求的股东可以在董事会收到该要求后四个月内自行召集会议，召集的程序应尽可能与董事会召集股东会议的程序相同。股东因董事会未应前述要求举行会议而自行召集并举行会议的，其所发生的合理费用，应当由公司承担，并从公司欠付失职董事的款项中扣除。
3. 根据《公司章程》第七十四条，监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向证券交易所备案。在股东大会决议公告前，召集股东持有的有表决权股份比例不得低于10%。监事会或召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向证券交易所提交有关证明材料。

（二）股东提出临时提案的权利

根据《公司章程》第七十八条规定，单独或者合计持有公司3%以上有表决权股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后二日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

（三）股东向董事会提出查询的权利及沟通渠道

根据《公司法》第九十七条的规定，如有股东要求，本公司为其提供公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，以供查阅。本公司提供沟通渠道，接收股东对公司的经营提出建议或者质询。公司联系人及联系方式详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”部分。

第五节 公司治理（企业管治报告）

五、董事、监事和高级管理人员的情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

✓适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内股 份增减变 动量	增减变动 原因	报告期内	是否在公 司关联方 获取报酬
										从公司获 得的税前 报酬总额 (万元)	
冯波鸣	董事长 非执行董事	男	53	2022年8月23日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
宋德星	副董事长 非执行董事	男	59	2018年6月1日 2016年12月15日	2024年6月9日 2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
宋焯	执行董事 总经理	男	50	2018年6月1日 2019年4月22日	2024年6月9日 2024年6月9日	0	0	0	/	168.88	否
邓伟栋	非执行董事	男	55	2021年11月2日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
江舰	非执行董事	男	58	2019年6月5日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
罗立	非执行董事	女	39	2022年9月28日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
许克威	非执行董事	男	72	2003年6月18日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	否
王泰文	独立非执行董事	男	76	2017年12月28日	2024年6月9日	0	0	0	/	16.62	否
孟焰	独立非执行董事	男	67	2018年6月1日	2024年6月9日	0	0	0	/	16.62	否
宋海清	独立非执行董事	男	44	2018年6月1日	2024年6月9日	0	0	0	/	16.62	否
李倩	独立非执行董事	女	54	2018年6月1日	2024年6月9日	0	0	0	/	16.62	否
黄必烈	监事、监事会主席	男	57	2021年9月28日	2024年6月9日	0	0	0	/	101.73	否
寇遂奇	监事	男	56	2021年11月30日	2024年6月9日	0	0	0	/	0	是
周放生	独立监事	男	73	2011年12月30日	2024年6月9日	0	0	0	/	10.74	否
范肇平	独立监事	男	68	2018年6月1日	2024年6月9日	0	0	0	/	10.74	否
王生云	职工代表监事	男	58	2020年9月25日	2024年6月9日	0	0	0	/	94.58	否
田雷	副总经理 总法律顾问	男	57	2018年5月10日 2020年8月27日		0	0	0	/	128.65	否
王久云	财务总监	男	56	2016年12月20日		0	0	0	/	121.00	否

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李世础	副总经理 董事会秘书 公司秘书	男	52	2022年2月23日 2016年12月28日 2019年12月27日		0	0	0	/	114.07	否
高翔	副总经理 首席数字官	男	50	2022年2月23日 2016年9月14日		0	0	0	/	122.68	否
贺飞	副总经理	男	40	2022年6月15日		0	0	0	/	67.89	否
王宏(离任)	非执行董事、 董事长	男	60	2021年11月2日	2022年7月27日	0	0	0	/	0	是
刘威武(离任)	非执行董事	男	58	2021年6月10日	2022年9月9日	0	0	0	/	0	是
陈献民(离任)	副总经理	男	58	2018年5月16日	2022年6月15日	0	0	0	/	129.99	否
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1,137.43	/

- 注： 1. 以上薪酬中不包括暂未到股票行权期的股份支付金额，具体股份支付情况请参见本报告“第十一节财务报告”中的财务报表附注九之72。
2. 陈献民先生辞任公司副总经理职务后，仍担任公司高级顾问并领取薪酬。陈先生于报告期内从公司获得的税前报酬总额包括其作为公司副总经理及作为高级顾问领取的薪酬。

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
冯波鸣	<p>本公司董事长、董事会战略委员会主席，提名委员会委员。现任招商局集团有限公司副总经理。冯先生曾任中远集装箱运输有限公司商务部经理、中远集运香港MERCURY公司总经理、中远控股(香港)经营管理部总经理、武汉中远国际货运有限公司/武汉中远物流有限公司总经理、中国远洋运输(集团)总公司战略管理实施办公室主任、中国远洋海运集团有限公司战略与企业管理本部总经理。冯先生亦曾任中远海运港口有限公司(股票代码：HK1199)执行董事、董事会主席，中远海运控股股份有限公司(股票代码：SH601919及HK1919)及东方海外(国际)有限公司(股票代码：HK316)的执行董事，中远海运能源运输股份有限公司(股票代码：SH600026及HK1138)、中远海运发展股份有限公司(股票代码：SH601866及HK2866)、中远海运国际(香港)有限公司(股票代码：HK517)、青岛港国际股份有限公司(股票代码：SH601298及HK6198)及Piraeus Port Authority S.A. (比雷埃夫斯港务局有限公司)的非执行董事，上述公司皆为上市公司。冯先生亦曾担任中远海运(香港)有限公司、中远海运投资控股有限公司、海南港航控股有限公司及中远海运散货运输有限公司的董事。冯先生拥有近30年航运企业工作经验，在公司管治及企业战略管理、投资与收购兼并、港口管理及运营、集装箱运输与供应链管理方面具有丰富的经验。2022年8月，冯先生获委任为本公司非执行董事、董事长。冯先生毕业于香港大学，获工商管理硕士学位，为经济师。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
宋德星	<p>本公司副董事长，董事会战略委员会委员。宋先生先后毕业于武汉理工大学(原武汉水运工程学院)港机专业，华中科技大学管理学博士，为高级工程师。宋先生历任交通部水运规划设计院团委书记、工程师，交通部赴四川讲师团副团长，交通部水运司集装箱处、国内处副处长、处长，洛阳市人民政府副市长(挂职)，交通部水运研究所副所长，长江三峡通航管理局副局长、局长，交通部水运司副司长、司长，交通运输部水运局局长(兼任部台办主任)。2014年9月，宋先生历任中国外运长航副董事长、党委常委，并历任中国外运长航党委副书记、纪委书记。2016年6月至2017年7月，宋先生获委任为招商局综合物流事业部部长，2016年6月，宋先生获委任为中国外运长航总经理。2016年9月，宋先生任中国外运长航执行董事。2017年7月至2018年8月，宋先生任招商局物流航运事业部部长。2017年10月至2020年4月，宋先生获委任为南京港(集团)有限公司董事长。2017年11月，宋先生获委任为中国外运长航党委书记。2018年9月，宋先生获委任为招商局交通物流部/集团北京总部部长，2019年5月，宋先生获委任为招商局交通物流业务总监。2018年8月起担任招商局能源运输股份有限公司(股票代码为SH601872)副董事长，2018年12月至2022年5月担任招商局港口集团股份有限公司(股票代码为SZ001872)董事。2016年12月，宋先生获委任为本公司董事。2018年6月，宋先生获委任为本公司副董事长。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
宋嵘	<p>本公司执行董事、总经理，董事会战略委员会委员。宋先生毕业于对外经济贸易大学并获得经济学学士学位，其后于华盛顿大学奥林商学院获得工商管理硕士学位。宋先生于1995年加入中国对外贸易运输(集团)总公司，任职于班轮一部，并于2000年担任中国外运加拿大公司经理。2006年8月，宋先生担任中外运集装箱运输有限公司副总经理。2008年1月，宋先生担任本公司运营部总经理。2012年6月，宋先生获委任为中国外运山东有限公司总经理。2015年12月，宋先生获委任为本公司副总裁、党委书记。2017年9月至2018年8月，宋先生兼任招商局物流集团有限公司(已更名为中外运物流有限公司，以下简称“招商物流”)总经理、党委副书记。2018年8月兼任招商物流董事长，2018年8月至2019年5月，兼任招商物流党委书记。2018年5月，宋先生续任为本公司副总经理并任党委副书记。2018年6月，宋先生获委任为本公司执行董事。2019年4月，宋先生获委任为本公司总经理。2021年9月，宋先生获任为本公司党委书记。2022年6月，宋先生获委任为中外运—敦豪国际航空快件有限公司董事长。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
邓伟栋	<p>本公司非执行董事，董事会战略委员会委员。1994年毕业于南京大学自然地理专业，获博士学位；2002年9月于加拿大Dalhousie（达尔豪斯）大学海洋管理系获得硕士学位。曾供职海南省洋浦经济开发区管理局，并历任中国南山开发（集团）股份有限公司研究发展部副总经理、总经理、赤湾集装箱码头有限公司副总经理、深圳妈港仓码有限公司总经理。2009年7月加入招商局国际有限公司（2016年更名为招商局港口），历任总经理助理兼企划与商务部总经理、公司副总经理。2015年2月至2021年8月任招商局集团有限公司资本运营部部长。2021年8月至今任招商局集团有限公司战略发展部／科技创新部部长。2020年3月至2021年8月兼任招商局投资发展有限公司总经理；2019年12月至2021年4月任招商局积余产业运营服务股份有限公司（股票代码：SZ001914）董事；2019年4月至2022年12月任顺丰控股股份有限公司（股票代码：SZ002352）董事；2021年10月至2022年11月任招商局蛇口工业区控股股份有限公司（股票代码：SZ001979）董事；2021年10月至2022年12月任招商局港口控股有限公司（股票代码：HK00144）董事；2019年4月至今任招商局能源运输股份有限公司（股票代码：SH601872）董事；2020年10月至今任中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司（股票代码：SZ000039及HK02039）董事；2022年4月至今任招商证券股份有限公司（股票代码：SH600999及HK06099）董事。2021年11月，邓先生获委任为本公司非执行董事。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
江舰	本公司非执行董事。江先生于1988年7月毕业于大连海运学院，获工学学士学位；2007年10月在职博士毕业于大连海事大学，获工学博士学位。江先生1988年加入中国对外贸易运输总公司，先后任职于辽宁省分公司、辽宁外运集装箱船务公司。1998年5月至2008年10月，江先生先后任职于中国外运辽宁公司和中国外运辽宁有限公司。2008年10月至2015年12月期间，先后出任中国对外贸易运输(集团)总公司和中国外运长航总经理助理。2015年10月至2016年7月，出任中国外运长航副总经理。2016年7月起，任招商局纪委办公室主任；2016年11月起任招商局纪委副书记、监察部部长；2018年5月至2019年9月任招商局党委巡视工作领导小组办公室主任。2019年6月，江先生获委任为本公司非执行董事。
罗立	本公司非执行董事，美国注册管理会计师，香港证券及投资学会高级从业资格，毕业于中央财经大学经济学院，获经济学硕士学位。现任招商局集团有限公司财务部(产权部)副部长。罗立女士历任中国外运长航集团财务部资金主管、中外运长航财务有限公司(现更名为招商局集团财务有限公司)结算部总经理、总经理助理、党委委员、招商局集团财务部(产权部)总经理助理、招商局国际财务有限公司副总经理。2022年9月，罗女士获委任为本公司非执行董事。

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
许克威	<p>现任DHL快递全球管理委员会顾问，负责向全球管理委员会就DHL快递全球网络的战略问题提供管理建议。许先生现在同时担任DHL与中国外运股份有限公司之合营企业—中外运敦豪国际航空快件有限公司的副董事长。在2015年12月前，许先生曾担任DHL快递亚太区首席执行官，同时也是全球管理委员会成员，在此期间许先生常驻香港，负责中国大陆、中国香港、中国台湾、日本、韩国、东南亚、印度、南亚、大洋洲以及其他区域和市场。在2002年9月之前，许先生担任敦豪国际区域总监，负责敦豪国际在香港、新加坡、台湾、韩国、蒙古和朝鲜等国家或地区的经营。许先生在2001年1月加入敦豪国际以前，在戴姆勒克赖斯勒公司担任过若干高级管理职务。许先生具有国际经济与政治学学士和硕士学位。许先生也是DPWN Group旗下多家公司的董事。2003年6月，许先生获委任为本公司非执行董事。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 根据于2003年2月于本公司H股上市时本公司与DHL（“战略投资者”）所签订的战略配售协议，许克威先生为本公司战略投资者所提名的代表。 • 敦豪国际航空快件有限公司（“DHL”）是Deutsche Post World Net Group（“DPWN Group”）的成员公司，为欧洲及全球提供全球邮件、快递、物流及金融服务。DPWN Group在中国的快递业务运作通过DHL持有。DHL和外运发展于1986年成立了各占50%股份的合营企业—名为中外运敦豪国际航空快件有限公司，有助本集团与DPWN Group建立业务关系。 • 就联交所上市规则而言，获战略投资者提名的董事均于竞争业务（即战略投资者的业务，各战略投资者均是运输及物流业主要国际公司）中（以少数股本权益或股份认购权或董事职务的方式）拥有权益，而本公司一直并继续能够按公平原则处理与该等业务并无关联的自身业务，也可透过与该等战略投资者成立的合营企业和合作安排处理业务。

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
王泰文	<p>本公司独立非执行董事，董事会提名委员会主席、审计委员会委员、薪酬委员会委员。王先生历任铁道部资阳内燃机车工厂技术员、分厂厂长、总厂厂长、党委书记；中国铁路机车车辆工业总公司总经理、董事长、党委书记；中国南方机车车辆集团公司董事长、党委书记。曾任中国中铁股份有限公司独立非执行董事；中国对外贸易运输(集团)总公司外部董事、中国外运长航外部董事；中国自动化集团有限公司独立非执行董事。2016年3月至今，王先生任广东华铁通达高铁装备股份公司(股票代码为SZ000976)独立董事。2017年12月，王先生获委任为本公司独立非执行董事。</p>
孟焰	<p>本公司独立非执行董事，董事会审计委员会主席、薪酬委员会委员、提名委员会委员。孟先生毕业于财政部财政科学研究所，经济学(会计学)博士学位。孟先生为中央财经大学会计学院教授、博士生导师。2003年至2015年，孟先生担任中央财经大学会计学院院长。孟先生于1993年被评为全国优秀教师，于1997年获国务院政府特殊津贴。2000年，孟先生被评为北京市先进工作者。孟先生于2005年3月至2020年5月任映美控股有限公司(股票代码：HK2028)独立非执行董事，2009年7月至2021年11月任龙源电力集团股份有限公司(股票代码：HK916)的独立非执行董事，2016年4月至2022年6月任北京巴士传媒股份有限公司(股票代码：SH600386)独立董事。孟先生现任北京首创股份有限公司(股票代码：SH600008)独立董事、奇安信科技集团股份有限公司(股票代码：SH688561)独立董事、长春英利汽车工业股份有限公司(股票代码：SH601279)独立董事。2018年6月，孟先生获委任为本公司独立非执行董事。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
宋海清	本公司独立非执行董事，董事会审计委员会委员、薪酬委员会委员、提名委员会委员、战略委员会委员。宋先生毕业于西安交通大学信息与计算科学系，其后获香港科技大学工业工程与物流管理系博士学位。宋先生现任中山大学管理学院教授、博士生导师，中山大学物流与供应链研究中心主任，曾任中山大学岭南学院讲师、副教授、教授，并先后作为访问学者、客座教授等身份赴美国麻省理工学院斯隆管理学院、新加坡国立大学商学院、日本城西国际大学经营情报学部等进行访问交流。宋先生研究领域包括物流与供应链管理、运营管理、绿色供应链、随机动态规划、管科科学决策。2018年6月，宋先生获委任为本公司独立非执行董事。
李倩	本公司独立非执行董事，董事会薪酬委员会主席、审计委员会委员、提名委员会委员。李女士毕业于复旦大学法学院国际经济法专业，其后获美国印第安纳大学伯明顿分校法学院比较法法学硕士学位。李女士现担任北京市浩天(上海)律师事务所合伙人。1993年10月至2002年10月，李女士任广东信达律师事务所律师；2002年10月至2015年11月，任广东信达律师事务所上海分所执行合伙人。2015年11月至2019年1月，任北京市中银(上海)律师事务所合伙人。李女士擅长证券、并购、境外上市、投融资、外商投资等领域，是《亚太法律500强—亚洲商事律师事务所指南(The Asia Pacific Legal 500)》在公司兼并与收购领域推荐的中国律师之一。2018年6月，李女士获委任为本公司独立非执行董事。

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
黄必烈	<p>本公司监事会主席。黄先生先后取得华东师范大学学士学位，北京外国语大学美国研究中心硕士学位，英国伦敦金融城大学CASS商学院投资管理硕士学位，研究员职称（经国务院国有资产监督管理委员会授予）。黄先生历任北京国际信托投资有限公司委托资产管理总部总经理，香港伟确投资（集团）有限公司董事局主席助理、财务总监。2003年12月至2016年9月期间，历任中国对外贸易运输（集团）总公司副总经理，中国外运长航集团有限公司副总经理、财务总监、党委委员，招商局集团有限公司综合物流事业部副部长。2016年9月至2017年3月任招商局集团财务有限公司董事长、党委书记，2017年3月至2021年8月任招商局集团财务有限公司总经理、党委书记。2021年8月，获聘为本公司职工。2021年9月，获委任为本公司职工监事和监事会主席。</p>
寇遂奇	<p>本公司监事。寇先生于1987年7月毕业于河南大学，获理学学士学位；1993年7月毕业于中南财经政法大学，获经济学硕士学位。2005年5月至2021年10月先后任招商局集团有限公司先后任审计（稽核）部经理、高级经理、总经理助理、副总经理、风险管理部副部长、审计中心副主任。2021年10月至2022年12月任招商局集团有限公司审计部副部长，2022年12月至今任招商局集团有限公司专职外部董事。2021年11月，寇先生获委任为本公司监事。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
周放生	<p>本公司独立监事。周先生于1985年毕业于湖南大学管理工程专业，其后于1996年在中国人民大学工业经济系企业管理专业在职研究生班毕业。周先生曾长期在企业工作，具有较丰富的企业实践。1991年至1997年，周先生先后担任国家国有资产管理局副处长、处长、国有资产管理研究所副所长。1997年至2001年，周先生任国家经贸委国有企业脱困工作办公室副主任。2001年至2003年，周先生任财政部财政科学研究所国有资产管理研究室主任。2003年至2009年，周先生任国务院国资委企业改革局副巡视员。周先生曾任恒安国际集团有限公司(股票代码为HK01044)的独立非执行董事，现担任中国建材股份有限公司(股票代码为HK03323)的独立非执行董事，以及晨光生物科技集团股份有限公司(股票代码为SZ300138)的独立董事。2011年12月，周先生获委任为本公司独立监事。</p>
范肇平	<p>本公司独立监事。范先生毕业于财政部财政科学研究所研究生部经济学专业。范先生历任深圳赤湾石油基地股份有限公司财务部经理助理、财务部经理、中国南山开发(集团)股份有限公司财务部经理、金融投资部经理、助理总经理等职务。1998年至2014年，范先生任中国南山开发(集团)股份有限公司副总经理，现已退休。范先生还曾担任深圳赤湾港航股份有限公司财务总监、董事，深圳赤湾石油基地股份有限公司监事、董事长，深圳宝湾物流控股有限公司董事长，中国仓储协会副会长，深圳赤湾东方物流有限公司董事长、合肥宝湾国际有限公司董事长、深圳赤湾胜宝旺海洋工程有限公司董事会执行委员会主席、副董事长。2019年6月任中集车辆(集团)股份有限公司(股票代码为HK01839)独立董事。2018年6月，范先生获委任为本公司独立监事。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
王生云	<p>本公司职工代表监事。王先生于1984年毕业于国防科技大学，并获得电子信息科学类学士学位；其后于1987年毕业于中国科学院计算技术研究所，并获得电子信息科学类硕士学位；于1996年毕业于英国兰开斯特大学管理学院，并获得工商管理硕士学位。1987年7月至1997年5月，王先生先后担任国家经济委员会经济信息中心科员、中国物资信息中心(更名为现在的中国物流信息中心)主任科员、国家人事部信息中心主任科员和综合计划司助理调研员。王先生于1997年6月至1999年5月担任英国国家电力公司北京代表处高级业务经理，于1999年6月至2004年1月担任北京合力金桥系统集成技术有限公司投资总监、副总经理，于2004年2月至2004年12月担任北京中企龙瑞信息技术有限公司代理总经理。2005年4月至2006年9月，王先生担任正大集团中国区总部助理副总裁。2006年10月至2019年4月，王先生先后担任本公司信息管理部总经理、科技创新部总经理。2019年4月至今王先生担任本公司创新研发部资深总监。2020年9月，王先生获委任为本公司职工代表监事。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
田雷	<p>本公司副总经理、总法律顾问。田先生于1988年清华大学机械设计与制造专业毕业，获工学学士学位，1994年清华大学经济管理学院硕士研究生毕业，获工学硕士学位。1995年至1997年12月，任招商局蛇口工业区经济发展室投资部部长、企业管理室主任助理。1998年1月至2001年8月，任深圳招商石化有限公司总经理助理。2001年9月至2010年12月，历任招商物流企业管理总监、发展研究部总经理、企业规划部总经理、深港区公司董事长兼总经理。2010年12月至2014年3月，任招商物流总经理助理，2011年6月起兼任总法律顾问。2014年4月至2018年8月，获委任为招商物流副总经理，兼任总法律顾问。2018年5月，田先生获委任为本公司副总经理。2019年6月，田先生任本公司总法律顾问。</p>
王久云	<p>本公司财务总监。王先生毕业于中国人民大学，并获管理学学士。王先生于1986年加入中国对外贸易运输(集团)总公司。1988年至2001年12月，曾任中外运—天地快件有限公司全国财务部经理、新亚股份有限公司财务部经理、国际联合船舶代理有限公司(香港)财务部经理、中国对外贸易运输(集团)总公司财务部海外部经理。2002年1月至2004年4月任中外运空运发展股份有限公司华北区域公司财务总监，2004年5月至2006年8月任中外运空运发展股份有限公司财会部总经理，2006年8月至2013年4月任中外运空运发展股份有限公司副总经理，2010年11月至2013年4月，王先生兼任中外运空运发展股份有限公司财务总监。2013年4月至2017年12月，王先生出任本公司财务部总经理。2015年12月，王先生获委任为中外运—敦豪国际航空快件有限公司董事。2016年12月，王先生被委任为本公司财务总监。</p>

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
李世础	本公司副总经理、董事会秘书／公司秘书。李先生先后毕业于对外经济贸易大学、长江商学院，并分别获得经济学学士、工商管理硕士学位。李先生于1993年加入中国对外贸易运输(集团)总公司，至2000年期间，先后任职于中国船务代理公司、中国对外贸易运输(集团)总公司总经理办公室。2000年至2002年，李先生担任中国对外贸易运输(集团)总公司总经理办公室副主任。2002年4月至12月，李先生担任中国对外贸易运输(集团)总公司上市办公室综合组组长。2002年至2008年，李先生担任本公司证券与法律部总经理。2008年至2012年，李先生担任中国外运安徽有限公司总经理。2012年至2017年，李先生担任本公司发展规划部总经理。2016年12月，李先生获委任为本公司董事会秘书。2019年8月，李先生获委任为中外运—敦豪国际航空快件有限公司董事。2022年2月，李先生获委任为本公司副总经理。
高翔	本公司副总经理、首席数字官。高先生于1995年毕业于南开大学。1995年至2016年，高先生任职于中国民航信息网络股份有限公司，历任工程师、市场部执行经理、航空业务部总经理及研发中心总经理、党委书记。2016年9月，高先生获委任为本公司首席数字官。2022年2月，高先生获委任为本公司副总经理。

第五节 公司治理（企业管治报告）

姓名	主要工作经历
贺飞	<p>本公司副总经理。贺先生先后毕业于集美大学、法国NEOMA高等商业学校，并分别获工学学士、理学硕士学位。2007年8月至2014年12月先后任职于青岛港招商局国际集装箱码头有限公司、青岛前湾西港联合码头有限责任公司、招商局国际有限公司。2014年12月至2017年7月历任招商局国际有限公司驻北京首席代表、招商局国际码头(青岛)有限公司总经理助理。2017年3月至2018年8月任招商局集团北京办事处副主任、招商局集团(北京)有限公司副总经理，2018年8月至2019年1月任招商局集团交通物流事业部/北京总部部长助理、中国外运长航集团有限公司总经理助理、招商局集团(北京)有限公司副总经理。2019年1月至2020年3月任招商局集团驻吉布提代表处副首席代表，期间于2019年2月至2020年7月任招商局控股(吉布提)有限公司副总经理，2019年2月至2020年8月任吉布提国际自贸区运营公司总经理。2020年3月至2022年1月任招商局集团驻吉布提代表处首席代表，2020年7月至2022年6月任招商局控股(吉布提)有限公司总经理。2022年6月，贺先生任本公司副总经理。</p>

其它情况说明

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

（二）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

✓适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯波鸣	招商局集团有限公司	副总经理	2022年3月	
宋德星	招商局集团有限公司	交通物流业务总监	2019年5月	
	招商局集团有限公司	交通物流部/ 集团北京总部部长	2018年9月	
邓伟栋	中国外运长航集团有限公司	总经理	2016年6月	
	中国外运长航集团有限公司	执行董事	2016年9月	
	招商局集团有限公司	战略发展部/ 科技创新部部长	2021年8月	
江舰	招商局集团有限公司	纪委办公室主任	2016年7月	
	招商局集团有限公司	纪委副书记、监察部部长	2016年11月	
罗立	招商局集团有限公司	财务部(产权部)副部长	2022年1月	
寇遂奇	招商局集团有限公司	审计部副部长	2021年10月	2022年12月
	招商局集团有限公司	专职外部董事	2022年12月	
王宏(离任)	招商局集团有限公司	副总经理	2015年12月	2022年1月
	招商局集团有限公司	董事	2022年1月	
刘威武(离任)	招商局集团有限公司	财务部(产权部)部长	2020年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

第五节 公司治理（企业管治报告）

2. 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯波鸣	辽宁港口集团有限公司	董事长	2022年8月	
宋德星	招商局能源运输股份有限公司	副董事长	2018年8月	
	招商局港口集团股份有限公司	董事	2018年12月	2022年5月
宋嵘	辽宁港口集团有限公司	董事	2019年9月	
	路凯国际控股有限公司	董事长	2018年12月	
	青骓物流科技有限公司	董事长	2022年2月	
邓伟栋	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	董事长	2022年6月	
	顺丰控股股份有限公司	董事	2019年4月	2022年12月
	招商局能源运输股份有限公司	董事	2019年4月	
罗立	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	董事	2020年10月	
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	董事	2021年10月	2022年11月
	招商局港口控股有限公司	董事	2021年10月	2022年12月
	招商证券股份有限公司	董事	2022年4月	
	招商局投资发展有限公司	董事	2022年9月	
	招商局集团财务有限公司	董事	2022年9月	
	招商局太平洋开发投资有限公司	董事	2022年9月	
	招商局海通贸易有限公司	董事	2022年9月	
许克威	招商局集团(上海)有限公司	监事	2022年10月	
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	董事	2022年11月	
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	副董事长	2002年11月	
王泰文	广东华铁通达高铁装备股份公司	独立董事	2016年3月	
	北京寰升科技有限公司	董事长	2018年6月	
孟焰	中央财经大学	教授、博士生导师	1997年9月	
	北京巴士传媒股份有限公司	独立董事	2016年4月	2022年6月
	北京首创股份有限公司	独立董事	2017年12月	
	奇安信科技集团股份有限公司	独立董事	2019年5月	
宋海清	长春英利汽车工业股份有限公司	独立董事	2018年7月	
	中山大学	教授、博士生导师	2011年1月	
李倩	北京市浩天(上海)律师事务所	合伙人	2019年1月	

第五节 公司治理（企业管治报告）

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
寇遂奇	招商局公路网络科技股份有限公司	董事	2023年1月	
	招商局重庆交通科研设计院有限公司	董事	2023年1月	
周放生	恒安国际集团有限公司	独立非执行董事	2013年1月	2022年5月
	中国建材股份有限公司	独立非执行董事	2016年5月	
	晨光生物科技集团股份有限公司	独立董事	2016年1月	
范肇平	中集车辆(集团)股份有限公司	独立董事	2019年6月	
王久云	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	董事	2015年12月	
	招商局海南投资开发有限公司	董事	2018年12月	
李世础	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	董事	2019年8月	
高翔	青骓物流科技有限公司	董事	2022年2月	
刘威武(离任)	招商局港口集团股份有限公司	董事	2021年5月	
	招商证券股份有限公司	董事	2021年6月	
	招商局仁和人寿保险股份有限公司	非执行董事	2021年6月	
	辽宁港口集团有限公司	董事	2021年3月	
	招商局共享服务有限公司	执行董事	2021年4月	
	招商局国际财务有限公司	董事	2021年3月	
	China Merchants Union(BVI)Limited	董事	2021年10月	
	中国航空科技工业股份有限公司	独立非执行董事	2018年6月	
	招商局港口控股有限公司	执行董事	2021年3月	2022年12月
	招商局公路网络科技控股股份有限公司	董事	2021年4月	2023年1月
	招商局投资发展有限公司	董事	2021年6月	2022年9月
	招商局重庆交通科研设计院有限公司	董事	2021年3月	2022年9月
	招商局太平湾开发投资有限公司	董事	2021年3月	2022年9月
	招商局工业集团有限公司	董事	2021年3月	2022年9月
	招商局检测技术控股有限公司	董事	2021年11月	2022年9月
陈献民(离任)	丝路亿商信息技术有限公司	董事	2019年1月	
	聚众智投资(深圳)有限公司	董事	2018年12月	
	深圳中理外轮理货有限公司	董事长	2018年5月	
	深圳中联理货有限公司	董事长	2020年4月	
在其他单位任职情况的说明	上述任职不包括董事、监事和高级管理人员在中国外运及其控股子公司和股东单位的任职情况。			

第五节 公司治理（企业管治报告）

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定高级管理人员的薪酬待遇方案，并就董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国外运股份有限公司章程》及《中国外运股份有限公司董事会薪酬委员会议事规则》以及各自的考核结果确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期内分别应从本公司领取的报酬，参见本节“五、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的应付报酬金额合计为1,137.43万元人民币。
注：董事、监事、高级管理人员在报告期内从公司获得的税前报酬总额包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和根据其所在地劳动保障政策所缴纳的各项保险费、公积金、年金的企业部分以及以其他形式从公司获得的报酬。	

第五节 公司治理（企业管治报告）

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

✓适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯波鸣(注5)	董事长、非执行董事	选举	董事变更
罗立(注7)	非执行董事	选举	董事变更
李世础(注1)	副总经理	聘任	高管变更
高翔(注1)	副总经理	聘任	高管变更
贺飞(注2)	副总经理	聘任	高管变更
王宏(注4)	董事长、非执行董事	离任	董事变更
刘威武(注6)	非执行董事	离任	董事变更
陈猷民(注3)	副总经理	离任	工作调整

注：

- 2022年2月23日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任李世础先生和高翔先生为公司副总经理。
- 2022年6月15日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任贺飞先生为公司副总经理。
- 2022年6月15日，公司董事会收到副总经理陈猷民先生的书面辞任函，陈猷民先生因工作调整辞去公司副总经理职务，自2022年6月15日起生效。
- 2022年7月，公司董事会收到公司董事长、非执行董事王宏先生的辞任函，王宏先生因工作调整，申请辞去公司董事长及非执行董事职务，自2022年7月27日起生效。
- 2022年8月23日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举公司董事的议案》，同意选举冯波鸣先生为公司非执行董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。同日，公司第三届董事会第十四次会议同意选举冯波鸣先生为公司董事长(法定代表人)，任期自2022年8月23日起至第三届董事会届满之日止。
- 2022年9月9日，公司董事会收到公司非执行董事刘威武先生的辞任函，刘威武先生因工作调整，申请辞去公司非执行董事职务，自2022年9月9日起生效。
- 2022年9月28日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举公司董事的议案》，同意选举罗立女士为公司非执行董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

上述具体内容参见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkexnews.hk)发布的相关公告。

第五节 公司治理（企业管治报告）

（五）近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

（六）其他

适用 不适用

1. 董事与监事之服务合约及酬金

本公司已与每位董事订立服务合约。

本公司并没有与任何董事或监事订立不能由本公司于一年内免付赔偿（法定赔偿除外）而终止的服务合约。

董事与监事的酬金详情请参阅本节“五、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

董事的酬金根据董事职责、经验及本集团绩效厘定。

2. 董事、监事及最高行政人员的权益及淡仓

截至2022年12月31日，就本公司董事所知，董事、监事、最高行政人员或其联系人根据证券及期货条例第XV部第7及8分部须具报本公司及香港联交所的本公司或其任何相联法团的股份或债权证的权益及淡仓（包括根据证券及期货条例有关规定被当作或视为拥有的权益及淡仓），或根据证券及期货条例第352条须记录在本公司所备存登记册的权益及淡仓，或根据标准守则须通知本公司和香港联交所的权益及淡仓载列如下：

姓名	职位	股份类别	权益性质	拥有权益股份数目 (注1)	占本公司于2022年	
					12月31日有关类别 股份总数概约 百分比(%)	12月31日已发行股 本概约百分比(%)
宋嵘	董事	A股	实益拥有人	1,286,800(L)(注2)	0.02	0.02
江舰	董事	A股	实益拥有人	643,400(L)(注2)	0.01	0.01

注1：“L”指于股份之好仓。

注2：该等权益为董事于二零二二年一月二十五日根据本公司的股票期权激励计划获授予之股票期权。

第五节 公司治理（企业管治报告）

除上文所披露者外，截至报告期末，就本公司董事所知，董事、监事、最高行政人员或其联系人概无根据证券及期货条例第XV部第7及8分部须具报本公司及香港联交所的本公司或其任何相联法团的股份或债权证的权益及淡仓（包括根据证券及期货条例有关规定被当作或视为拥有的权益及淡仓），或根据证券及期货条例第352条须记录在本公司所备存登记册的权益及淡仓，或根据标准守则须通知本公司和香港联交所的权益及淡仓。

3. 董事与监事在交易、安排或合约中的权益

报告期内，董事或监事或与该等董事或监事有关连的实体概无在本公司、其子公司、其最终控股公司或其同系子公司参与订立及存续的本公司任何交易、安排或合约中直接或间接拥有重大权益。

报告期内，本集团并无向董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何酬金作为吸引上述人员加入或于加入本集团时的奖励或离职补偿。

4. 董事与监事于竞争业务的权益

宋德星先生任本集团控股股东中国外运长航董事及雇员。除本集团外，中国外运长航存在部分从事综合物流业务下属企业，与本集团存在一定程度的同业竞争。中国外运长航集团及本集团之间的竞争及中国外运长航与本公司于2003年1月14日订立的不竞争协议详情参见本公司日期为2003年1月29日的招股章程“与中国外运长航集团的关系”章节所述。

控股股东中国外运长航于2018年4月对上述存在的同业竞争出具了《关于避免同业竞争相关事宜的声明和承》，并于2021年10月出具了《关于进一步避免同业竞争的补充承诺函》，将彻底解决与中国外运及其下属子公司之间实质性同业竞争的承诺履行期限延长三年至2025年1月17日。具体内容详见本节第二点。

5. 董事与监事认购股份或债券的权利

报告期内，除本公司于2022年1月24日采纳的股票期权激励计划之外（请参见本节“十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响”），本公司、其子公司、其最终控股公司或其同系子公司任何时间概无参与订立及存续任何安排，致使本公司董事或监事可藉购买本公司或任何其他法人团体的股份或债券获益。

6. 董事、监事进行证券交易的标准守则

公司已采纳标准守则作为公司董事、监事进行证券交易的守则，且所有董事、监事确认报告期内已遵守守则所载的规定标准。

第五节 公司治理（企业管治报告）

六、董事会概述

（一）董事会职责及运作

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，并主要行使以下职权：负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制定公司的年度财务预算方案、决算方案；制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制定公司增加或者减少注册资本的方案以及发行公司债券或其他证券及上市的方案；拟定公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；在股东大会的授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易、对外担保、对外捐赠等事项；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任或者解聘公司总经理和董事会秘书及其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；根据总经理的提名，决定聘任或者解聘公司副总经理、财务总监、首席数字官、总法律顾问和其他高级管理人员，决定其报酬事项和奖惩事项；制定公司的基本管理制度，包括合规管理基本制度；制订公司章程修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作报告，检查总经理的工作，并对公司合规管理的有效性进行评价等。

报告期内，董事会履行了以下企业管治职能：a)制定及检讨公司企业管治政策及常规；b)检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展；c)检讨及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规；d)制定、检讨及监察雇员及董事的操作守则及合规手册；e)检讨公司遵守企业管治守则的情况及在《企业管治报告》内的披露等。报告期内，公司严格按照《公司法》、上市地上市规则、《公司章程》及《董事会议事规则》等关于会议通知期、会议表决程序、会议决议和会议记录编制等规定，组织召开董事会会议，充分保障董事履职。

第五节 公司治理（企业管治报告）

（二）董事会独立性

1. 董事会组成

2022年，公司完成了董事会董事长及部分董事变更工作。截至2022年12月31日，公司董事会由11名董事组成，包括6名非执行董事（董事长冯波鸣先生、副董事长宋德星先生及非执行董事邓伟栋先生、江舰先生、罗立女士、许克威先生）、1名执行董事（宋嵘先生）以及4名独立非执行董事（王泰文先生、孟焰先生、宋海清先生及李倩女士），独立非执行董事在董事会成员占比超过三分之一，董事会的成员组成符合上市地上市规则相关要求。其中，非执行董事（包括独立非执行董事）具备适当专业资格和经验，有财务、法律、物流、管理等方面的专家，知识结构及经验互补，并获邀出任本公司战略委员会、审计委员会、薪酬委员会及提名委员会的成员，能够对公司日常经营管理和发展规划等提供专业、独立的意见，对董事会决议有影响力，保障了董事会决策的科学性。此外，本公司已就董事可能会面对的法律行动作出了适当的投保安排。

董事由股东大会选举产生，任期三年（或至该届董事会结束之日止），可以连选连任，但独立非执行董事连续任期不得超过6年。

有关董事的变动情况及简历等信息，请参阅本节“五、董事、监事和高级管理人员的情况”。

2. 独立非执行董事

公司董事会提名委员会已在新任或续任独立非执行董事时评估其独立性，且公司在股东大会通函中对独立非执行董事的独立性予以说明。公司独立非执行董事并未参与本公司日常管理，没有任何关系或情况影响而对其行使独立判断构成干预。公司已经收到全体独立非执行董事的独立性年度确认书，并认为公司所有独立非执行董事均具备独立性。公司独立非执行董事在审计委员会、薪酬委员会、提名委员会和战略委员会中担任委员，审计委员会、薪酬委员会和提名委员会的主席均由独立非执行董事担任，能够在重大事项履行各委员会的前置程序时提供专业意见，对关联交易、对外担保、选举董事、选聘高管、内控评价、利润分配、聘任会计师事务所等事项发表事前认可意见或者独立意见，运用各自的专业知识和经验对公司的经营管理、发展战略、风险控制等方面提出了建设性意见和建议；同时，建立会前汇报机制，在董事会审议重大事项时，提前与独立非执行董事进行预沟通，进一步保障独立非执行董事的履职知情权以及决策的科学有效。

第五节 公司治理（企业管治报告）

3. 回避表决机制

根据上市地上市规则等规定，董事若于任何合约、交易、安排或提呈董事会考虑的任何其他类别的建议中有关连关系或有重大利益，均须就相关决议案回避表决。对于并无董事在相关交易中拥有重大权益，但根据中国相关法律及法规，如个别董事由于在相关交易的关联方任职，该董事将于公司董事会会议上就有关议案及其相关的交易放弃表决。报告期内，关联董事已就关联交易、高管薪酬等事项进行回避表决。

综上，本公司已制定相关机制(包括但不限于公司章程、董事会议事规则、独立董事工作制度、董事会提名委员会议事规则等)以确保董事会可获得独立观点和意见，具体包括公司就董事(包括独立非执行董事)选举与委任的程序及甄选准则、不时检视独立非执行董事独立性的机制、董事会回避表决机制、独立非执行董事发表独立意见及其聘请独立专业顾问或其他专业顾问的权限等。本公司已检讨上述机制的实施及有效性，认为上述机制能够确保董事会获得独立观点和意见。

(三) 董事会和管理层的职责

公司董事会和管理层的职责划分明确，并严格遵守《公司章程》、《董事会议事规则》和《总经理工作细则》等有关法律法规的规定。董事会为本公司的经营决策机构，并授权管理层履行若干管理及营运的特定职能，及定期检讨以确保有关安排仍然符合本集团的需要，具体职责详见本节“六、董事会概述（一）董事会职责及运作”。管理层在董事会批准的权限和授权范围内进行日常经营管理并对董事会负责，主要职责包括：主持公司的生产经营管理工作、组织实施董事会决议；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司的基本管理制度；制定公司的基本规章以及公司章程和董事会授予的其他职权等。对于超出权限和授权范围的事项，管理层将按照有关制度及时报告董事会。

第五节 公司治理（企业管治报告）

（四）董事长及总经理

公司董事长和总理由不同的人担任，且职责划分明确。于2022年12月31日，冯波鸣先生为公司董事长，宋嵘先生为公司总经理。董事长负责主持股东大会、管理董事会的运作等，确保公司制定良好的企业管治常规及程序；总经理负责公司的业务管理，执行董事会决议等。具体职责详见《公司章程》和《总经理工作细则》。

就公司所知，公司董事会成员及高级管理人员之间并无任何财务、业务、家庭或其他重大关系；公司董事长与总经理之间也无上述任何关系。

七、报告期内召开的董事会有关情况

报告期内，公司共召开11次董事会会议，审议通过了49项议案，具体如下：

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第八次会议	2022年1月25日	审议通过了全部议案，包括：1、关于《公司董事会授权管理制度》的议案；2、关于《公司落实董事会职权实施方案》的议案；3、关于收购南京物流45%股权项目的议案；4、关于向公司股票期权激励计划（第一期）激励对象授予股票期权的议案
第三届董事会第九次会议	2022年2月23日	审议通过了关于聘任公司副总经理的议案

第五节 公司治理（企业管治报告）

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十次会议	2022年3月29日	审议通过了全部议案，包括：1、关于2021年度总经理工作报告的汇报；2、关于2021年度财务决算报告的议案；3、关于2021年度利润分配预案的议案；4、关于2022年度财务预算的议案；5、关于续聘2022年度外部审计师的议案；6、关于申请发行债券类融资工具的授权的议案；7、关于财务公司金融服务的风险评估报告的议案；8、关于在财务公司开展金融业务的风险处置预案的议案；9、关于2021年度报告及其摘要的议案；10、关于2021年度董事会工作报告的议案；11、关于听取2021年度独立非执行董事述职报告的议案；12、关于申请发行、配发、处理及回购股份的一般性授权的议案；13、关于公司董事、监事和高级管理人员责任险续保方案的议案；14、关于2022年度担保预计情况的议案；15、关于2021年度社会责任报告暨ESG报告的议案；16、关于2021年度内部控制评价报告及2022年评价计划的议案；17、关于公司董事及高级管理人员2021年度绩效考核及薪酬发放情况的议案；18、关于修订《中国外运股份有限公司人工成本管理办法》的议案；19、关于《中国外运股份有限公司对外捐赠管理办法》的议案；20、关于召开2021年度股东大会、A股类别股东大会及H股类别股东大会的议案

第五节 公司治理（企业管治报告）

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十一次会议	2022年4月27日	审议通过了全部议案，包括：1、关于公司2022年第一季度报告的议案；2、关于以集中竞价方式回购公司A股股份方案的议案；3、关于公司H股股份回购实施方案的议案；4、关于新增2022年对外担保预计的议案
第三届董事会第十二次会议	2022年6月15日	审议通过了全部议案，包括：1、关于开展基础设施公募REITs申请发行工作的议案；2、关于向控股子公司提供借款的议案；3、关于与青岛金运航空持续性关联交易的议案；4、关于聘任公司副总经理的议案
第三届董事会第十三次会议	2022年7月27日	审议通过了全部议案，包括：1、关于选举公司董事的议案；2、关于召开公司2022年第二次临时股东大会的议案
第三届董事会第十四次会议	2022年8月23日	审议通过了全部议案，包括：1、关于选举冯波鸣先生担任公司董事长(法定代表人)的议案；2、关于调整董事会专门委员会成员的议案
第三届董事会第十五次会议	2022年8月25日	审议通过了全部议案，包括：1、听取2022年上半年公司总经理工作报告的汇报；2、关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案；3、关于2022年半年度利润分配方案的议案；4、关于与财务公司金融服务的风险持续评估报告的议案；5、关于修订《公司章程》的议案；6、关于修订公司部分管理制度的议案；7、关于调整公司股票期权行权价格的议案；8、关于召开公司2022年第三次临时股东大会的议案

第五节 公司治理（企业管治报告）

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十六次会议	2022年9月9日	审议通过了关于选举公司董事的议案
第三届董事会第十七次会议	2022年10月26日	审议通过了全部议案，包括：1、关于公司2022年第三季度报告的议案；2、关于《中国外运碳达峰碳中和专项战略规划》的议案
第三届董事会第十八次会议	2022年12月16日	审议通过了关于向招商局慈善基金会捐赠公益资金的关联交易议案

八、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

姓名	是否独立董事	参加董事会情况					亲自出席率	是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况 出席股东大会的 次数/应出席股 东大会的次数
		本年应参加董 事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参 加次数	委托出席次数	缺席次数			
冯波鸣	否	4	4	4	0	0	100.00%	否	1/1
宋德星	否	10	8	8	2	0	80.00%	否	6/6
宋嵘	否	11	11	9	0	0	100.00%	否	6/6
邓伟栋	否	10	8	8	2	0	80.00%	否	2/6
江舰	否	10	10	10	0	0	100.00%	否	6/6
罗立	否	1	1	1	0	0	100.00%	否	0/0
许克威	否	11	11	11	0	0	100.00%	否	0/6
王泰文	是	11	11	11	0	0	100.00%	否	6/6
孟焰	是	11	11	11	0	0	100.00%	否	6/6
宋海清	是	11	10	10	1	0	90.91%	否	6/6
李倩	是	11	11	11	0	0	100.00%	否	6/6
王宏(离任)	否	5	5	5	0	0	100.00%	否	4/4
刘威武(离任)	否	8	8	8	0	0	100.00%	否	4/5

第五节 公司治理（企业管治报告）

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 董事参加培训情况

公司及公司董事会重视董事的持续专业发展，积极组织董事参加内外部的相关培训，持续提高并更新其知识技能，以更好地履行董事职责。除此之外，公司向每名新任董事发送一份与董事任职相关的资料(包括董事指引、合规义务和行为规范汇编、股票交易合规指南、公司及董事会运作情况等内容)；定期向董事提供财务、运营及资本市场相关信息、证券监管机构最新监管信息，有助于董事及时掌握公司运营情况及监管规则，合规有效履职。报告期内，公司在任董事参加持续专业发展的情况如下：

现任董事	阅览《控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员上市合规义务及行为规范汇编》和《关于董监高买卖公司股份的合规指南》 (新任董事)	香港联交所、国资委、北京证监局、上交所等机构组织的培训	阅览证券监管机构最新监管信息	公司秘书在董事会会议上的合规知识讲解
冯波鸣	✓	✓	✓	✓
宋德星		✓	✓	✓
宋嵘		✓	✓	✓
邓伟栋		✓	✓	✓
江舰		✓	✓	✓
罗立	✓	✓	✓	✓
许克威		✓	✓	✓
王泰文		✓	✓	✓
孟焰		✓	✓	✓
宋海清		✓	✓	✓
李倩		✓	✓	✓

第五节 公司治理（企业管治报告）

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

（一）董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	孟焰(主席)、王泰文、宋海清、李倩，全部为独立非执行董事
提名委员会	王泰文(主席，独立非执行董事)、冯波鸣(董事长，非执行董事)、孟焰(独立非执行董事)、宋海清(独立非执行董事)、李倩(独立非执行董事)
薪酬委员会	李倩(主席)、王泰文、孟焰、宋海清，全部为独立非执行董事
战略委员会	冯波鸣(主席，董事长，非执行董事)、宋德星(副董事长，非执行董事)、宋嵘(执行董事)、邓伟栋(非执行董事)、宋海清(独立非执行董事)

注：王宏先生自2022年7月27日不再担任公司非执行董事、董事长、董事会提名委员会委员和战略委员会主席职务；冯波鸣先生自2022年8月23日起担任公司非执行董事、董事长及董事会提名委员会委员和战略委员会主席职务。

第五节 公司治理（企业管治报告）

（二）审计委员会

1. 成员构成

公司审计委员会由全体独立非执行董事组成。审计委员会委员是来自会计、财务、法律、管理及业务领域的专家，主席孟焰先生具有适当的专业资格和财务经验，且所有委员均不是公司目前所聘任核数师的前任合伙人。公司已完全符合联交所上市规则第3.21条及企业管治守则D.3.2条的规定要求。

2. 主要职责

公司审计委员会的主要职权范围包括监督及评估外部审计机构工作；指导内部审计工作；审阅公司的财务报告并对其发表意见；评估财务监控、风险管理及内部控制的有效性；协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；检讨公司对雇员中就财务汇报、内部监控或其他方面的不正当行为提出关注的安排，并确保公司对前述事宜做出公平独立的调查及采取适当行动；公司董事会授权的其他事宜及上市地上市规则等相关法律法规中涉及的其他事项。公司向审计委员会提供充足资源以使其能履行职责。

第五节 公司治理（企业管治报告）

3. 会议召开情况及出席情况

报告期内，公司审计委员会共召开5次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022年1月12日	审议／听取了公司2021年度经营业绩情况的汇报以及外部审计师关于公司2021年度审计计划和预审工作安排的汇报2项议案
2022年3月25日	审议／审阅／听取了公司2021年度财务决算报告、续聘2022年度外部审计师、2021年度内部控制评价报告及2022年评价计划、2021年度内部控制审计报告、关联方名单、2021年度风控、合规、审计工作报告、对外担保及审计师关于公司2021年度决算执行情况的汇报等8项议案
2022年4月26日	审议了2022年第一季度报告
2022年8月22日	审议／听取了2022年半年度报告以及外部审计师关于公司2022年中期报告审阅事项2项议案
2022年10月24日	审议了2022年第三季度报告

报告期内，公司审计委员会严格按照法律、法规等相关制度开展工作，勤勉尽职，就经营管理、内部控制、风险控制等方面提供了有效性的意见和建议，并同意将相关议案提交董事会审议。审计委员会的具体履职情况请参阅本公司在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《董事会审计委员会2022年度履职报告》。审计委员会已于2023年3月23日审阅了公司2022年度业绩。

报告期内，审计委员会委员的出席情况如下：

委员姓名	出席次数			
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
孟焰	5	5	0	0
王泰文	5	5	0	0
宋海清	5	4	1	0
李倩	5	5	0	0

第五节 公司治理（企业管治报告）

（三）提名委员会

1. 主要职责

提名委员会主要职权范围包括负责对公司董事、总经理及《公司章程》规定的其他高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议等事宜，以及评核独立董事的独立性等事宜。本公司向提名委员会提供充足资源以使其能履行职责。

2. 董事会多元化政策

为符合最新监管要求，以及作为监控和评估本公司董事会组成多元化的标准，公司《董事会提名委员会委员议事规则》明确制定董事会成员多元化政策。在评估董事会组成的多元化时，提名委员会综合考虑各种因素，这些因素包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景、种族、专业资格及经验、技能、知识及服务期限等。实践中，公司一直秉承董事会多元化的原则，结合公司自身的业务模式及具体需求和董事自身优势，综合考虑相关因素后，按董事人选的长处及其可为董事会作出的贡献考虑候选董事。目前董事会成员具有适当的业务和管理经验、能力及技能，有交通运输及物流行业方面的专家，也有财务与法律等方面的专家及资深学者，各位董事知识结构及经验互补，观点与角度具有独立性和多样性，保障了董事会决策的科学性。报告期内，公司董事新增一名女性非执行董事，截至2022年12月31日，公司在任女性董事两名，占公司董事总数的18.18%；公司全体员工(包括管理层)中，公司女性员工占比39.32%，较上年同期38.19%有所提升，且包含不同地区、年龄段和学历的员工。综上，公司已采取并将继续采取措施，包括但不限于物色各方面的董事成员，持续推进公司董事会的多元化水平，董事会希望其女性成员比例至少维持在现有水平。董事会已检讨2022年本公司董事会多元化政策实施情况，认为2022年的董事会多元化政策已有效实施。

第五节 公司治理（企业管治报告）

3. 董事提名政策

公司《董事会提名委员会委员议事规则》明确制定董事提名政策，具体如下：1、提名委员会应积极研究公司对董事人员的需求情况，有关部门须积极配合提名委员会的工作，并形成书面材料；2、可在公司内外部广泛搜寻董事人选；3、搜集初选人基本情况，形成书面材料；4、应充分听取被提名人对提名的意见；5、召集提名委员会会议进行资格审查；6、向董事会提出董事候选人的建议和相关材料；7、根据董事会的决定和反馈意见进行其他后续工作。如提名独立非执行董事，提名委员会还会对其独立性进行评估。在提名委员会和董事会审议通过候选人后，还将提交股东大会审议。

同时，根据《公司章程》，持有或合并持有公司发行在外有表决权股份总数的3%以上股份的股东可以以书面提案方式向股东大会提出非职工代表担任的董事候选。

4. 会议召开情况及出席情况

报告期内，公司提名委员会共召开4次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022年2月22日	审议关于提名公司副总经理的议案
2022年6月14日	审议关于提名公司副总经理的议案
2022年7月27日	审议关于提名公司董事的议案
2022年9月9日	审议关于提名公司董事的议案

报告期内，公司提名委员会严格按照法律、法规等相关制度开展工作，勤勉尽职，结合公司实际情况，对董事和副总经理候选人的任职资格等进行审核，并同意将相关议案提交董事会审议。

第五节 公司治理（企业管治报告）

报告期内，提名委员会委员的出席情况如下：

委员姓名	应出席次数	出席次数		
		亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
王泰文	4	4	0	0
冯波鸣	1	1	0	0
孟焰	4	4	0	0
宋海清	4	4	0	0
李倩	4	4	0	0
王宏(离任)	2	2	0	0

（四）薪酬委员会

1. 主要职责

公司薪酬委员会的主要职权范围包括负责制定公司董事及《公司章程》规定的高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；审批董事服务合同；按照董事会通过的公司目标，对董事和高级管理人员的绩效评价等。公司薪酬委员会向董事会建议个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇。公司向薪酬委员会提供充足资源以使其能履行职责。

2. 会议召开情况及出席情况

报告期内，公司薪酬委员会共召开1次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022年3月25日	审议了关于公司董事及高级管理人员2021年度绩效考核及薪酬发放情况的议案

报告期内，公司薪酬委员会严格按照法律、法规等相关制度开展工作，勤勉尽职，结合公司实际情况并参考同类公司情况，就董事和高管考核与薪酬事项进行了充分沟通与讨论，并同意将该议案提交董事会审议。

第五节 公司治理（企业管治报告）

报告期内，薪酬委员会委员的出席情况如下：

委员姓名	出席次数			未出席次数
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	
李倩	1	1	0	0
王泰文	1	1	0	0
孟焰	1	1	0	0
宋海清	1	1	0	0

（五）战略委员会

1. 主要职责

根据董事会的授权，战略委员会的主要职责包括：对公司发展战略、中长期发展规划和重大投资决策进行研究并提出建议；确立公司战略基本框架；组织制订公司中长期发展规划，指导并审定重要子公司的战略发展规划；审议公司年度经营计划、投资计划；对公司拓展新型市场、新型业务进行研究并提出建议；审议公司重大的经营管理制度和方案，完善公司经营管理机制以及董事会给予的其他授权等。

2. 报告期内，公司未召开战略委员会会议，但在公司董事会审议了“双碳”战略规划等相关议题。

（六）存在异议事项的具体情况

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

十、监事会概述

（一）成员构成

于2022年12月31日，公司监事会由一名股东监事、两名独立监事和两名职工监事组成，监事会成员包括黄必烈先生、寇遂奇先生、周放生先生、范肇平先生和王生云先生，黄必烈先生任监事会主席。

（二）监事会主要职责

监事会向股东大会负责，监事会是公司常设的监督性机构，负责检查公司财务，对董事会及其成员以及高级管理人员进行监督，保护公司及股东的合法权益。监事通过召开监事会会议，列席公司的董事会会议，以及对附属公司开展现场检查和调研等方式，对公司的财务状况、公司依法运作情况和高级管理人员的尽职情况进行审查。各位监事以积极、勤勉、谨慎、诚信为原则，有效展开了各项工作。

监事会认为，公司运作正常、规范；董事和高级管理层履行职责时并无违反法律法规和《公司章程》的行为；截至2022年12月31日止年度业绩报告所包含的信息真实地反映出公司2022年度的经营成果和财务状况。所有监事均签署了2022年度报告的书面确认意见。

（三）会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开5次会议，审议通过了公司定期报告、监事会报告、财务决算报告、续聘审计师、内部控制评价报告、授予股票期权等12项议案，签署了定期报告书面确认意见，并对股权激励计划授予日名单等发表了核查意见。

十一、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第五节 公司治理（企业管治报告）

十二、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职工的数量	285
主要子公司在职工的数量	33,056
在职工的数量合计	33,341
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	23,566
销售人员	1,838
技术人员	749
财务人员	1,753
行政人员	962
其他职能人员	1,168
管理人员	3,305
合计	33,341

教育程度

教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	1,793
大学本科	14,463
大学专科	9,545
专科以下	7,540
合计	33,341

第五节 公司治理（企业管治报告）

（二）薪酬政策

适用 不适用

本集团根据国家《劳动合同法》及有关的法律法规，建立符合公司特点的薪酬福利管理制度，规范薪酬管理行为。以为岗位付酬、为绩效付酬、为人付酬为原则，在公司成本预算管理范围内，以市场数据为参考依据，确定薪酬标准和调整方案。对于高级管理人员设定关键业绩、战略等考核指标，考核结果与绩效奖金挂钩。公司薪酬委员会和董事会根据相关绩效与薪酬管理办法，结合考核结果确定本年度高级管理人员激励标准。

（三）培训计划

适用 不适用

2022年度，公司加大自有师资培养数量和邀请频次，输出专属设计的培养方式和独有课程，确保各层次学员学习目标清晰、关联业务实践、持续反馈辅导。在“运智汇”线上学习平台完成职位课程体系搭建，成功打通关联新任职资格体系的学习通道，配套开发了“职务序列课程”和“职级晋升课程”。确保系统内干部员工可以根据自身所在岗位序列和职级，通过大数据算法智能推送，精准学习自身职业序列向上发展所必备的知识技能，以最优化的途径完成积累和成长。不同岗位和职级的学员将会在未来被分配到最适合本职位目前阶段的学习任务。2022年本集团线上学习总学时为385,507小时，“运智汇”学习平台新上线直播功能，在上线半年时间内，全系统已线上组织开展超100场培训，10,000多人参与学习。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	81.12万小时
劳务外包支付的报酬总额	4,703.57万元

第五节 公司治理（企业管治报告）

十三、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 利润分配政策的制定及调整情况

《公司章程》对利润分配政策及审议程序作出了明确规定，公司利润分配政策如下：

- (1) 利润分配形式：公司可以采取派发现金股利、派发股票股利或者两者相结合的方式进行利润分配，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配；
- (2) 公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%。其中，特殊情况指当年经营活动产生的现金净流量为负、实施现金分红将会影响公司后续持续经营时，审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告，以及公司有重大投资计划或其他重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)的情况。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产的累计支出金额达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%；
- (3) 公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

具体内容详见公司分别于2022年9月29日在上交所网站(www.sse.com.cn)及于2022年9月28日在香港联交所网站(www.hkexnews.hk)披露的《公司章程》第二百一十五条。

2. 股息红利所得税的扣缴和减免按照国家有关法律法规执行。

第五节 公司治理（企业管治报告）

3. 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2021年度和2022年半年度利润分配方案均采用现金形式分配股利。根据2022年5月31日公司2021年度股东大会审议通过的《关于2021年度利润分配方案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记在册的总股本（扣减当日公司回购账户A股股份数量）7,355,251,075股为基础，向全体股东派发现金股利每股人民币0.18元（含税），公司已于2022年7月15日完成2021年度股息派发，总计派发1,323,945,193.50元人民币（含税）。根据2022年9月28日公司2022年第三次临时股东大会审议通过的《关于2022年半年度利润分配方案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记在册的总股本（扣减当日公司回购账户A股股份数量）7,309,552,075股为基础，向全体股东派发现金股利每股人民币0.10元（含税），公司已于2022年11月18日完成2022年中期股息派发，总计派发730,955,207.50元人民币（含税）。报告期内，公司合计派发现金红利2,054,900,401.00元（含税）。A股派息具体情况详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《2021年年度权益分派实施公告》（临2022-037号）和《2022年半年度权益分派实施公告》（临2022-066号）。

4. 2022年度利润分配相关事宜

根据《公司章程》的利润分配政策，并结合公司实际情况，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，建议公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数派发2022年度股息，每股派发现金红利0.10元人民币（含税）。截至本年度报告披露之日，公司总股本为7,294,216,875股，公司回购专用账户中的股数为49,280,000股A股，预计派发现金红利724,493,687.50元（含税），剩余利润作为未分配利润留存，不进行送股或公积金转增股本。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于公司2022年度利润分配预案的公告》（临2023-010号）。加上已派发的每股中期股利0.10元人民币（含税），预计本公司2022年度全年每股股利达0.20元人民币（含税）。

第五节 公司治理（企业管治报告）

公司独立董事已就上述议案发表了同意的独立意见，上述议案尚需经公司2022年度股东大会批准。公司2022年度股东大会将采取现场投票与网络投票相结合的方式召开，为中小股东提供充分表达意见和要求的权利，充分维护中小股东的合法权益。股东大会审议通过后，公司预期现金股息将于2023年6月28日或之前派付。本公司将在股东大会通告中或股东大会召开后另行公告有关派发现金股息的暂停办理H股股东过户登记手续或A股股权登记日以及预期派付日的进一步详情。

根据本公司的公司章程，向A股股东支付现金股利以人民币派付。向H股股东支付现金股利，以人民币计价和宣布，以港元支付。以港元支付的股息汇率为中国人民银行于董事会建议派发2022年度股息日期前一周（2023年3月20日至2023年3月26日）所公布的人民币兑港元卖出价的平均值。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否

（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数(股)	0
中期每10股派息数(元)(含税)	1
年度每10股派息数(元)(含税)	1
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)(注1)	1,455,448,895.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	4,068,260,121.39
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	35.78
以现金方式回购A股股份计入现金分红的金额	193,951,597.00
合计分红金额(含税)	1,649,400,492.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	40.54

注1：现金分红金额包括2022年中期股息730,955,207.50元(已完成派发)及2022年度股息724,493,687.50元(尚需提交股东大会审议)，合计1,455,448,895.00元。

注2：报告期内，除上述回购公司A股股份外，公司还以现金方式回购了H股股份，支付金额为221,103,760港币(不含交易费用)。(现金分红金额+以现金方式回购A股股份金额+以现金方式回购H股股份金额)/2022年合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润预计为45.24%。

第五节 公司治理（企业管治报告）

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

1. 股票期权激励计划概要

经2022年1月24日召开的本公司2022年第一次临时股东大会审议批准，本公司采纳了公司首期股票期权激励计划（“股票期权激励计划”），期限为自股东大会批准之日起十年（即至2032年1月23日止，股东大会决议提前终止除外）。股票期权激励计划的主要内容为：本公司拟向激励对象授予股票期权涉及的标的总股票数量为7,392.58万股本公司A股普通股股票，约占股票期权激励计划于股东大会批准之日本公司已发行股份7,400,803,875股的1.00%及占本报告日期本公司已发行股份7,294,216,875股的1.01%。股票期权激励计划的股票来源为本公司回购的A股普通股股票。

股票期权激励计划之目的在于(1)形成股东、本公司与员工之间的利益共享与风险共担机制，充分调动激励对象的积极性，帮助本公司平衡短期目标与长期目标，支持公司战略实现和长期可持续发展；及(2)吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，确保公司长期发展，进而提升股东价值，维护股东利益。

股票期权激励计划之激励对象包括：本公司董事、高级管理人员；本公司总部部门、下属二级公司总经理助理及以上职务人员；本公司下属符合要求的三级公司负责人正副职；本公司下属符合要求的四级公司负责人正职；及其他核心骨干人员。

任何一名激励对象通过全部在有效期内的股票期权激励计划获授权益（包括已行使和未行使的）所涉及的本公司A股普通股股票累计不得超过股票期权激励计划获股东大会批准时本公司股本总额的1%，且不超过同日本公司已发行A股股本总额的1%，除经股东大会特别决议批准外。激励对象应当于授予之日起五年内行权，否则未行权的股票期权将作废。激励对象行使股票期权须满足股票期权激励计划规定的生效条件，并于24个月锁定期届满后，于行权期内在可行权日以规定比例分期行权。

第五节 公司治理（企业管治报告）

股票期权的行使价格以公平市场价格原则厘定，为以下三者的较高者：(a)股票期权激励计划草案及摘要于上海证券交易所网站公布前1个交易日日本公司A股股票交易均价；(b)股票期权激励计划草案及摘要于上海证券交易所网站公布前20个交易日日本公司A股股票交易均价；(c)本公司A股股票的单位面值(人民币1.00元)。自股票期权授予日起，若在行权前公司发生派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，有关行使价格将根据股票期权激励计划的相关条款相应调整。

2. 报告期内股票期权激励计划的进展

事项概述

查询索引

2022年1月21日，公司获得相关通知，国务院国资委原则同意公司实施股票期权激励计划。

详情参见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及香港联交所网站(www.hkexnews.hk)刊登的日期分别为2022年1月21日、2022年1月24日、2022年1月25日、2022年3月2日、2022年8月25日、2022年3月27日的公告。

2022年1月24日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了股权激励相关议案。

2022年1月25日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于向公司股票期权激励计划(第一期)激励对象授予股票期权的议案》，确认授予日为2022年1月25日，向186名激励对象授予7,392.58万份A股股票期权。

2022年3月1日，公司完成了股票期权激励计划(第一期)的授予登记，登记数量为7,392.58万份，登记人数为186人。

第五节 公司治理（企业管治报告）

事项概述

查询索引

2022年8月25日，公司召开公司第三届董事会第十五次会议审议同意《关于调整公司股票期权行权价格的议案》，同意根据2021年度派息将第一期授予的股票期权的行权价格由4.29元/股调整为4.11元/股。

2023年3月27日，公司召开公司第三届董事会第十九次会议审议同意《关于调整公司股票期权行权价格的议案》，同意根据2022年中期派息将第一期授予的股票期权的行权价格由4.11元/股调整为4.01元/股。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 公司治理（企业管治报告）

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

✓适用 □不适用

于2022年1月25日，经本公司第三届董事会第八次会议决议，本公司根据股票期权激励计划向186名激励对象授予共计7,392.58万份股票期权，在满足生效条件和生效安排情况下，每份股票期权拥有在行权期内以事先设定的行权价格购买一股本公司A股股票的权利。

于报告期内，股票期权激励计划项下的股票期权授出详情如下：

姓名	职务名称	年初持有股票 期权数量	报告期新授予 股票期权数量		报告期内可行 权股份	授出日期	报告期内行使 或注销的期权 数量(附注3)	行使期间(附注4)	行使价 (人民币： 元/份) (附注5)	占于股份 激励计划 草案通过 之日本公 司总股本 比例(%) (附注6)		期末持有 股票期权 数量(万股 A股)	报告期末 市价(元)
			股数(万股 A股)	股数(万股 A股)						数量(万股 A股)	数量(万股 A股)		
宋焜	执行董事、 总经理	0	128.68	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.017	128.68	3.84		
刘威武 (附注2)	非执行董事	0	64.34	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.009	64.34	3.84		
江舰	非执行董事	0	64.34	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.009	64.34	3.84		
陈献民 (附注2)	副总经理	0	96.28	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.013	96.28	3.84		
田雷	副总经理	0	83.58	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.011	83.58	3.84		
王久云	财务总监	0	76.88	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.010	76.88	3.84		
李世础	副总经理、 董事会秘书	0	76.88	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.010	76.88	3.84		
高翔	副总经理、 首席数字官	0	89.88	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.012	89.88	3.84		
小计	/	0	680.86	0	/	0	/	/	0.092	680.86	/		
其他激励对象合计(178人)		0	6,711.72	0	2022年1月25日	0	2024年1月25日- 2027年1月24日	4.01	0.907	6,711.72	3.84		
全部合计(186人)		0	7,392.58(附 注1)	0	/	0	/	/	0.999	7,392.58 (附注1)	/		

第五节 公司治理（企业管治报告）

附注：

1. 如上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上有差异，该差异系四舍五入造成。
2. 刘威武先生因工作调整已辞去本公司非执行董事职务，自2022年9月9日起生效；陈献民先生因工作调整辞去公司副总经理职务，自2022年6月15日起生效。
3. 自授予日起，股票期权激励计划下的股票期权行权有效期为五年。自股票期权授予日起的24个月为锁定期，在锁定期内，激励对象根据股票期权激励计划获授的股票期权不得行权。于报告期内，股票期权激励计划项下股票期权仍在24个月的锁定期中，概无股票期权生效、行使、注销或失效。
4. 股票期权激励计划基于本公司未来业绩目标的增长设置了生效业绩条件，并将激励对象个人绩效考核结果与期权生效比例挂钩。当各业绩指标同时满足生效条件，且本公司不存在国务院国资委、中国证监会相关规定所列的不得实行股权激励的情形时，股票期权方可按照生效安排生效。有关本公司的业绩指标包括归母净利润收益率、归母净利润复合增长率及经济增加值(EVA)。有关股票期权生效前提的详情及激励对象个人绩效考核流程，请参阅本公司日期为2021年12月30日之通函附录一“股票期权激励计划主要条款”及附录二“股票期权激励计划实施考核办法”。

于股票期权激励计划的生效条件达成后，激励对象本次授予的股票期权可根据下表安排分期行权：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起24个月(满两周年)后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起36个月(满三周年)后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起48个月(满四周年)后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	1/3

5. 2022年1月25日授予的股票期权的行权价格为人民币4.29元/股，为以下三者的较高者：(a)股票期权激励计划草案及摘要于上海证券交易所网站公布前1个交易日本公司A股股票交易均价，人民币4.18元；(b)股票期权激励计划草案及摘要于上海证券交易所网站公布前20个交易日本公司A股股票交易均价，人民币4.29元；(c)本公司A股股票的单位面值(人民币1.00元)。于报告期内本公司A股股票在紧接股票期权授出日期之前的收市价(即2022年1月24日)为人民币4.31元。根据本公司所采纳的会计准则及政策，股票期权于授予日按照Black-Scholes期权定价模型计算的每份股票期权的公允价值为人民币1.2451元，使用的无风险利率取值为3.5年期(同预期期限)国债年化利率2.3%、股价波动率取值为本公司于A股上市以来的历史波动率38.97%、预期期限取值为3.5年(加权)、预期分红率取值为0(根据估值原理和国资委监管要求，若股票激励方案中对公司分红后行权价的调整原则进行了规定，则在公允价值评估时不再考虑预期分红率，以0%作为输入)。根据股票期权激励计划的相关条款，考虑到本公司派发2021年度末期股息及2022年度中期股息，本公司已分别于2022年8月25日和2023年3月27日对行权价格进行调整，截至本报告日期股票期权的行权价格为4.01元/股。

第五节 公司治理（企业管治报告）

6. 在股票期权激励计划于股东大会批准之日(2022年1月24日), 本公司已发行股份为7,400,803,875股。
7. 本公司于报告期内授予获最高薪酬的五名人士(包括1董事及4雇员)的股票期权数目总共为482万份, 在满足生效条件和生效安排情况下, 可购买本公司482万股A股股票。该等股票期权的授予日期均为2022年1月25日, 于报告期内股票期权仍在24个月的锁定期中, 概无股票期权生效、行使、注销或失效。有关报告期内本公司董事及五名最高薪酬人士详情, 请参见本报告“第十一节财务报告”财务报表附注十之4(8)和附注九之72。

有关本公司给股票期权激励计划主要条款、授予情况、行使价格调整及其他有关详情, 请参阅本公司日期为2021年11月29日、2022年1月21日、2022年1月24日、2022年1月25日、2022年3月2日、2022年8月25日及2023年3月27日的公告, 及日期为2021年12月30日的通函。

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员设定关键业绩、战略等考核指标, 考核结果与绩效奖金挂钩。公司薪酬委员会和董事会根据相关绩效与薪酬管理办法, 结合考核结果确定本年度高级管理人员激励标准。

十五、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司建立了发展战略、财务管理、资金管理、合同管理、人力资源管理、信息管理等内部通用管理流程, 并在各业务板块建立了相应的业务管理流程, 各个板块整体形成了较为完善的内部控制体系。

公司自2013年启动内控体系建设工作以来, 逐步完善内部控制制度, 本年度按照制度流程化的工作机制继续开展各级公司规章制度与内控文件的融合与联动工作, 持续推动内部控制制度体系的优化完善。内控体系的建设与完善, 能够合理保障公司各项业务的合规经营和风险防范。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

内部控制评价具体情况详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《2022年度内部控制评价报告》。

第五节 公司治理（企业管治报告）

十六、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规及《子公司管理制度》等内部管理制度对控股子公司的人事、财务、经营和投资决策、内部控制、内部审计、信息披露报送等方面进行管理和控制；不断完善内部控制制度，打造了全面可行的内部控制体系及有效的内控监督机制，建立全覆盖的风险管理体系，有效控制风险；实施全面预算管理，加强资金监管，并将整体战略目标和预算目标分解至子公司，有效保障公司整理目标的实现；优化调整总部组织机构，推进下属子公司矩阵式管控模式，强化业务统筹管理，进一步加强内部管理控制及业务协同；对子公司的人事任免和薪酬考核等进行管理与监督；加强子公司董事会建设，并明确重大事项报送机制，及时跟踪控股子公司的财务状况等重大事项，保障公司及控股子公司的规范运作。

十七、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具标准无保留意见。具体请参阅公司在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《2022年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十八、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 公司治理（企业管治报告）

十九、其他

适用 不适用

（一）核数师酬金

具体详见本报告“第七节重要事项”之“六、聘任、解聘会计师事务所情况”。

（二）公司秘书

报告期内李世础先生担任公司秘书，并具备相应的专业知识和经验，相关简历信息详见本节五、董事、监事和高级管理人员的情况”。2022年，李世础先生已完成不少于15小时的相关专业培训。

（三）组织章程的变动

经本公司2022年9月28日召开的2022年第三次临时股东大会审议批准，本公司根据最新修订的法律、法规、规范性文件的规定及监管要求并结合本公司实际经营管理需要修订了《公司章程》，详情参见公司分别在上交所网站(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)发布的日期为2022年9月8日的股东大会资料及通函。

第六节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制 是
 报告期内投入环保资金(单位：万元) 4,904

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

中国外运严格遵守环境保护的相关法律法规，并不断完善公司环保方面的制度，扎实推进节能环保工作体系化、制度化和规范化；加大宣传引导，深化节能环保日常工作；严控污染物排放，避免造成环境污染，积极动碳达峰、碳中和变革；积极开展环保风险隐患排查整治，开展排污许可证风险排查，多家子公司新增污水处理设备设施，进一步规范洗箱废水排放；持续优化能源消费结构，积极推进运输车辆、大型设备更新升级，新能源叉车占比已达75%以上；制定《中国外运自然灾害综合应急预案》《中国外运防台风应急预案》，并持续强化特殊天气监测预警，加强统筹安排、应急值守、信息报送和应急准备，成功抵御数次台风侵袭；2022年，公司未发生生态环境事故。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，本集团进一步加强节能环保的统筹管理，共投入环保资金4,904万元，用于增加绿色照明、绿色建筑材料改造、清洁能源应用、数字化和智能化应用以及业务模式升级等。2022年度，我们主要开展了以下工作：

一是以各项业务发展全面绿色转型为引领，以能源节约和绿色低碳发展为重点，制定了《中国外运碳达峰碳中和专项战略规划》并获董事会审批通过，提出了“绿色物流生态建设践行者与创新者”的绿色发展愿景，形成了中国外运“双碳”战略体系。

二是完成了一系列的绿色物流示范应用项目，包括逐步采购纯电、LNG(液化天然气)以及氢燃料电池等新能源城配、干线运输车辆替换传统燃油车辆，提升自有新能源车辆占比；在场站及码头作业中试点作业设备油改电、电子小票系统，减少能源消耗并提升操作时效；通过详细梳理仓库及物流链路的所有排放源、排放因子、活动数据、数据来源等信息，打造并部署上线碳足迹计算器，已经在汽运、空运和仓储三个业务场景进行试点应用，帮助客户量化供应链物流环节直接或间接产生的碳排放总量。

三是制定了《公司能源消费和碳排放统计监测管理办法》等制度，扎实推进节能环保工作体系化、制度化和规范化，并成立节能环保组织机构和“双碳”工作机构，全方位整体性部署节能环保工作。

四是组织开展系列节能环保宣传活动，包括开展第四届“讲好节能故事”微视频、摄影作品征集活动，累计收到27个优秀作品；组织开展2022年节能宣传周和低碳日活动，围绕“绿色低碳，节能先行”和“落实‘双碳’行动，共建美丽家园”两个主题积极开展绿色低碳宣传活动。

第六节 环境与社会责任

中国外运近两年排放物及能源能耗数据情况：

主要排放物(单位：吨)	排放量 (2022)	排放量 (2021)	排放量同 比变动 (2022/2021)	每亿元营收 数据密度 (2022)	每亿元营收 数据密度 (2021)	每亿元营收 数据密度变 动百分比 (2022/2021)
二氧化硫	7.22	9.77	-26.10%	0.007	0.008	-15.57%
氮氧化物	54.99	60.57	-9.21%	0.051	0.049	3.72%
温室气体(二氧化碳)-直接	101,797.71	119,167.92	-14.58%	93.564	95.871	-2.41%
温室气体(二氧化碳)-间接	126,332.54	130,904.00	-3.49%	116.114	105.313	10.26%
一般废弃物(污水)	1,248,431.95	1,644,724.05	-24.09%	1,147.456	1,323.189	-13.28%

注：(1)上述排放量数据主要是本集团在交通运输和仓储业务运营中产生的排放物。(2)公司自2021年度开始统计温室气体间接排放数据，间接排放主要指本集团因使用外购的电力和热力等所导致的温室气体排放，直接排放指本集团在煤炭、天然气、石油等化石能源燃烧活动和工业生产过程等产生的温室气体排放。(3)本集团自2021年起开始统计污水排放量，主要是本集团日常营运过程中产生的生活污水，主要排放至城镇污水处理厂处理后排放。

能源能耗	产生量 (2022)	产生量 (2021)	产生同比变动 (2022/2021)	每亿元营收 数据密度 (2022)	每亿元营收 数据密度 (2021)	每亿元营收 数据密度 同比变动 (2022/2021)
能源(吨标准煤)	75,566	80,708	-6.37%	69.454	64.930	6.97%
电力(万千瓦时)	20,443	16,552	23.51%	18.790	13.316	41.11%
汽油(吨)	2,841	4,321	-34.24%	2.612	3.476	-24.87%
柴油(吨)	25,926	30,255	-14.31%	23.829	24.340	-2.10%
天然气(立方米)	4,233,311	4,724,229	-10.39%	3,890.911	3,800.667	2.37%
煤炭(吨标准煤)	0	100	-100.00%	0.000	0.080	-100.00%
水(吨)	2,319,751	3,098,249	-25.13%	2,132.124	2,492.558	-14.46%

注：(1)上述能源消耗主要是本集团在开展交通运输和仓储业务运营中所使用能源消耗。(2)2022年度煤炭消耗总量为0，主要原因是燃煤锅炉设备全部改造成燃气锅炉。

第六节 环境与社会责任的

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	21,942
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	清洁能源应用(包括使用清洁能源发电、新能源车等)、绿色照明、绿色建筑改造、数字化和智能化应用等

具体说明

适用 不适用

详见本章节“一、环境信息情况(三)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息”。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或ESG报告

适用 不适用

具体详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)披露的《2022年社会责任报告暨ESG报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入(万元)	186.36
其中: 资金(万元)	186.36
物资折款(万元)	0
惠及人数(人)	9,461

具体说明

适用 不适用

第六节 环境与社会责任

中国外运以招商局慈善基金会为专业的统一公益平台，2022年通过招商局慈善基金会投入资金186.36万元用于公益项目。报告期内，本集团积极履行社会责任，推进“童心筑梦益路同行”、圆梦—改造土石操场、应急物流培训、铁路夏令营等项目落地实施。

- **“大手牵小手”童心筑梦益路同行公益活动。**本集团已经连续五年开展“大手牵小手”公益项目，共举办8场活动，帮助了200余名特殊困境青少年，积极倡导社会关心关爱青少年成长，“帮助青少年扣好人生第一粒扣子”。
- **“圆梦—改造土石操场”公益项目。**本集团于2022年正式启动大连市金普新区大李家城子小学“圆梦—改造土石操场”项目并顺利竣工，改造后可以在新操场上开展各类体育运动，为留守儿童及打工子弟小学学生们提供良好的学习生活环境。
- **应急物流培训暨公众灾害教育活动。**本集团选取成都、昆明以及沈阳三个城市为活动举办城市，开展“灾急送应急物流培训暨公众灾害教育”志愿者接力活动，提高公益志愿者应急保障能力，宣传安全生产责任。
- **安哥拉洛比托走廊铁路夏令营活动。**本集团承办了安哥拉洛比托市“公益三小时”洛比托走廊铁路夏令营活动，活动为期2天，通过组织安哥拉150名盼望着走出乡村、走出大山的安哥拉儿童乘坐火车沿安哥拉洛比托铁路走廊沿线参观游玩，让当地孩子们体验了一次人生难忘的逐梦之旅。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

乡村振兴项目	数量/内容
总投入(万元)	513.64
其中：资金(万元)	513.64
物资折款(万元)	0
惠及人数(人)	26,358
帮扶形式(如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)	产业帮扶项目1个、教育帮扶项目1个，民生帮扶项目1个。

第六节 环境与社会责任

具体说明

适用 不适用

报告期内，以招商局慈善基金会为专业的统一公益平台，中国外运聚焦“巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴”，保持劲头不减、标准不降，持续做好医疗、教育、就业等公共服务水平提升、产业促进和消费帮扶深化等工作。报告期内，本集团开展产业帮扶项目、教育帮扶项目和民生帮扶项目各1项，总投入513.64万元。

- **新疆富蕴县杜热镇帮扶项目。**立足富蕴县杜热镇货运流量大的优势，支持杜热镇建设农副产品物流集散中心，投资新建一座1,850平方米生产用房和附属用房，内设零售、餐饮、车辆维修和住宿类等商铺约12个。目前项目仍在建设中。项目建成后将通过出租商铺提升村集体收入，预计提供就业岗位50-150个，就业群众年人均收入可增长3-10万元。
- **新疆“访惠聚”驻村帮扶项目。**支持叶城县铁提乡尤勒滚加依(8)村实施文化街建设项目、叶城县伯西热克乡(9)村新建老年活动中心和叶城县伯西热克乡(10)村新建村级卫生室、老年活动中心项目，进一步补充农村公共文化设施，改善老年活动场所和村级医疗服务环境，满足老人娱乐文化需求。目前项目仍在建设中。
- **江西青原东固民族小学新建宿舍项目。**江西青原区东固畲族自治乡为红色革命根据地，下属民族小学是全乡唯一的一所全日制完全小学，在校生1,200余人。由于地处山区交通不便，离学校最远的村有20公里远，学校现有宿舍楼难以完全满足师生住宿需求。为改善偏远山区教育条件，援建青原区东固民族小学综合楼，用作文化礼堂和师生宿舍，已于2022年9月投入使用。

与此同时，公司总部与下属公司签订了《中国外运消费扶贫责任书》，积极拓展消费扶贫落实渠道，工会福利、与27°农公益助农产品合作定制产品等，全年累计消费帮扶892.96万元。

第七节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

✓适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履 行期限	是否及时 严格履行
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国外运长航、招商局	注1	2018年2月28日； 2019年1月18日至 2022年7月17日	是	是
	其他	中国外运长航、招商局	注2	2018年2月28日； 长期有效	否	是
	解决关联交易	中国外运长航、招商局	注3	2018年2月28日； 长期有效	否	是
	其他	公司	注4	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注5	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	注6	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、公司、公司全体董事、高级管理人员	注7	2018年4月13日； 2019年1月18日至 2022年1月17日	是	是
	其他	公司	注8	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	解决同业竞争	中国外运长航	注9	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	解决同业竞争	招商局	注10	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	解决土地等产权瑕疵	中国外运长航	注11	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	解决土地等产权瑕疵	招商局	注12	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注13	2018年4月13日； 长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注14	2019年1月14日； 长期有效	否	是

第七节 重要事项

- 注1：承诺人自公司A股股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接和间接持有的吸收合并前已发行的股份(不含H股)，也不由公司回购该等股份。公司A股上市之后六个月内，如A股股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，锁定期限自动延长六个月。相关限售股的锁定期已于2022年7月17日届满，并于次日起上市流通。
- 注2：承诺人按照相关法律、法规及规范性文件的规定，在人员、财务、资产、业务和机构等方面与公司保持相互独立。
- 注3：承诺人尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人将依法签订规范的关联交易协议，按照公允、合理的市场价格进行交易，并履行关联交易决策程序及信息披露义务；不通过关联交易损害公司及公司其他非关联股东的合法权益。承诺人将促使其控制的除公司以外企业遵守上述承诺。
- 注4：承诺人承诺将加快公司主营业务发展，提高公司盈利能力；加强公司内部管理和成本控制；不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障；进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制。
- 注5：承诺人承诺不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司的利益。
- 注6：承诺人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益；对职务消费行为进行约束；不会动用公司资产从事与履职无关的任何投资、消费活动；由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；如实施股权激励，拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的新监管规定，承诺人将出具补充承诺。
- 注7：在公司A股股票上市交易之日起三年内，非因不可抗力、第三方恶意炒作之因素导致A股股票收盘价连续20个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产，在符合法律、法规、规范性文件和上市地上市规则且公司股权分布符合上市条件的前提下，将依法采取包括但不限于中国外运长航集团增持A股股票、公司回购A股股票等措施稳定公司A股股价。
- 注8：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%。实际分红时公司董事会将根据情形按照公司章程规定的程序提出差异化的现金分红政策。

第七节 重要事项

注9：承诺人将采取有效措施避免同业竞争。承诺人存在部分从事综合物流业务的下属企业(以下简称“除外企业”)。截至本承诺函出具之日，除外企业存在资产权属、主体资格、盈利能力等方面的瑕疵，暂不符合注入公司的条件。承诺人承诺将自公司A股上市三年内，逐步实现除外企业退出综合物流业务的经营，彻底解决实质性同业竞争的问题。除已委托公司管理的企业外，承诺人及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争，不以任何形式直接或间接从事任何与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。承诺人作为公司控股股东期间，如监管机构或公司认为承诺人与公司形成实质同业竞争的，承诺人将给予公司优先选择权。

控股股东中国外运长航自公司A股上市三年内，逐步实现除外企业退出综合物流业务的经营，彻底解决实质性同业竞争问题的承诺已经股东大会通过延期至2025年1月17日。具体详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)披露的日期为2021年10月27日、2021年11月11日和2021年11月30日相关公告。

注10：承诺人采取有效措施避免同业竞争。承诺人及其控制的其他企业(招商局及其下属企业)与公司不存在同业竞争，不以任何形式直接或间接从事任何与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。承诺人作为公司实际控制人期间，如监管机构或公司认为承诺人与公司形成实质同业竞争的，承诺人将给予公司优先选择权。

注11：承诺人将全力协助、促使公司及下属子公司完善土地、房产等资产的产权权属证书。吸收合并完成后，公司因吸收合并前持有的土地使用权、房产资产存在权属问题而受到实际损失的，或吸收合并完成后公司及下属子公司因经营涉及瑕疵土地使用权、房产而产生赔偿、罚款、税费等费用的，承诺人承诺在公司依法确定实际损失或相关费用后30日以现金方式给予公司及下属子公司及时、足额补偿。

注12：承诺人将全力协助、促使公司及下属子公司完善土地、房产等资产的产权权属证书。吸收合并完成后，因公司及其下属子公司因吸收合并前持有的土地使用权、房产资产存在权属问题遭受实际损失的，在公司及其下属子公司依法确定相关费用后180日内以现金方式给予公司及下属子公司及时、足额补偿。

注13：吸收合并完成后，如公司因吸收合并前缴纳社会保险或住房公积金事宜遭受损失或承担任何责任，在该等损失或责任依法确定后，承诺方承担相应的补偿责任。

注14：承诺人直接和间接持有的中国外运本次换股吸收合并前已发行的股份(不含H股)在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价(如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会和上交所的有关规定作相应调整)，同时将遵守中国证监会和上交所关于减持股份的相关规定。

注15：上述承诺全文请见本公司2019年1月15日于上海证券交易所网站(www.sse.com)公告的《发行A股股份换股吸收合并中外运空运发展股份有限公司上市公告书暨2018年第三季度财务报表》中“第一节重要声明与提示”部分。

第七节 重要事项

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

第七节 重要事项

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	9,100,000.00
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	董秦川、徐友彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	1,500,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

- 2022年5月31日，公司召开2021年度股东大会审议通过了《关于续聘2022年度外部审计师的议案》，同意续聘信永中和为公司2022年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用合计为1,060万元人民币，其中财务报告审计费用为910万元人民币，内部控制审计费用为150万元人民币，任期自股东大会通过之日起至公司2022年度股东大会结束时为止。公司过去三年未变更过审计师。
- 2022年，本集团审计专业服务费为1,060万元人民币，不含税金额为1,000万元人民币，审计专业服务主要包括年度财务报告审计、中期财务报告审阅以及内部控制审计。其他支付给会计师事务所的非审计服务费用为599.81万元人民币(不含税)，主要包括境外收购项目的尽调服务、根据联交所上市规则对持续关联交易进行鉴证、对年度业绩公告执行商定程序等。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、关联交易、重大关联交易

(一) 关联交易(按照联交所上市规则要求披露)

本集团于截至2022年12月31日止年度期间的重大关联方交易的详情载于本报告“第十一节财务报告”中的附注十。除本节下文所披露者外，上述附注十所载的关联方交易并不归入联交所上市规则第14A章有关“关联交易”或“持续关联交易”的定义。本公司已就下述持续关联交易和关联交易遵守联交所上市规则第14A章的披露要求。

第七节 重要事项

1. 持续性关联交易

本集团截至2022年12月31日止年度的持续性关联交易详情如下：

收入/(支出)	注释	2022年 (元)
与招商局集团的交易	注1	
提供运输物流服务		863,151,692.80
接受运输物流服务		1,406,929,659.10
本集团作为承租人承租物业及仓库(含设施)的使用权资产(租赁期超过一年的租赁)		570,525,933.33
本集团作为承租人承租物业及仓库(含设施)的其他款项(包括租赁期不超过一年的租赁的租金)		118,512,060.13
本集团作为出租人的出租物业及仓库(含设施)租金总额		12,396,286.75
本集团作为承租人承租集装箱及其他设备的使用权资产(租赁期超过一年的租赁)		2,298,426.96
本集团作为承租人承租集装箱及其他设备的其他款项(包括租赁期不超过一年的租赁的租金)		3,384,973.53
本集团作为出租人的出租集装箱及其他设备租金总额		86,029,242.28
与到家汇科技公司的交易	注2	
采购办公用品及设备		51,781,845.28
接受财务公司的服务	注3	
本集团存入财务公司之日最高存款结余(不包括财务公司提供的贷款款项)		4,880,155,522.24
财务公司向本集团授出的贷款之日最高贷款结余(包括应计利息和手续费)		1,247,699,391.16
财务公司向本集团提供其他金融服务的费用		281,125.40
与山东中外运弘志的交易	注4	
提供运输物流服务		226,473,134.22
接受运输物流服务		109,901,447.65
与运易通的交易	注5	
提供运输物流服务		1,182,617,024.35
接受运输物流服务		658,284,652.15
接受技术服务		-
与青岛金运航空的交易	注6	
提供运输物流服务		6,089,113.70
接受运输物流服务		14,106,022.10

第七节 重要事项

注1：与招商局集团的交易被视为关连交易是由于招商局是本公司的实际控制人。2020年10月28日，本公司与招商局签署了《综合服务协议》和《物业租赁合同》，协议有效期均自2021年1月1日至2023年12月31日，以规管就本集团成员公司与招商局及其联系人之间提供及接受运输物流服务(包括货运代理、船务代理、仓储与码头服务、公路运输、快递及船舶承运等物流服务)，以及本集团与招商局及其联系人之间(i)租赁物业及仓库(含设施)及(ii)租赁集装箱及其他设备。协议项下交易年度上限如下：

单位：万元 币种：人民币

类别	2021年预计上限	2022年预计上限	2023年预计上限
提供运输物流服务	250,000	325,000	422,500
接受运输物流服务	350,000	455,000	591,500
本集团作为承租人承租物业及仓库(含设施)的 使用权资产(租赁期超过一年的租赁)	250,000	275,000	302,500
本集团作为承租人承租物业及仓库(含设施)的 其他款项(包括租赁期不超过一年的租赁的租 金)	12,000	13,200	14,520
本集团作为出租人的出租物业及仓库(含设施) 租金总额	4,000	4,600	5,290
本集团作为承租人承租集装箱及其他设备的使 用权资产(租赁期超过一年的租赁)	6,000	6,600	7,260
本集团作为承租人承租集装箱及其他设备的其 他款项(包括租赁期不超过一年的租赁的租 金)	500	600	720
本集团作为出租人的出租集装箱及其他设备租 金总额	20,000	23,000	26,450

注2：与深圳招商到家汇科技有限公司(以下简称“到家汇科技公司”)的交易被视为关连交易是由于到家汇科技公司为招商局的附属公司。2020年8月27日，本公司与到家汇科技公司订立新总采购协议，据此，本集团可于2020年4月1日至2022年12月31日通过招商到家汇平台向到家汇科技公司采购办公用品及设备，其中2020年4月1日至2020年12月31日向到家汇科技公司采购办公用品及设备总额不超过6,000万元人民币，2021年1月1日至2021年12月31日不超过6,900万元人民币，2022年1月1日至2022年12月31日不超过8,000万元人民币。

注3：与财务公司的交易被视为关连交易是由于财务公司由招商局及中国外运长航分别持股51%及49%。2020年10月28日本公司与财务公司续签了《金融服务协议》，协议有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日，以规管财务公司向本集团提供的金融服务，包括存款服务、信贷服务及其他金融服务。协议项下交易年度上限为：本集团于截至2023年12月31日止三个年度各年存入财务公司之日最高存款结余(不包括财务公司提供的贷款款项)为50亿元人民币，财务公司向本集团授出的贷款之日最高贷款结余(包括应计利息和手续费)上限为100亿元人民币，其他金融服务费用总额年度上限为2,000万元人民币。

第七节 重要事项

- 注4：与本公司关联非全资附属公司山东中外运弘志物流有限公司(以下简称“山东中外运弘志”)之间的交易被视为关连交易是由于山东中外运弘志超过10%以上的股权由中国外运长航的附属公司持有。本公司于2020年10月28日与山东中外运弘志订立综合服务协议，协议有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日，协议内容有关本集团成员公司与山东中外运弘志及其联系人提供及接受运输物流服务(包括货运代理、船务代理、仓储与码头服务、公路运输、快递及船舶承运等物流服务)。协议项下交易年度上限为：本集团向山东中外运弘志及其联系人提供运输物流服务的限额为2021年度不超过2.5亿元人民币，2022年度不超过3.25亿元人民币，2023年度不超过3.90亿元人民币；本集团接受山东中外运弘志及其联系人运输物流服务的限额为2021年度不超过2.50亿元人民币，2022年度不超过2.80亿元人民币，2023年度不超过3.19亿元人民币。
- 注5：与本公司关联非全资附属公司运易通科技有限公司(以下简称“运易通”，与其附属公司统称“运易通集团”)之间的交易被视为关连交易是该等非全资附属公司超过10%以上的股权由招商局的附属公司持有。2020年12月30日，本公司与运易通订立了《产品及服务采购、销售框架协议》，本集团将于2021年1月1日至2023年12月31日接受运易通集团提供系统开发、运营维护服务和物流及相关服务，并向运易通集团提供物流及相关服务。2021年8月24日，参考历史交易金额和交易需求，本公司与运易通订立了《产品及服务采购、销售框架协议之补充协议》，对本集团与运易通之间相互提供物流服务的限额进行调整。据此，相关年度上限为：运易通集团为本集团提供物流服务的限额为2021年度不超过10亿元人民币，2022年度不超过14亿元人民币，2023年度不超过14亿元人民币；本集团为运易通集团提供物流服务的限额为2021年度不超过7亿元人民币，2022年度不超过12亿元人民币，2023年度不超过14亿元人民币；运易通集团为本集团提供系统开发、运营维护服务的限额为2021年度不超过4,000万元人民币，2022年度不超过5,000万元人民币，2023年度不超过6,000万元人民币。
- 注6：与本公司关联非全资附属公司青岛金运航空货运代理有限公司(以下简称“青岛金运航空”)之间的交易被视为关连交易是由于青岛金运航空超过10%以上的股权由中国外运长航的附属公司持有。本公司于2022年6月15日与青岛金运航空订立综合服务协议，协议有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日，协议内容有关本集团成员公司与青岛金运航空及其联系人提供及接受运输物流服务(包括货运代理、船务代理、仓储与码头服务、公路运输、快递及船舶承运等物流服务)。协议项下交易年度上限为：本集团向青岛金运航空及其联系人提供运输物流服务的限额为2022年度不超过6,000万元人民币，2023年度不超过7,200万元人民币，2024年度不超过8,640万元人民币；本集团接受青岛金运航空及其联系人运输物流服务的限额为2022年度不超过8,000万元人民币，2023年度不超过9,600万元人民币，2024年度不超过11,520万元人民币。

第七节 重要事项

- (1) 有关上述持续关联交易详情请见本公司在香港联交所网站(www.hkexnews.hk)于协议签署当日的公告以及披露的日期为2020年11月20日的相关通函。本公司已就该等交易遵守联交所上市规则第14A章的披露规定。为了符合联交所上市规则的相关要求,除与到家汇科技公司、运易通及青岛金运航空的持续关联交易未达到股东大会审议标准外,上述其他持续关联交易于2021年、2022年和2023年每个年度的持续关联交易限额已于2020年12月22日召开的临时股东大会获独立股东批准。
- (2) 本公司的独立非执行董事已审阅上述持续关联交易,并确认交易均:
 - (a) 在本集团成员公司一般及日常业务过程中订立;
 - (b) (i)按一般商业条款进行,或(ii)按不比给予独立第三方或独立第三方所提供的条款较差的条款进行,或(iii)如无法适当比较是不是符合(i)或(ii)两项条件,则按对本公司股东属公平合理且符合股东整体利益的条款进行;
 - (c) 遵照规管交易的相关协议而订立。
- (3) 本公司核数师已获聘根据中国财政部颁布的《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务资讯审计或审阅以外的鉴证业务》及参考香港会计师公会颁布的实务说明第740号—《香港上市规则规定的持续关联交易的核数师函件》对本集团持续关联交易执行有限保证的业务。核数师已根据联交所上市规则第14A.56条出具无保留意见函件,函件载有对本集团已披露的持续关联交易的发现和总结,当中指出:
 - (a) 核数师并无注意到任何事项令核数师相信该等已披露的持续关联交易未获本公司董事会批准。
 - (b) 就本集团提供货物或服务所涉及的交易,核数师并无注意到任何事项令核数师相信该等交易在所有重大方面未有按照本公司的定价政策进行。

第七节 重要事项

- (c) 核数师并无注意到任何事项令核数师相信该等交易在所有重大方面未有按照规管该等交易的相关协议进行。
- (d) 每项持续关连交易的总金额而言，核数师并无注意到任何事项令核数师相信该等持续关连交易的金额超出本公司就每项该等已披露的持续关连交易先前公告的年度上限总额。

2. 其他披露的关连交易

2022年3月25日，本公司全资附属公司中外运物流投资控股有限公司(简称“物流投资公司”)与靖安洪大物华投资合伙企业(有限合伙)(简称“洪大物华”)订立股权转让协议，物流投资公司向洪大物华购买中外运物流南京有限公司(简称“南京公司”)的45%股权，代价为人民币188,889,625.38元。此次交易完成后，公司将通过物流投资公司间接持有南京公司90%股权，南京公司将成为公司附属公司并纳入合并报表范围。洪大物华的普通合伙人(壹号股权投资基金)为本公司实际控制人招商局的联系人，因此洪大物华为本公司关连人士，上述交易构成关连交易。详情参见本公司在香港联交所网站(www.hkexnews.hk)披露的日期为2022年3月25日的公告。

(二) 重大关联交易(按照上交所上市规则要求披露)

1. 与日常经营相关的关联交易

- (1) 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用
- (2) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

第七节 重要事项

- 1) 2020年10月28日，本公司与招商局续签了《综合服务协议》，协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日，约定本集团向招商局集团提供运输物流服务的限额为2021年度不超过25亿元人民币，2022年度不超过32.5亿元人民币，2023年度不超过42.25亿元人民币；本集团接受招商局集团运输物流服务的限额为2021年度不超过35亿元人民币，2022年度不超过45.5亿元人民币，2023年度不超过59.15亿元人民币。截至2022年12月31日止12个月期间，本集团向招商局集团提供运输物流服务为8.63亿元人民币，接受招商局集团提供的运输物流服务为14.07亿元人民币。
- 2) 2020年10月28日，本公司与招商局签署了《物业租赁合同》，协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。预计上限及报告期内实际发生金额如下：

单位：万元 币种：人民币

类别	2021年 预计上限	2022年 预计上限	2022年 实际发生金额	2023年 预计上限
向关联人租入部分房产 及仓库等物业	57,000	62,700	17,800.21	68,970
向关联人租出部分房产 及仓库等物业	4,000	4,600	1,239.63	5,290
向关联人租入部分集装 箱及其他设备	1,500	1,700	568.34	1,930
向关联人租出部分集装 箱及其他设备	20,000	23,000	8,602.92	26,450

- 3) 2020年10月28日，本公司董事会审议通过了《关于与招商银行持续关联交易的议案》，2021年—2023年本集团在招商银行的最高存款余额均不超过40亿元人民币，最高贷款余额均不超过50亿元人民币。截至2022年12月31日，本集团在招商银行的存款余额为1.87亿元人民币，在招商银行的贷款余额为2.00亿元人民币。

第七节 重要事项

- 4) 2020年10月28日, 本公司与中外运—敦豪国际航空快件有限公司(以下简称“中外运敦豪”)、新陆桥(连云港)码头有限公司(以下简称“新陆桥”)、上海联和冷链物流有限公司(以下简称“上海联和冷链”)、中外运—日新国际货运有限公司(以下简称“中外运—日新”)4家关联合营公司签署了《日常关联交易框架协议》, 协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。预计上限及报告期内实际发生金额如下:

单位: 万元 币种: 人民币

类别	关联合营企业	2021年预计 上限	2022年预计 上限	2022年实际 发生金额	2023年预计 上限
向关联人提供劳务(本公司为关联人提供物流服务)	中外运敦豪	16,000	19,000	6,912.16	22,500
	上海联和冷链	3,000	3,500	217.68	4,500
	中外运日新	8,000	9,500	8,762.67	11,500
接受关联人提供的劳务(关联人向本公司提供物流服务)	中外运敦豪	27,000	32,500	7,508.29	39,000
	新陆桥	12,000	14,500	4,013.54	17,500

上述日常关联交易已经本公司2020年12月22日召开的临时股东大会审议通过, 详情参见本公司刊登在上交所网站(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)上日期分别为2020年10月28日及2020年12月22日的公告。

- (3) 临时公告未披露的事项
适用 不适用

第七节 重要事项

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

- (1) 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用
- (2) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用
- (3) 临时公告未披露的事项
适用 不适用
- (4) 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况
适用 不适用

3. 共同对外投资的重大关联交易

- (1) 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用
- (2) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用
- (3) 临时公告未披露的事项
适用 不适用

4. 关联债权债务往来

- (1) 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用
- (2) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

第七节 重要事项

(3) 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
	期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
受同一控股股东及最终控制方						
控制的其他企业	5,070,488,471.13	-399,595,080.37	4,670,893,390.76	771,416,768.01	253,437,522.48	1,024,854,290.49
合营及联营企业	646,461,679.77	102,281,416.46	748,743,096.23	495,376,243.50	578,797,749.46	1,074,173,992.96
其他关联方	-	-	-	99,564.01	-99,564.01	-
合计	5,716,950,150.90	-297,313,663.91	5,419,636,486.99	1,266,892,575.52	832,135,707.93	2,099,028,283.45
关联债权债务形成原因	与关联公司之间的往来款					
关联债权债务对公司的影响	关联债权及债务均根据合同约定的时间，按照公司的财务结算流程进行，对公司的经营成果及财务状况不构成重大影响。					

5. 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

2020年10月28日，本公司与财务公司续签了《金融服务协议》，协议有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日，约定本集团在财务公司的日终存款余额上限为50亿元人民币，财务公司向本集团授出的每日最高贷款余额(包括应计利息和手续费)上限为100亿元人民币，本集团对财务公司的其他金融服务费用总额年度上限为2,000万元人民币。截至2022年12月31日止12个月期间，本集团在财务公司的存款每日最高余额为48.80亿元人民币，财务公司向本集团授出的每日最高贷款余额为12.48亿元人民币，本集团对财务公司的其他金融服务费用总额为28.11万元人民币。上述日常关联交易已经本公司2020年12月22日召开的临时股东大会审议通过，详情参见本公司刊登在上交所网站(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)上日期分别为2020年10月28日及2020年12月22日的公告。

第七节 重要事项

(1) 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
招商局集团财务公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	5,000,000,000.00	1.495%-3.8%	4,947,556,879.94	84,100,593,365.57	84,482,564,748.88	4,565,585,496.63
合计	/	/	/	4,947,556,879.94	84,100,593,365.57	84,482,564,748.88	4,565,585,496.63

(2) 贷款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
招商局集团财务公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10,000,000,000.00	1.20%-3.85%	114,423,098.94	2,065,126,780.01	1,829,113,513.90	350,436,365.05
合计	/	/	/	114,423,098.94	2,065,126,780.01	1,829,113,513.90	350,436,365.05

第七节 重要事项

(3) 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
招商局集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	综合授信	8,000,000,000.00	2,162,841,771.01

(4) 其他说明

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1. 托管情况

适用 不适用

2. 承包情况

适用 不适用

3. 租赁情况

适用 不适用

第七节 重要事项

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与 上市公司 的关系	被担保方	担保金额	担保发生		担保	担保	担保类型	担保物 (如有)	担保是否已经		反担保 情况	是否为 关联方	
				日期(协议 签署日)	起始日					到期日	履行 完毕		担保是 否逾期	担保逾 期金额
中国外运华南 有限公司	子公司	深圳海皇港口 发展有限公司	106,835,461.82	2019年 7月1日	2019年 7月1日	2037年 7月1日	融资担保/ 连带责任担保	无	否	否	-	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													-	
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													106,835,461.82	
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计													307,600,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计(B)													4,387,642,482.44	
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)														
担保总额(A+B)													4,494,477,944.26	
担保总额占公司净资产的比例(%)													12.19	
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													-	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)													2,460,359,673.49	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)													-	
上述三项担保金额合计(C+D+E)													2,460,359,673.49	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													无	
担保情况说明													除上述担保外，公司及控股子公司为合并报表范围内的公司申请的授信额度提供担保，截止2022年12月31日，授信担保总额为60.45亿元。	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

第七节 重要事项

- (2) 单项委托理财情况
适用 不适用

其他情况
适用 不适用

- (3) 委托理财减值准备
适用 不适用

2. 委托贷款情况

- (1) 委托贷款总体情况
适用 不适用

其他情况
适用 不适用

- (2) 单项委托贷款情况
适用 不适用

其他情况
适用 不适用

- (3) 委托贷款减值准备
适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第八节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,904,279,644	52.75				-3,904,279,644	-3,904,279,644	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,904,279,644	52.75				-3,904,279,644	-3,904,279,644	0	0
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件流通股份	3,496,524,231	47.25				3,858,580,644	3,858,580,644	7,355,104,875	100.00
1、人民币普通股	1,351,637,231	18.27				3,904,279,644	3,904,279,644	5,255,916,875	71.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,144,887,000	28.98				-45,699,000	-45,699,000	2,099,188,000	28.54
4、其他									
三、股份总数	7,400,803,875	100.00				-45,699,000	-45,699,000	7,355,104,875	100.00

注：本次变动后的股本情况为截至2022年12月31日的情况。

2. 股本结构

股份类别	2021年12月31日		2022年12月31日		2023年2月10日	
	股本数量(股)	比例(%)	股本数量(股)	比例(%)	股本数量(股)	比例(%)
A股	5,255,916,875	71.02	5,255,916,875	71.46	5,255,916,875	72.06
H股	2,144,887,000	28.98	2,099,188,000	28.54	2,038,300,000	27.94
合计	7,400,803,875	100.00	7,355,104,875	100.00	7,294,216,875	100.00

第八节 股份变动及股东情况

3. 股份变动情况说明

适用 不适用

- (1) 2022年7月18日，公司大股东持有的3,904,279,644股限售股(A股)上市流通。
- (2) 根据公司股东大会的授权，公司于2022年6月7日至2022年9月16日期间累计回购公司H股股份45,699,000股，并已于2022年9月29日完成注销，因此公司总股本相应减少45,699,000股至7,355,104,875股。
- (3) 根据公司股东大会的授权，公司于2022年10月27日至2023年1月20日期间累计回购公司H股股份60,888,000股，并已于2023年2月10日完成注销，因此公司总股本相应减少60,888,000股至7,294,216,875股。

上述具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及香港联交所网站(www.hkexnews.hk)刊登的日期分别为2022年7月12日、2022年9月29日和2023年2月10日的相关公告。

4. 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

报告期内，由于公司回购H股股份并注销了45,699,000股H股，导致公司最近一年的每股收益增加0.0001元，最近一期的每股净资产增加0.0293元。

5. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

第八节 股份变动及股东情况

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
招商局集团有限公司	1,442,683,444	1,442,683,444	0	0	注1	2022年7月18日
中国外运长航集团有限公司	2,461,596,200	2,461,596,200	0	0	注1	2022年7月18日
合计	3,904,279,644	3,904,279,644	0	0	/	/

注1：本公司换股吸收合并外运发展期间，招商局和中国外运长航承诺：自公司A股股票上市交易之日起三十六个月内（即自2019年1月18日至2022年1月17日），不转让或委托他人管理其直接和间接持有的吸收合并前已发行的股份（不含H股），也不由公司回购该等股份。公司A股上市之后六个月内，如A股股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，锁定期限自动延长六个月。本公司A股股票已于2019年1月18日在上交所上市。鉴于本公司A股股票上市后六个月内出现上述收盘价低于发行价的情况，招商局和中国外运长航所持有的原有内资股转换成的A股股票锁定期自动延长六个月至2022年7月17日。2022年7月18日，上述3,904,279,644股限售股（A股）上市流通，具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及香港联交所网站(www.hkexnews.hk)刊登的日期为2022年7月12日的公告。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

详见本章节中“一、股本变动情况”相关内容。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

第八节 股份变动及股东情况

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	63,392
其中：A股股东户数	63,266
H股股东户数	126
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	63,299
其中：A股股东户数	63,173
H股股东户数	126
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	前十名股东持股情况		数量	股东性质
				持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态		
中国外运长航集团有限公司	0	2,472,216,200	33.61	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-45,696,000	2,061,845,399	28.03	0	未知	未知	境外法人
招商局集团有限公司	0	1,600,597,439	21.76	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-44,138,202	110,511,456	1.50	0	无	0	境外法人
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING	0	35,616,000	0.48	0	未知	未知	境外法人
陈经建	-1,070,103	15,284,900	0.21	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司-中证 500交易型开放式指数证券投资基 金	4,545,700	13,585,614	0.18	0	无	0	未知
蒋春生	900,000	12,285,300	0.17	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司-大成睿 享混合型证券投资基金	10,596,800	10,596,800	0.14	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司-分红- 个人分红-005L-FH002沪	9,036,541	9,532,641	0.13	0	无	0	未知

第八节 股份变动及股东情况

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通		股份种类及数量	
	股的数量	种类	数量	
中国外运长航集团有限公司	2,472,216,200	人民币普通股	2,472,216,200	
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,061,845,399	境外上市外资股	2,061,845,399	
招商局集团有限公司	1,600,597,439	人民币普通股	1,600,597,439	
香港中央结算有限公司	110,511,456	人民币普通股	110,511,456	
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING	35,616,000	境外上市外资股	35,616,000	
陈经建	15,284,900	人民币普通股	15,284,900	
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数 证券投资基金	13,585,614	人民币普通股	13,585,614	
蒋春生	12,285,300	人民币普通股	12,285,300	
中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基 金	10,596,800	人民币普通股	10,596,800	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L— FH002沪	9,532,641	人民币普通股	9,532,641	

前十名股东中回购专户情况说明

报告期末，中国外运股份有限公司回购专用证券账户持股49,280,000股A股，约占公司总股本的0.67%，此次回购股份将用于股权激励事项。

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明

无

上述股东关联关系或一致行动的说明

中国外运长航为招商局的全资子公司。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

无

第八节 股份变动及股东情况

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 根据证券及期货条例披露的主要股东持股情况

截至2022年12月31日，就本公司董事所知，下列人士(董事、监事及最高行政人员除外)根据证券及期货条例第XV部第2及3分部的规定须向本公司及香港联交所披露其所拥有的本公司的股份权益及淡仓，或根据证券及期货条例第336条须登记在本公司所备存的股份权益及淡仓登记册。

名称	公司权益	股份类别	总股本百分比 (附注5)	H股本百分比 (附注5)
招商局(附注1)	4,072,813,639(L)	A股	55.37%	-
	192,978,000(L)	H股	2.62%	9.19%
Pandanus Associates Inc.(附注2)	273,761,000(L)	H股	3.72%	13.04%
Brown Brothers Harriman & Co.(附注3)	173,390,294(L)	H股	2.36%	8.26%
	173,390,294(P)	H股	2.36%	8.26%
LSV ASSET MANAGEMENT(附注4)	171,317,800(L)	H股	2.33%	8.16%

注：(L) - 好仓，(P) - 可供借出的股份

- 截至2022年12月31日，招商局拥有本公司已发行股份总数58%的权益，所持公司权益情况包括招商局直接持有1,600,597,439股A股(好仓)，通过其全资附属公司中国外运长航间接持有本公司2,472,216,200股A股(好仓)和107,183,000股H股(好仓)，以及通过其全资附属公司招商局投资发展(香港)有限公司间接持有85,795,000股H股(好仓)。其中，中国外运长航通过其附属公司间接持有本公司107,183,000股H股(好仓)，其中通过中国外运(香港)集团有限公司持有106,683,000股H股(好仓)，通过Sinotrans Shipping Inc.持有500,000股H股(好仓)。
- 根据Pandanus Associates Inc.在联交所网站上提交的权益披露表格，273,761,000股H股(好仓)为大股东所控制的法团的权益，其中52,297,000股H股(好仓)报告为以现金交收的非上市衍生工具。
- 根据Brown Brothers Harriman & Co.在联交所网站上提交的权益披露表格，Brown Brothers Harriman & Co.以核准借出代理人身份持有173,390,294股H股(好仓)，全部为可供借出的股份。
- 根据LSV ASSET MANAGEMENT在联交所网站上提交的权益披露表格，LSV ASSET MANAGEMENT以投资经理身份持有128,648,800股H股(好仓)，42,669,000股H股(好仓)为其通过作为普通合伙人于有限合伙中拥有的权益。
- 总股本百分比及H股本百分比乃基于本公司于2022年12月31日已发行股份数目总额7,355,104,875股(包括2,099,188,000股H股及5,255,916,875股A股)计算。

第八节 股份变动及股东情况

除上文所披露者外，截至2022年12月31日，就本公司董事所知，概无其他人士（董事、监事或最高行政人员除外）根据证券及期货条例第336条须登记在本公司所备存的股份权益及淡仓登记册，并根据证券及期货条例第XV部第2及3分部的规定须向本公司及香港联交所披露其所拥有的股份权益及淡仓。

（四）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

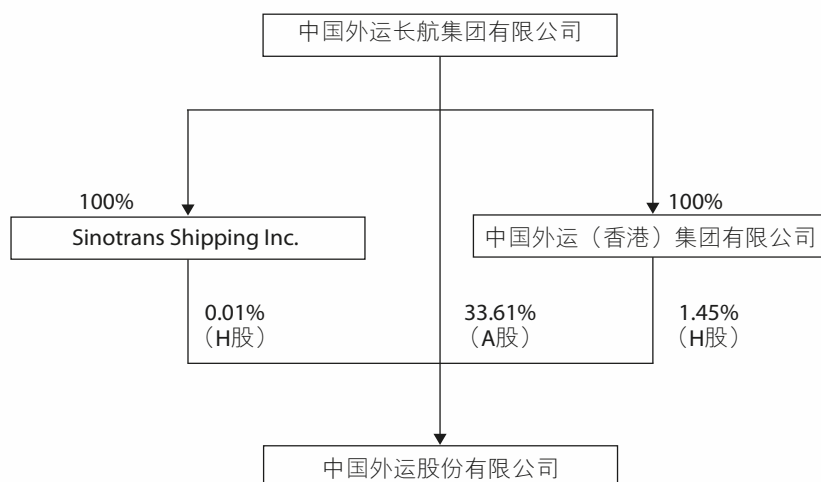
1. 法人

适用 不适用

名称	中国外运长航集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宋德星
成立日期	1984年6月9日
主要经营业务	无船承运业务；国际船舶代理；综合物流的组织、投资与管理；船舶制造与修理；海洋工程；相关基础设施的投资、建设及运营；进出口业务；技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有长航凤凰(SZ.000520)778.6983万股，占其总股本的0.77%；持有中国银行(SH.601988)3,580万股，占其总股本0.01%。
其他情况说明	无

第八节 股份变动及股东情况

2. 自然人
适用 不适用
3. 公司不存在控股股东情况的特别说明
适用 不适用
4. 报告期内控股股东变更情况的说明
适用 不适用
5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图
适用 不适用



注：上图持股比例是基于本公司于2022年12月31日已发行股份数目总额7,355,104,875股（包括2,099,188,000股H股及5,255,916,875股A股）计算。

第八节 股份变动及股东情况

(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

名称	招商局集团有限公司
单位负责人或法定代表人	缪建民
成立日期	1986年10月14日
主要经营业务	水陆客货运输及代理、水陆运输工具、设备的租赁及代理、港口及仓储业务的投资和管理；海上救助、打捞、拖航；工业制造；船舶、海上石油钻探设备的建造、修理、检验和销售；钻井平台、集装箱的修理、检验；水陆建筑工程及海上石油开发工程的承包、施工及后勤服务；水陆交通运输设备及相关物资的采购、供应和销售；交通进出口业务；金融、保险、信托、证券、期货行业的投资和管理；投资管理旅游、酒店、餐饮业及相关的服务业；房地产开发及物业管理、咨询业务；石油化工业务投资管理；交通基础设施投资及经营；境外资产经营；开发和经营管理深圳蛇口工业区、福建漳州开发区。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

第八节 股份变动及股东情况

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况

持有招商局置地有限公司74.35%股份；持有辽宁港口股份有限公司69.15%股份；持有招商局公路网络科技控股股份有限公司68.72%股份；持有招商局蛇口工业区控股股份有限公司64.82%股份；持有招商局港口集团股份有限公司63.02%股份；持有招商局能源运输股份有限公司54.14%股份；持有招商局积余产业运营服务股份有限公司51.16%股份；持有招商局港口控股有限公司45.93%股份；持有招商证券股份有限公司44.17%股份；持有招商银行股份有限公司29.97%股份；持有安徽皖通高速公路股份有限公司29.94%股份；持有上海国际港务(集团)股份有限公司28.05%股份；持有招商局南京油运股份有限公司27.97%股份；持有招商局中国基金有限公司27.59%股份；持有四川成渝高速公路股份有限公司24.88%股份；持有中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司24.49%股份；持有宁波舟山港股份有限公司23.08%股份；持有锦州港股份有限公司19.08%股份；持有福建发展高速公路股份有限公司17.75%股份；持有黑龙江交通发展股份有限公司16.52%股份；持有湖北楚天智能交通股份有限公司16.32%股份；持有山东高速股份有限公司16.23%股份；持有河南中原高速公路股份有限公司15.43%股份；持有吉林高速公路股份有限公司14.04%股份；持有广西五洲交通股份有限公司13.86%股份；持有长城证券股份有限公司12.36%股份；持有江苏宁沪高速公路股份有限公司11.69%股份；持有山西路桥股份有限公司9.59%股份；持有齐鲁高速公路股份有限公司8.70%股份；持有深圳高速公路集团股份有限公司8.12%股份；持有现代投资股份有限公司8.04%股份；持有浙江沪杭甬高速公路股份有限公司6.07%股份；持有顺丰控股股份有限公司6.03%股份；持有攀钢集团钒钛资源股份有限公司5.99%股份；持有国际商业结算控股有限公司2.81%股份；持有JD Logistics, Inc.2.44%股份；持有青岛港国际股份有限公司2.36%股份；持有Linklogis Inc.2.20%股份；持有广西东方智造科技股份有限公司1.20%股份；持有长航凤凰股份有限公司0.77%股份；持有中国船舶重工股份有限公司0.53%股份；持有中国移动多媒体广播控股有限公司0.16%股份；持有中石化炼化工程(集团)股份有限公司0.10%股份；持有海通证券股份有限公司0.06%股份；持有广东湘农绿色农业股份有限公司0.02%股份；持有天津银行股份有限公司0.02%股份；持有中国国际航空股份有限公司0.02%股份；持有中国银行股份有限公司0.01%股份。

其他情况说明

无

第八节 股份变动及股东情况

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

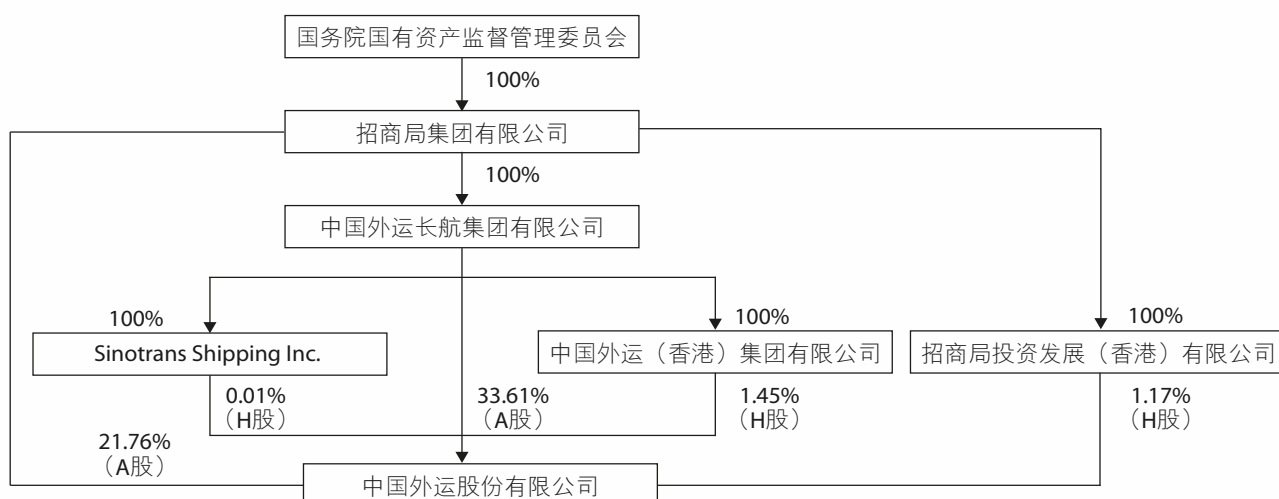
适用 不适用

4. 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：上图持股比例是基于本公司于2022年12月31日已发行股份数目总额7,355,104,875股（包括2,099,188,000股H股及5,255,916,875股A股）计算。

6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

第八节 股份变动及股东情况

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

回购股份方案名称	以集中竞价交易回购公司A股股份的方案
回购股份方案披露时间	2022年4月28日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	2,464万股至4,928万股A股，占回购股份方案披露时公司总股本的0.33%至0.67%
拟回购金额	不超过2.99亿元
拟回购期间	2022年4月28日至2023年1月27日
回购用途	股权激励
已回购数量(股)	49,280,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	66.66
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

上述A股股份回购计划已经完成，具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及香港联交所网站(www.hkexnews.hk)刊登的日期分别为2022年4月27日、2022年5月10日和2023年1月3日的相关公告。

第九节 优先股相关情况

适用 不适用

第十节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息 方式	交易场所	投资者适 当性安排 (如有)	交易机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
中国外运股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	21外运01	188446	2021年 7月23日	2021年 7月26日	2026年 7月26日	20	3.15(注)	按年付息、 不计复 利、到 期一次 还本	上交所	无	无	否

注：第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称

付息兑付情况的说明

21外运01

2022年7月26日按时兑付2022年度利息6,300万元人民币

第十节 债券相关情况

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路48号 中信证券大厦20层	/	邸竞之	010-60833367
招商证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街1号 院3号楼17层	/	马涛	010-60840892
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市黄浦区汉口路398号 华盛大厦14楼	/	周灵	010-85879771
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街 8号富华大厦A座9层	董秦川、徐友彬	徐友彬	13521775637
上海市锦天城律师事务所	上海市浦东新区银城中路 501号上海中心大厦9层	/	奚乐乐	021-20511082

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总			募集资金专 项账户运作 情况(如有)	募集资金违 规使用的整 改情况 (如有)	是否与募集 说明书承诺 的用途、使 用计划及其 他约定一致
	金额	已使用金额	未使用金额			
中国外运股份有限公司2021 年面向专业投资者公开发 行公司债券(第一期)	20	20	0	无	无	是

第十节 债券相关情况

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生 变更	变更后情 况	变更原因	变更是否 已取得有 权机构 批准	变更对债 券投资者 权益的 影响
公司债券发行后，公司制订了资金按计划使用、债券安全付息、兑付的保障措施。具体见注1。	报告期内，偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更，正常执行，与募集说明书的相关承诺一致。	否	无	无	否	无

注1：公司债券发行后，本公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为公司债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、充分发挥债券受托管理人的作用、设立专门的偿付工作小组、严格履行信息披露义务和公司承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

第十节 债券相关情况

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
中国外运股份有限公司 2021年度第一期中 期票据	21中外运 MTN001	102101041	2021年 6月7日	2021年 6月9日	2024年 6月9日	20	3.5	按年付息、不计 复利，到期 一次还本	银行间市 场交易 协会	无	无	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称

付息兑付情况的说明

中国外运股份有限公司2021年度第一期中 2022年5月30日按时兑付2022年度利息7,000万元人民币。
期票据

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

第十节 债券相关情况

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街1号	/	魏尧	010-66591814
招商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街156号招商国际金融中心A座三层	/	李林蔚	17813120581
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市黄浦区汉口路398号华盛大厦14楼	/	周灵	010-85879771
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	董秦川、徐友彬	徐友彬	13521775637
上海市锦天城律师事务所	上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦9层	/	奚乐乐	021-20511082

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总			募集资金专项 账户运作情况 (如有)	募集资金违规 使用的整改情 况(如有)	是否与募集说 明书承诺的用 途、使用计划 及其他约定 一致
	金额	已使用金额	未使用金额			
中国外运股份有限公司2021年度 第一期中期票据	20	20	0	无	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

第十节 债券相关情况

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生 变更	变更后 情况	变更原因	变更是否 已取得有 权机构 批准	变更对债 券投资者 权益的 影响
中期票据发行后，本公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。	报告期内，偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更，正常执行，与募集说明书的相关承诺一致。	否	无	无	否	无

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

第十节 债券相关情况

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润	3,534,748,366.84	3,389,237,742.16	4.29
流动比率	1.37	1.50	-8.67
速动比率	1.36	1.50	-9.33
资产负债率(%)	52.63	52.83	减少0.2个百分点
EBITDA全部债务比	0.51	0.48	6.25
利息保障倍数	11.77	11.69	0.68
现金利息保障倍数	18.72	15.82	18.33
EBITDA利息保障倍数	16.74	16.62	0.72
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

审计报告

XYZH/2023BJAA5B0146

中国外运股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国外运股份有限公司(以下简称中国外运)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了中国外运2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于中国外运，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，认为对本年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。

第十一节 财务报表

三、关键审计事项(续)

商誉减值

关键审计事项

于2022年12月31日，中国外运合并财务报表中商誉的账面价值为2,208,012,523.24元(附注九、21)，主要包括于2020年1月1日购买的KLG EUROPE EERSEL B.V.等7家公司。管理层需要每年对商誉进行减值测试，在进行商誉减值测试时，管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，以确定是否需要确认减值损失。

预测相关资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大假设和判断并可能出现管理层偏向，特别是对于增长率、利润率、折现率、预测期与稳定期的划分等。由于商誉减值测试过程复杂，同时涉及管理层的重大假设和判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

审计中的应对

我们执行的审计程序包括但不限于：

- 1、了解、评估及测试管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- 2、对管理层聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力以及客观性进行评价；
- 3、获取管理层聘请的外部评估机构出具的以商誉减值测试为目的的评估报告：
 - (1) 复核管理层对包含商誉的资产组的划分是否合理、自购买日或前次商誉减值测试以来是否发生变化及其合理性；
 - (2) 参考行业惯例，评估管理层及外部评估机构所采用的评估方法是否恰当；
 - (3) 将相关资产组本年度的实际经营情况与以前年度的预测信息进行比较，以评价过往管理层预测的准确性，并就识别的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否在本年度商誉减值测试中予以调整；
 - (4) 结合对相关行业及宏观经济形势的了解、管理层制定的相关商业计划，复核管理层制定、批准的未来经营预算的合理性；
 - (5) 评价管理层进行商誉减值测试采用的关键假设和判断及自购买日或前次商誉减值测试以来关键假设和判断发生的变化是否合理；
 - (6) 复核相关计算过程的准确性。
- 4、复核财务报表中有关披露的充分性。

四、其他信息

中国外运管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中国外运2022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,管理层负责评估中国外运的持续经营能力,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国外运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国外运的财务报告过程。

第十一节 财务报表

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，就可能导致对中国外运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国外运不能持续经营。
- (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) 就中国外运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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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年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)

中国北京

中国注册会计师：董秦川

中国注册会计师：徐友彬

二〇二三年三月二十七日

(项目合伙人)

第十一节 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	九、1	16,308,894,027.70	14,496,865,493.60
其中：存放财务公司款项		4,565,585,496.63	4,947,556,879.94
交易性金融资产	九、2	664,096.67	794,623.45
衍生金融资产			
应收票据	九、3	88,529,670.89	43,212,806.04
应收账款	九、4	13,347,781,283.61	14,187,336,226.97
应收款项融资	九、5	476,847,200.59	462,137,019.79
预付款项	九、6	5,749,680,632.39	4,777,591,388.82
应收资金集中管理款			
其他应收款	九、7	1,861,785,925.82	1,705,746,796.58
其中：应收股利	九、7	38,223,072.98	41,721,139.60
存货	九、8	65,461,260.17	68,997,091.32
其中：原材料	九、8	29,643,903.87	28,527,131.13
库存商品(产成品)	九、8	18,893,842.91	25,594,444.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	九、9	13,957,417.55	15,909,170.38
其他流动资产	九、10	421,992,673.73	602,376,774.19
流动资产合计		38,335,594,189.12	36,360,967,391.14
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	九、11	36,495,000.00	47,604,170.38
长期股权投资	九、12	8,527,438,173.19	8,412,239,568.62
其他权益工具投资	九、13	30,576,728.20	26,336,370.61
其他非流动金融资产	九、14	708,417,806.54	797,864,160.84
投资性房地产	九、15	2,273,458,834.63	2,174,711,358.92
固定资产	九、16	14,748,709,621.36	14,068,406,610.80
其中：固定资产原价	九、16	24,491,803,716.86	22,839,800,741.73
累计折旧	九、16	9,470,248,253.67	8,612,838,000.17
固定资产减值准备	九、16	272,896,973.90	158,556,130.76
在建工程	九、17	795,865,087.48	1,070,736,580.52
使用权资产	九、18	2,915,505,989.99	2,159,508,484.97
无形资产	九、19	6,261,628,741.76	6,226,403,585.97
开发支出	九、20	76,572,692.86	133,018,588.83
商誉	九、21	2,208,012,523.24	1,982,398,248.66
长期待摊费用	九、22	254,895,122.83	236,049,377.05
递延所得税资产	九、23	225,516,679.37	259,677,060.28
其他非流动资产	九、24	427,083,331.88	350,443,237.65
非流动资产合计		39,490,176,333.33	37,945,397,404.10
资产总计		77,825,770,522.45	74,306,364,795.24

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

冯波鸣
企业负责人

王久云
主管会计工作负责人

丁桂林
会计机构负责人

第十一节 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	九、27	582,764,215.31	438,453,511.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	九、28	72,837,290.13	59,800,000.00
应付账款	九、29	13,871,341,279.32	13,868,678,889.96
预收款项			
合同负债	九、30	4,300,118,757.98	4,313,543,976.24
应付职工薪酬	九、31	2,265,957,538.70	1,980,502,961.29
其中：应付工资	九、31	2,016,614,632.36	1,752,290,639.33
应付福利费	九、31	560,271.59	803,693.78
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	九、32	487,146,813.64	501,388,748.49
其中：应交税金	九、32	476,616,265.13	492,472,352.79
其他应付款	九、33	2,938,189,667.99	1,847,365,679.22
其中：应付股利	九、33	94,429,787.93	64,040,629.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、34	3,226,339,059.15	946,334,185.61
其他流动负债	九、35	299,982,820.63	317,808,684.84
流动负债合计		28,044,677,442.85	24,273,876,637.34
非流动负债			
长期借款	九、36	5,347,701,871.99	7,962,070,435.92
应付债券	九、37	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	九、38	2,401,893,794.83	1,714,149,755.92
长期应付款	九、39	164,017,516.89	117,923,603.36
长期应付职工薪酬	九、40	2,519,966.86	2,579,073.52
预计负债	九、41	139,023,113.63	313,130,896.83
递延收益	九、42	403,500,097.28	426,110,625.78
递延所得税负债	九、23	191,106,639.11	179,851,893.45
其他非流动负债	九、43	265,180,547.74	269,904,394.78
非流动负债合计		12,912,649,082.61	14,982,186,213.82
负债合计		40,957,326,525.46	39,256,062,851.16

第十一节 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本	九、44	7,355,104,875.00	7,400,803,875.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	九、45	6,064,291,769.76	6,077,192,371.14
减：库存股	九、46	300,752,201.55	
其他综合收益	九、68	-199,683,187.02	-315,591,219.89
其中：外币报表折算差额	九、68	-277,030,189.22	-326,825,567.83
专项储备	九、47	103,265,377.89	82,387,493.19
盈余公积	九、48	1,704,231,858.65	1,408,009,237.81
其中：法定公积金	九、48	1,704,231,858.65	1,408,009,237.81
任意公积金			
未分配利润	九、49	20,139,567,944.29	18,448,415,734.99
归属于母公司股东权益合计		34,866,026,437.02	33,101,217,492.24
少数股东权益		2,002,417,559.97	1,949,084,451.84
股东权益合计		36,868,443,996.99	35,050,301,944.08
负债和股东权益总计		77,825,770,522.45	74,306,364,795.24

附注为财务报表的组成部分

第十一节 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	十七、1	8,120,863,202.41	6,927,571,945.22
其中：存放财务公司款项		2,201,635,218.54	3,864,795,096.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、2	24,600,513.95	1,747,848.96
应收账款	十七、3	1,016,488,583.06	619,069,995.89
应收款项融资	十七、4	22,897,160.22	16,840,375.57
预付款项		111,633,365.81	75,683,743.80
应收资金集中管理款			
其他应收款	十七、5	9,382,312,455.65	8,755,521,497.17
其中：应收股利	十七、5	26,872,094.63	26,872,094.63
存货		143,233.41	
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		171,727,000.00	320,564,380.15
其他流动资产		45,949,648.88	42,795,224.10
流动资产合计		18,896,615,163.39	16,759,795,010.86
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十七、6	1,648,157,948.90	1,437,069,069.04
长期股权投资	十七、7	19,130,262,500.34	19,264,369,045.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,396,430,798.11	1,344,220,519.51
投资性房地产		9,638,845.69	
固定资产		27,335,459.48	29,215,420.53
其中：固定资产原价		132,259,123.60	126,062,286.67
累计折旧		104,923,664.12	96,846,866.14
固定资产减值准备			
在建工程		2,211,947.18	7,607,295.59
使用权资产		479,667,042.38	504,937,903.95
无形资产		199,118,942.16	185,478,684.93
开发支出		35,946,386.95	109,136,614.44
商誉			
长期待摊费用		614,251.11	876,376.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			9,212,264.18
非流动资产合计		22,929,384,122.30	22,892,123,193.54
资产总计		41,825,999,285.69	39,651,918,204.40

附注为财务报表的组成部分

第十一节 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31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			
应付账款		566,765,123.91	503,550,038.75
预收款项			
合同负债		88,582,991.37	64,847,778.03
应付职工薪酬		150,347,029.85	122,066,594.23
其中：应付工资		125,606,179.77	98,593,696.60
应付福利费			
*其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		8,089,685.72	3,438,156.81
其中：应交税金		7,492,288.29	2,850,140.47
其他应付款		11,674,210,505.93	10,146,253,004.47
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,112,884.06	83,912,326.12
其他流动负债		24,600,513.95	
流动负债合计		12,597,708,734.79	10,924,067,898.41
非流动负债			
长期借款	十七、8	95,500,000.00	102,625,000.00
应付债券	十七、9	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		522,178,808.64	540,127,884.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,615,384,342.92	4,639,218,418.53
负债合计		17,213,093,077.71	15,563,286,316.94

第十一节 母公司资产负债表

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
单位：人民币元			
股东权益			
股本		7,355,104,875.00	7,400,803,875.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十七、10	10,756,312,325.64	10,767,113,557.58
减：库存股		300,752,201.55	
其他综合收益		-14,142,716.87	-14,551,804.06
其中：外币报表折算差额			-409,087.19
专项储备		3,884,096.95	3,992,511.38
盈余公积		1,704,231,858.65	1,408,009,237.81
其中：法定公积金		1,704,231,858.65	1,408,009,237.81
任意公积金			
未分配利润	十七、11	5,108,267,970.16	4,523,264,509.75
股东权益合计		24,612,906,207.98	24,088,631,887.46
负债和股东权益总计		41,825,999,285.69	39,651,918,204.40

附注为财务报表的组成部分

第十一节 合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	九、50	108,816,723,455.02	124,348,394,578.39
其中：营业收入	九、50	108,816,723,455.02	124,348,394,578.39
二、营业总成本		107,585,049,116.38	123,614,222,856.54
其中：营业成本	九、50	102,782,668,974.61	118,720,415,938.73
税金及附加	九、51	256,013,692.47	222,702,099.60
销售费用	九、52	1,035,035,312.36	973,490,694.74
管理费用	九、53	3,359,176,460.06	3,126,455,868.41
研发费用	九、54	196,139,497.55	171,595,536.54
财务费用	九、55	-43,984,820.67	399,562,718.52
其中：利息费用	九、55	478,993,294.96	416,678,883.97
利息收入	九、55	180,034,532.25	138,339,997.11
汇兑净损失 （净收益以“－”号填列）	九、55	-371,984,752.86	107,022,773.87
加：其他收益	九、56	1,444,465,437.71	1,893,009,873.01
投资收益(损失以“－”号填列)	九、57	2,579,152,122.20	2,507,647,434.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益	九、57	-25,020,271.36	
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)	九、58	-104,938,658.96	-34,780,743.32
信用减值损失(损失以“－”号填列)	九、59	-31,101,379.05	-122,465,271.49
资产减值损失(损失以“－”号填列)	九、60	-111,261,705.40	-227,164,478.45
资产处置收益(损失以“－”号填列)	九、61	195,886,134.64	116,988,430.05
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		5,203,876,289.78	4,867,406,966.46
加：营业外收入	九、62	64,654,338.13	78,828,918.12
其中：政府补助	九、62	19,637,457.11	27,384,476.02
减：营业外支出	九、64	70,813,171.89	213,836,013.02
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		5,197,717,456.02	4,732,399,871.56
减：所得税费用	九、65	957,056,979.34	799,561,808.11
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		4,240,660,476.68	3,932,838,063.45
(一)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“－”号填列)		4,068,260,121.39	3,713,520,003.28
2.少数股东损益(净亏损以“－”号填列)		172,400,355.29	219,318,060.17
(二)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		4,240,660,476.68	3,932,838,063.45
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			

第十一节 合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
六、其他综合收益的税后净额	九、68	135,107,952.26	-190,698,221.05
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	九、68	115,908,032.87	-189,966,059.57
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	九、68	-1,384,606.56	17,742,852.65
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	九、68	-1,384,606.56	17,742,852.65
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	九、68	117,292,639.43	-207,708,912.22
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	九、68	67,497,260.82	-131,597,913.89
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	九、68	49,795,378.61	-76,110,998.33
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,199,919.39	-732,161.48
七、综合收益总额		4,375,768,428.94	3,742,139,842.40
归属于母公司股东的综合收益总额		4,184,168,154.26	3,523,553,943.71
归属于少数股东的综合收益总额		191,600,274.68	218,585,898.69
八、每股收益：			
基本每股收益	九、66	0.55	0.50
稀释每股收益	九、66	0.55	0.50

附注为财务报表的组成部分

第十一节 母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、12	5,229,632,307.90	4,178,315,484.39
减：营业成本	十七、12	4,938,271,235.41	3,864,847,142.12
税金及附加		570,133.33	410,432.29
销售费用		87,330,151.41	79,501,077.38
管理费用		383,834,892.79	316,070,621.09
研发费用		294,127,648.16	90,109,855.65
财务费用	十七、13	-106,998,913.65	16,403,825.14
其中：利息费用	十七、13	242,000,800.14	233,221,294.85
利息收入	十七、13	269,524,302.74	243,584,228.82
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	十七、13	-82,324,638.95	25,578,955.90
加：其他收益		956,182.04	400,319.74
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、14	3,337,488,274.37	3,293,438,936.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、14	1,979,464,003.36	1,163,173,942.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十七、14		
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)		-5,973,791.90	5,612,724.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,932.43	1,089,256.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,964,963,892.53	3,111,513,767.76
加：营业外收入		36,978.67	517,942.41
其中：政府补助		13,200.00	
减：营业外支出		387,522.37	5,210,723.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,964,613,348.83	3,106,820,987.05
减：所得税费用		2,387,140.46	1,575,716.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,962,226,208.37	3,105,245,270.41
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,962,226,208.37	3,105,245,270.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

第十一节 母公司利润表

单位：人民币元
上年金额

项目	附注	本年金额	上年金额
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.权益法下可转进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		2,962,226,208.37	3,105,245,270.41

附注为财务报表的组成部分

第十一节 合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		114,158,275,421.28	129,876,771,638.29
收到的税费返还		82,051,488.00	18,902,027.21
收到其他与经营活动有关的现金	九、69	3,067,825,216.73	2,393,802,806.76
经营活动现金流入小计		117,308,152,126.01	132,289,476,472.26
购买商品、接受劳务支付的现金		101,475,818,370.10	118,399,593,328.60
支付给职工及为职工支付的现金		7,499,653,840.20	6,934,340,949.35
支付的各项税费		1,937,153,884.33	1,544,879,949.54
支付其他与经营活动有关的现金	九、69	1,277,278,451.38	1,246,100,584.56
经营活动现金流出小计		112,189,904,546.01	128,124,914,812.05
经营活动产生的现金流量净额	九、69	5,118,247,580.00	4,164,561,660.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,558,003.37	347,765,826.70
取得投资收益收到的现金		2,351,168,576.74	1,651,608,318.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		275,585,112.78	224,626,546.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	九、69	197,209,205.34	1,568,084.93
收到其他与投资活动有关的现金	九、69	13,109,170.38	13,925,000.00
投资活动现金流入小计		2,846,630,068.61	2,239,493,777.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		1,558,249,108.25	1,446,897,297.87
投资支付的现金		85,169,183.30	128,994,516.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	九、69	186,293,644.60	190,813,646.13
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,829,711,936.15	1,766,705,460.80
投资活动产生的现金流量净额		1,016,918,132.46	472,788,316.37

第十一节 合并现金流量表

单位：人民币元
上年金额

项目	附注	本年金额	上年金额
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		78,445,625.25	80,935,125.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,445,625.25	80,935,125.00
取得借款收到的现金		2,377,422,629.65	8,802,968,327.41
收到其他与筹资活动有关的现金	九、69	114,000,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,569,868,254.90	8,888,403,452.41
偿还债务支付的现金		3,243,564,402.47	8,276,128,799.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	九、69	2,619,892,412.66	1,366,770,777.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	九、69	156,857,736.15	140,343,727.83
支付其他与筹资活动有关的现金	九、69	1,306,727,715.49	854,110,668.42
筹资活动现金流出小计		7,170,184,530.62	10,497,010,245.12
筹资活动产生的现金流量净额		-4,600,316,275.72	-1,608,606,792.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		429,124,143.81	-111,791,711.23
五、现金及现金等价物净增加额	九、70	1,963,973,580.55	2,916,951,472.64
加：年初现金及现金等价物余额	九、70	14,211,362,240.62	11,294,410,767.98
六、年末现金及现金等价物余额	九、70	16,175,335,821.17	14,211,362,240.62

附注为财务报表的组成部分

第十一节 母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		4,822,081,010.48	4,112,929,571.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		190,940,888.20	221,010,848.78
经营活动现金流入小计		5,013,021,898.68	4,333,940,419.92
购买商品、接受劳务支付的现金		4,971,134,048.97	3,860,334,728.98
支付给职工及为职工支付的现金		279,014,976.45	276,289,519.27
支付的各项税费		3,514,857.00	4,538,070.30
支付其他与经营活动有关的现金		405,958,342.44	354,321,640.10
经营活动现金流出小计		5,659,622,224.86	4,495,483,958.65
经营活动产生的现金流量净额	十七、15	-646,600,326.18	-161,543,538.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			346,452,704.24
取得投资收益收到的现金		3,520,349,843.52	3,389,263,584.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		48,172.24	364,407.29
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		171,915,607.10	81,011,311.05
投资活动现金流入小计		3,692,313,622.86	3,817,092,007.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		94,883,530.34	90,623,632.48
投资支付的现金		90,008,552.00	76,000,000.00
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		587,720,582.67	340,300,903.14
投资活动现金流出小计		772,612,665.01	506,924,535.62
投资活动产生的现金流量净额		2,919,700,957.85	3,310,167,471.75

第十一节 母公司现金流量表

单位：人民币元
上年金额

项目	附注	本年金额	上年金额
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		1,500,000,000.00	6,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,673,021,617.24	90,903,126.64
筹资活动现金流入小计		3,173,021,617.24	6,290,903,126.64
偿还债务支付的现金		1,507,125,000.00	5,557,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,307,361,385.90	1,099,919,524.00
支付其他与筹资活动有关的现金		434,605,923.57	716,304,313.21
筹资活动现金流出小计		4,249,092,309.47	7,373,348,837.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,076,070,692.23	-1,082,445,710.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,021,710.47	-2,227,835.41
五、现金及现金等价物净增加额	十七、15	1,355,051,649.91	2,063,950,387.04
加：年初现金及现金等价物余额	十七、15	6,680,346,115.38	4,616,395,728.34
六、年末现金及现金等价物余额	十七、15	8,035,397,765.29	6,680,346,115.38

附注为财务报表的组成部分

第十一节 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额										股东权益合计			
	其他权益工具					归属于母公司股东权益								
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	外币报表折算差额	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	7,400,803,875.00			6,075,192,371.14			-315,591,218.89	-326,825,567.83	82,385,924.09	1,408,009,237.81	18,448,178,520.91	33,098,978,709.06	1,949,084,451.84	35,046,063,160.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他				2,000,000.00				1,569.10			237,214.08	2,238,783.18		2,238,783.18
二、本年初余额	7,400,803,875.00			6,077,192,371.14			-315,591,218.89	-326,825,567.83	82,387,493.19	1,408,009,237.81	18,448,415,734.99	33,101,217,492.24	1,949,084,451.84	35,050,301,944.08
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-45,699,000.00			-12,900,601.38	300,732,201.55		115,908,032.87	49,795,378.61	20,877,884.70	296,222,620.84	1,891,152,209.30	1,764,006,944.78	53,333,108.13	1,816,142,052.91
(一)综合收益总额							115,908,032.87	49,795,378.61			1,891,152,209.30	1,764,006,944.78	53,333,108.13	1,816,142,052.91
(二)股东投入和减少资本														
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														
4. 其他														
(三)专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
				30,573,888.16	389,925,691.09		115,908,032.87	49,795,378.61			4,068,260,121.39	-359,351,802.93	78,445,625.25	78,445,625.25
				30,116,077.73								30,116,077.73		30,116,077.73
				457,810.43	389,925,691.09							-389,467,880.66	-29,108,069.88	-418,575,950.54
												20,877,884.70	-350,659.92	20,527,224.78
												103,230,918.79	2,570,955.64	105,801,874.43
												-82,353,034.09	-2,921,615.56	-85,274,649.65

第十一节 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额								股东权益合计					
	归属于母公司股东权益				其他权益工具									
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	折算差额						
								专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
(四)利润分配														
1.提取盈余公积									296,222,620.84	-2,377,107,912.09	-2,080,885,291.25	-187,254,062.00	-2,268,139,353.25	
其中：法定公积金									296,222,620.84	-296,222,620.84				
任意公积金									296,222,620.84	-296,222,620.84				
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(五)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本	-43,474,489.54													
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	7,855,104,075.00				6,064,291,769.76	300,752,201.55	-199,683,187.02	-277,030,189.22	103,265,377.89	1,704,231,858.05	20,139,557,944.29	34,866,028,437.02	2,002,417,559.97	36,866,443,996.99

附注为财务报表的组成部分

第十一节 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		上年金额		小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
			资本公积	减：库存股							
一、上年年末余额	7,400,803,875.00		6,072,104,617.90		-112,613,046.75	-250,714,568.50	69,249,908.68	1,097,484,710.77	15,920,974,640.15	1,802,773,790.93	32,250,778,496.68
加：会计政策变更											
前期差错更正			2,000,000.00				158.90		122,170.93		2,122,329.83
其他											2,122,329.83
二、本年初余额	7,400,803,875.00		6,074,104,617.90		-112,613,046.75	-250,714,568.50	69,250,067.58	1,097,484,710.77	15,921,096,811.08	1,802,773,790.93	32,252,900,826.51
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,087,753.24		-202,978,173.14	-76,110,998.33	13,137,425.61	310,524,527.04	2,327,318,923.91	146,310,680.91	2,797,401,117.57
(一)综合收益总额			3,087,753.24		-189,966,059.57	-76,110,998.33		310,524,527.04	3,713,520,003.28	218,585,898.69	3,742,139,842.40
(二)股东投入和减少资本										80,771,625.00	80,859,878.24
1. 股东投入的普通股										80,771,625.00	80,771,625.00
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											
4. 其他											
(三)专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备							13,137,425.61			1,329,735.19	14,467,160.80
2. 使用专项储备							88,484,700.98			2,768,738.28	91,253,439.26
							-75,347,275.37		-75,347,275.37	-1,439,003.09	-76,786,278.46

第十一节

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额							小计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	7,400,803,875.00				10,767,113,357.58		-14,551,804.06	24,088,631,887.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	7,400,803,875.00				10,767,113,357.58		-14,551,804.06	24,088,631,887.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-45,699,000.00				-10,801,231.94	300,752,201.55	409,087.19	524,274,320.52
(一)综合收益总额							409,087.19	2,962,226,208.37
(二)股东投入和减少资本					32,673,257.60	389,925,691.09		-357,252,433.49
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					30,116,077.73			30,116,077.73
4. 其他					2,557,179.87	389,925,691.09		-387,368,511.22
(三)专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备							-108,414.43	-108,414.43
2. 使用专项储备							3,121,353.03	3,121,353.03
							-3,229,767.46	-3,229,767.46
其中：外币报表折算差额					-409,087.19			
专项储备					3,992,511.38			
盈余公积					1,408,009,237.81			
未分配利润					4,523,264,509.75			

第十一节 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额						小计					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	其中：外币报表 折算差额	专项准备	盈余公积	未分配利润
(四)利润分配												
1.提取盈余公积										296,222,620.84	-2,376,813,660.77	-2,080,591,039.93
其中：法定公积金										296,222,620.84	-296,222,620.84	
任意公积金												
2.对股东的分配										296,222,620.84	-296,222,620.84	
3.其他												
(五)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本	-45,699,000.00				-43,474,489.54	-89,173,489.54	409,087.19	409,087.19			-409,087.19	
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	7,355,104,875.00				10,756,312,325.64	300,752,201.55	-14,142,716.87	409,087.19	3,884,096.95	1,704,231,859.65	5,108,267,970.16	24,612,906,207.98

附注为财务报表的组成部分

第十一节 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		其他		资本公积		减：库存股		其他综合收益		其中：外币报表 折算差额		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计	
	优先股	永续债	其他权益工具	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益	折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计								
(四)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
其中：法定公积金																						
任意公积金																						
2.对股东的分配																						
3.其他																						
(五)股东权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
四、本年年末余额			7,400,803,875.00			10,767,113,557.58					3,992,511.38	1,408,009,237.81						4,523,264,509.75		1,113,747.48	24,088,631,887.46	

附注为财务报表的组成部分

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中国外运股份有限公司(以下简称本公司)系由中国对外贸易运输(集团)总公司(以下简称中外运集团公司)发起于2002年11月20日在中国成立的股份有限公司。

本公司成立时总股本为2,624,087,200股, 每股面值1元。2002年11月21日, 国家经济贸易委员会作出《关于中国外运股份有限公司转为境外募集公司的批复》(国经贸企改[2002]870号), 同意本公司转为境外募集股份并上市的公司。2002年11月22日, 根据中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《关于中国外运股份有限公司发行境外上市外资股的披露》(证监国合字[2002]35号), 同意本公司发行不超过178,740.705万股境外上市外资股(含超额配售23,314.005万股), 每股面值1元; 本次发行的股份全部为普通股, 其中本公司增发不超过162,491.55万股新股, 股东出售不超过16,249.155万股存量股份。

2003年2月, 本公司在香港联合交易所(以下简称香港联交所)完成首次公开发行, 发行1,787,406,000股境外上市外资股(以下简称H股), 其中包括新发行的1,624,915,000股和中外运集团公司配售的162,491,000股H股。至此, 本公司已发行的股本由2,624,087,200股增加至4,249,002,200股, 其中包括中外运集团公司持有的2,461,596,200股内资股和1,787,406,000股H股, 分别占已发行股本的57.93%和42.07%。

于2009年, 中外运集团公司在与中国长江航运(集团)总公司合并后更名为中国外运长航集团有限公司(以下简称中国外运长航)。自此, 本公司成为中国外运长航的子公司。

于2014年6月11日, 根据本公司董事会和股东大会审议通过的议案, 并经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国资委)《关于中国外运股份有限公司非公开发行H股股票有关问题的批复》(国资产权[2014]441号)及证监会2014年7月9日《关于核准中国外运股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]688号)核准, 本公司向承配人配售总计357,481,000股H股, 每股面值1元, 占已发行股本的8.41%, 本公司已发行的股本由4,249,002,200股增加至4,606,483,200股。据此, 本公司注册资本变更为4,606,483,200元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况(续)

2015年12月29日, 经国资委报经国务院批准后决定, 中国外运长航与招商局集团有限公司(以下简称招商局)实施战略重组。中国外运长航以无偿划转的方式整体并入招商局, 成为其全资子公司, 而本公司也因此成为招商局的上市附属公司。自2016年1月1日之后, 招商局已对中国外运长航拥有控制权, 故本公司的最终控股公司变为招商局。

2017年8月22日, 本公司与招商局订立收购协议, 本公司同意向招商局收购其持有的招商局物流集团有限公司(2019年更名为中外运物流有限公司, 以下简称中外运物流)全部股份, 总对价5,450,000,000元通过发行1,442,683,444股内资股的方式予以偿付。2017年10月16日, 本公司临时股东大会及H股类别股东会议经投票表决同意上述收购事项。同时, 相关收购经国资委于2017年10月11日《关于中国外运股份有限公司资产重组有关问题的批复》(国资产权[2017]1052号)批复同意, 本公司于2017年11月3日于中国证券登记结算有限责任公司完成1,442,683,444股内资股的登记及发行, 新发行股本占已发行股本的31.32%, 本公司已发行的股本由4,606,483,200股增加至6,049,166,644股。据此, 本公司注册资本变更为6,049,166,644元。

2018年5月31日, 本公司2018年临时股东大会和H股类别股东会审议通过了本公司换股吸收合并子公司中外运空运发展股份有限公司(以下简称外运发展)的议案, 批准本公司向外运发展除本公司以外的所有股东发行A股股票, 交换其所持有的外运发展股票。2018年11月1日, 证监会出具《关于核准中国外运股份有限公司吸收合并中外运空运发展股份有限公司申请的批复》(证监许可[2018]1772号), 核准本公司发行1,351,637,231股股份用于吸收合并外运发展。2019年1月10日, 本公司完成A股股票的发行并于2019年1月18日正式在上海证券交易所(以下简称上交所)挂牌交易, 本公司注册资本变更为7,400,803,875元。

2022年5月31日, 本公司2021年度股东大会、2022年第一次H股类别股东大会及2022年第一次A股类别股东大会审议通过了《关于申请回购H股股份的一般性授权的议案》, 同意授予本公司董事会回购H股的一般性授权。截至2022年12月31日, 根据一般性授权, 本公司累计回购H股95,001,000股, 其中45,699,000股于2022年9月29日完成注销, 本公司尚未就回购注销H股办结工商变更登记手续。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况(续)

本公司属于装卸搬运和运输代理业，具体涉及无船承运业务(有效期至2024年3月9日)；普通货运；国内水路运输船舶代理及客货物运输代理业务；承办海运、陆运、空运进出口货物、国际展品、私人物品和过境货物的国际运输代理业务等。本公司注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号。法定代表人：冯波鸣。

本公司及所属子公司(以下简称本集团)主营业务包括代理及相关、专业物流、电商及其他服务。本集团主要的经营业务位于中国境内。

本集团之主要子公司的经营范围详见附注八。

二、财务报表的编制基础

本集团对自2022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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称企业会计准则)，以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)及相关规定、香港《公司条例》和香港联交所《上市规则》所要求之相关披露，并基于附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

2. 记账本位币

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

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些以公允价值计量的金融工具外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的, 且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产, 在估值过程中校正该估值技术, 以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本(或股本)溢价，资本(或股本)溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

5. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报, 并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时, 结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即, 自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合, 如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益, 且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本集团将进行重新评估。

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理, 购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明该多次交易事项为一揽子交易: (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4)一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

7. 合营安排

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

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

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

8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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

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

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

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

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认, 该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间, 在本集团收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本集团, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收账款和应收票据, 以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

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

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

9.2.1 信用风险显著增加(续)

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

9.2.1 信用风险显著增加(续)

(12) 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

9.2.2 已发生信用减值的金融资产(续)

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

9.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产, 信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项, 信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

9.2.4 减记金融资产

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.3 金融资产的转移

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

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.3 金融资产的转移(续)

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

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

9.4 金融负债和权益工具的分类

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

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量(续)

金融负债满足下列条件之一, 表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:

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

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

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

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量(续)

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

9.4.1.2 其他金融负债

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

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

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 本集团终止确认原金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

9.4.3 权益工具

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

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

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具(续)

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

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

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

9.6 金融资产与金融负债的抵销

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

9.7 复合工具

本集团发行的同时包含负债和可将负债转换为自身权益工具的转换选择权的可转换债券, 初始确认时进行分拆, 分别予以确认。其中, 以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权, 作为权益工具进行核算。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

9.7 复合工具(续)

初始确认时, 负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额, 作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值, 计入其他权益工具。

后续计量时, 可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量; 划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用, 在负债成份和权益工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益工具; 与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值, 并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

10. 存货

本集团的存货主要包括原材料、库存商品及周转材料等。存货按成本进行初始计量。存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时, 主要采用先进先出法和月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

包装物和低值易耗品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。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时, 已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

11.2 初始投资成本的确定(续)

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资, 按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外, 本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位, 合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法(续)

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资(续)

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

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

11.4 长期股权投资处置

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

11.4 长期股权投资处置(续)

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

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

12. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产及折旧

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

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-30	0-5	3.17-20.00
港口及码头设施	20-40	5	2.38-4.75
汽车及船舶	5-25	5	3.80-19.00
机器设备、家具、器具及其他设备	5-25	5	3.80-19.00

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

14. 在建工程

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

15. 无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、软件等。

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

年末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

15.2 研究与开发支出

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

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产(续)

15.2 研究与开发支出(续)

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额, 对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16. 长期待摊费用

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

17. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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

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

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后, 对于与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: (1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价; (2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

17. 除商誉以外的非金融资产减值(续)

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

19. 职工薪酬

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

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

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

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

其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

20. 股份支付

本集团的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的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付, 本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用; 在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

21. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量, 相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券发行价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价, 在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入确认

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

满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本集团按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (一) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益; (二) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品; (三) 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度, 即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本集团按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策, 具体参见附注四、9。本集团拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债, 是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入确认(续)

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

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

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

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

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

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。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入确认(续)

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的, 首先将该款项确认为负债, 待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的, 按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入; 否则, 本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时, 才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团具体业务收入确认原则如下:

代理及相关业务收入: 本集团的代理及相关业务中的始发地业务于船舶离港/飞机起飞/货物装车之日确认收入的实现; 目的地业务于货物运送到约定交货地点之日确认收入的实现。

专业物流、电商业务收入: 本集团的专业物流、电商业务为客户提供点到点的运输服务, 客户于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, 由于本集团提供的专业物流及电商业务服务通常在一个会计期间的较短时间段内完成, 跨越会计期间提供的服务对本集团而言并不重大, 因此, 本集团的上述服务在完成时点确认收入的实现。

取得合同的成本

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入确认(续)

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

24. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

25. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

25.3 所得税的抵销

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

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

26. 外币业务和外币报表折算

26.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

26. 外币业务和外币报表折算(续)

26.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

27.1 本集团作为承租人

27.1.1 租赁的分拆

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

27.1.2 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.1 本集团作为承租人(续)

27.1.3 租赁负债

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.1 本集团作为承租人(续)

27.1.3 租赁负债(续)

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

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

27.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

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

27.1.5 租赁变更

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.1 本集团作为承租人(续)

27.1.5 租赁变更(续)

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

27.2 本集团作为出租人

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

27.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价, 分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

27.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.2.3 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.2 本集团作为出租人(续)

27.2.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁收款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

27.2.5 转租赁

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.2 本集团作为出租人(续)

27.2.6 租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。
- 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本集团按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(续)

27.3 售后租回交易

27.3.1 本集团作为卖方及承租人

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

27.3.2 本集团作为买方及出租人

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

28. 持有待售

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

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

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

28. 持有待售(续)

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

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

29. 安全生产费

本集团按照2022年12月13日财政部和应急部联合发布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 资产证券化业务

金融资产发生转移的, 根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断: 已经全部转移的, 终止确认相应的金融资产; 没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不予终止确认; 既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 根据对该项金融资产控制的涉及程度确定是否终止确认; 放弃了对该项金融资产控制的, 终止确认该项金融资产; 未放弃对该项金融资产控制的, 按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移满足整体终止确认条件的, 转移所收到的对价与相应的账面价值的差额, 计入当期损益, 原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额, 也一并转入当期损益; 满足部分终止确认条件的, 将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的, 将收到的对价确认为一项金融负债。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

31. 终止经营

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

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

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

32. 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质, 并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量, 非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产, 以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量; 对于换出资产, 在终止确认时, 将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 对于换入资产, 以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额; 对于换出资产, 在终止确认时, 将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换, 以账面价值为基础计量。对于换入资产, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额; 对于换出资产, 终止确认时不确认损益。

当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点存在不一致时, 换入资产满足资产确认条件, 换出资产尚未满足终止确认条件的, 在确认换入资产的同时将交付换出资产的义务确认为一项负债; 换入资产尚未满足资产确认条件, 换出资产满足终止确认条件的, 在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为一项资产。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

32. 非货币性资产交换(续)

非货币性资产交换同时换入多项资产的, 如果以公允价值为基础计量, 按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例, 将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊, 以分摊至各项换入资产的金额, 加上应支付的相关税费, 作为各项换入资产的成本进行初始计量; 有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的, 按照各项换入资产的公允价值的相对比例, 将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产, 加上应支付的相关税费, 作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的, 按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

非货币性资产交换同时换出多项资产的, 如果以公允价值为基础计量, 将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额, 在各项换出资产终止确认时计入当期损益; 有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 按照各项换出资产的公允价值的相对比例, 将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产, 分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额, 在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的, 各项换出资产终止确认时均不确认损益。

33. 债务重组

33.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组, 本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组, 本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额, 计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

33. 债务重组(续)

33.1 作为债务人记录债务重组义务(续)

采用修改其他条款方式的债务重组, 本集团按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》的规定, 确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务, 所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额, 计入当期损益。

33.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组, 本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时, 以成本计量, 其中存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的, 本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计(续)

33. 债务重组(续)

32.2 作为债权人记录债务重组义务(续)

采用修改其他条款方式的债务重组，本集团按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日, 重要判断和会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

1.1 金融资产分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务模式评估日可获得的所有相关证据, 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。本集团也需要对所持金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付进行判断。

1.2 金融资产转移的终止确认

本集团在正常经营活动中通过常规方式交易、资产证券化、卖出回购协议等多种方式转移金融资产。在确定转移的金融资产是否能够全部终止确认的过程中, 本集团需要作出重大的判断和估计。

若本集团通过结构化交易转移金融资产至特殊目的实体, 本集团分析评估与特殊目的实体之间的关系是否实质表明本集团对特殊目的实体拥有控制权从而需进行合并。合并的判断将决定终止确认分析应在合并主体层面, 还是在转出金融资产的单体机构层面进行。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1.2 金融资产转移的终止确认(续)

本集团需要分析与金融资产转移相关的合同现金流权利和义务，从而依据以下判断确定其是否满足终止确认条件。

- 是否转移获取合同现金流的权力；或现金流是否已满足“过手”的要求转移给独立第三方。
- 评估金融资产所有权上的风险和报酬转移程度。本集团在估计转移前后现金流以及其他影响风险和报酬转移程度的因素时，运用了重要会计估计及判断。

1.3 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息，并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组：当预期信用损失在组合的基础上计量时，金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征，用以确保一旦信用风险特征发生变化，金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合，从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1.3 预期信用损失的确认(续)

违约率：违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

1.4 商誉减值

2022年12月31日，商誉的账面价值为2,208,012,523.24元，本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，此等事项均涉及管理层的判断。

1.5 递延所得税的确认

本集团在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，就所有未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以确定应确认的递延所得税资产的金额。

本集团多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地区应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、本集团发展战略和子公司、联营企业及合营企业的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计提递延所得税负债。若未来利润的实际分配额超过预期时，相应的递延所得税负债将在分配计划变更和利润分配宣告两者中相对发生较早的期间确认并计入损益。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1.6 长期股权投资减值

2022年12月31日, 本集团对联营企业投资的账面价值4,443,731,016.94元(2022年1月1日: 4,090,348,488.40元); 2022年12月31日, 本集团对合营企业投资的账面价值4,083,707,156.25元(2022年1月1日: 4,321,891,080.22元)。对于存在减值迹象的长期股权投资, 本集团通过估计长期股权投资的可收回金额, 并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值。如果长期股权投资的可收回金额大于其账面价值, 则相应计提减值准备。

1.7 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具, 本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息; 当可观察市场信息无法获得时, 将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

可观察输入值, 是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值, 是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

1.8 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产、无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础, 并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计, 本集团将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

1.9 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉、长期股权投资外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外, 对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时, 预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量, 并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

1.10 确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期

对于作为承租人签订的存在续约选择权的租赁合同, 本集团运用判断以确定租赁合同的租赁期。对于本集团是否合理确定将行使该选择权的评估会影响租赁期的长短, 从而对确认的租赁负债和使用权资产的金额产生重大影响。

1.11 或有负债

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷, 相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。当与特定法律纠纷有关的经济利益被认为是很有可能流出且金额能够可靠地计量时, 本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。除了被认为导致经济利益流出可能性极低的或有负债外, 本集团所面临之重大或有负债均在附注十二进行了披露。管理层运用判断决定相关的法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有负债进行披露。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更及其影响

财政部于2021年12月30日印发了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号), 对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报及亏损合同的判断进行了规定, 并要求固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、亏损合同的判断的相关规定自2022年1月1日起施行。本集团已按照上述要求编制2022年度财务报表。《企业会计准则解释第15号》中固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、亏损合同的判断的相关规定对本集团及本公司无显著影响。

财政部于2022年11月30日印发了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号), 对单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理及企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理进行了规定, 并要求发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理的相关规定自发布之日起施行。本集团已按照上述要求编制2022年度财务报表。《企业会计准则解释第16号》中发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理的相关规定对本集团及本公司无显著影响。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年未发生重要的会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团本年未发生前期差错更正的情况。

4. 其他事项调整

本集团本年无需要披露的其他事项调整。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(为销项税额减可抵扣进项税后的余额)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加、地方教育附加	应纳流转税额	3%、2%
印花税	注册资本、资本公积金额、经济合同金额等	0.05%、0.03%等
房产税	房产的计税余值、租金收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	0.6-30元/平方米
企业所得税(注)	应纳税所得额	0-38%

注: 本公司及子公司的企业所得税根据当地的现行税率计算。本集团位于中国内地的子公司的所得税税率为25%, 中国内地以外国家或地区的主要子公司的所得税税率如下:

所在国家或地区	适用所得税税率
中国香港	16.50%
日本	38%
韩国	21%
白俄罗斯	18%
英属维尔京群岛	0%
荷兰	25%
罗马尼亚	16%
英国	19%

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文

2.1 企业所得税

- (1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。于报告期内，本集团地处西部地区的部分分、子公司享受15%的所得税优惠税率。
- (2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2021年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于报告期内，本集团满足条件的小微企业享受前述所得税优惠政策。
- (3) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。本集团之子公司中外运物流华北有限公司于2020年12月2日获得高新技术企业认证，自2020年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文(续)

2.1 企业所得税(续)

- (4) 根据《国家税务总局关于贯彻落实企业所得税法若干税收问题的通知》(国税函[2010]79号)以及《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定, 居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。本集团来自居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。
- (5) 根据2014年6月30日第326号《白俄罗斯共和国总统令》规定, 白俄罗斯免除中白工业园入驻者自注册之日起十个日历年内销售中白工业园区内自主生产商品所得利润的所得税; 注册之日起的十个日历年到期后, 在下一个十个日历年内缴纳的利润税为本总统令规定税率的一半。于报告期内, 本集团之子公司招商局中白商贸物流股份有限公司(以下简称招商中白)销售中白工业园区内自主生产商品(工程、服务)所得利润免交企业所得税。
- (6) 根据《财政部国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》(财税[2009]59号)、《财政部国家税务总局关于促进企业重组有关企业所得税处理问题的通知》(财税[2014]109号)以及《国家税务总局关于资产(股权)划转企业所得税征管问题的公告》(国家税务总局公告2015年第40号)关于适用特殊性税务处理的相关规定, 于报告期内, 本集团满足上述通知、公告要求的内部股权、资产划转适用特殊性税务处理, 不调整相关资产、负债的计税基础。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文(续)

2.2 增值税

- (1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号), 本集团经营的国际货代业务享受免征增值税的税收优惠。
- (2) 根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》的规定, 一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产, 可以选择适用简易计税方法, 按照5%的征收率计算应纳税额。于报告期内, 本集团满足上述条件的不动产出租业务按照5%的征收率缴纳增值税。
- (3) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的规定, 向境外单位销售的完全在境外消费的物流辅助服务(仓储服务、收派服务除外)免征增值税。境外单位从事国际运输和港澳台运输业务经停我国机场、码头、车站、领空、内河、海域时, 纳税人向其提供的航空地面服务、港口码头服务、货运客运站场服务、打捞救助服务、装卸搬运服务, 属于完全在境外消费的物流辅助服务。从事上述业务的本集团之子公司享受此项税收优惠。
- (4) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)、《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号)的规定, 自2019年4月1日至2022年12月31日, 提供邮政服务、电信服务、现代服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人, 按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本集团之部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文(续)

2.3 其他税种

- (1) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)的规定, 自2022年1月1日至2024年12月31日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团之部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。
- (2) 根据《财政部税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第16号)的规定, 自2020年1月1日起至2022年12月31日, 对物流企业自有的(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地, 减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本集团之部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。
- (3) 根据《财政部国家税务总局关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]12号)、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2022年第4号)的规定, 自2019年1月1日至2023年12月31日, 对农产品批发市场、农贸市场(包括自有和承租, 下同)专门用于经营农产品使用的房产、土地, 暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地, 按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。本集团之部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的主要子企业基本情况

序号	名称	企业			主要经营地	业务性质	实收资本	本集团		取得方式	备注
		级次	类型	注册地				合计持股比例(%)	表表决权比例(%)		
1	中国外运华南有限公司	二级	1	广东省广州市	广东省广州市	货运代理、专业物流及仓储码头服务	1,349,668,931.90	100.00	100.00	1	—
2	中国外运华东有限公司	二级	1	上海市	上海市	货运代理、专业物流及仓储码头服务	1,120,503,439.18	100.00	100.00	1	—
3	中外运空运发展股份有限公司	二级	1	北京市	北京市	航空货代及快递服务	905,481,720.00	100.00	100.00	1	—
4	中国外运长江有限公司	二级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	货运代理及专业物流	650,000,000.00	100.00	100.00	1	—
5	中国外运华中有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	货运代理、专业物流及仓储码头服务	645,339,941.77	100.00	100.00	1	—
6	中外运化工国际物流有限公司	二级	1	上海市	上海市	综合物流	339,554,483.66	59.20	59.20	1	—
7	中国外运福建有限公司	二级	1	福建省厦门市	福建省厦门市	货运代理、仓储码头服务及其他	223,257,965.92	100.00	100.00	1	—
8	贸迅国际有限公司	二级	3	香港特别行政区	福建省厦门市	交通运输	171,374,160.00	100.00	100.00	1	—
9	中国外运华北有限公司	二级	1	天津市	天津市	货运代理	140,193,047.50	100.00	100.00	1	—
10	中外运湖北有限责任公司	二级	1	湖北省武汉市	湖北省武汉市	货运代理及专业物流	120,000,000.00	100.00	100.00	1	—
11	中国外运大件物流有限公司	二级	1	山东省济南市	山东省济南市	起重及运输	103,600,000.00	100.00	100.00	3	—
12	宏光发展有限公司	二级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	集装箱租赁	79,287,945.35	100.00	100.00	2	—
13	中国外运东北有限公司	二级	1	辽宁省大连市	辽宁省大连市	货运代理及专业物流	150,000,000.00	100.00	100.00	1	—
14	中国船务代理有限公司	二级	1	北京市	北京市	货运代理	30,000,000.00	100.00	100.00	1	—
15	中国外运重庆有限公司	二级	1	重庆市	重庆市	货运代理	60,869,000.00	100.00	100.00	1	—
16	中国外运(巴西)有限公司	二级	3	巴西	巴西	综合物流	2,065,554.43	100.00	100.00	1	—
17	中国外运(香港)物流有限公司	二级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	货运代理及专业物流	530,557.66	100.00	100.00	2	—
18	中国外运(伊拉克)有限公司	二级	3	伊拉克	伊拉克	综合物流	292,842.00	100.00	100.00	1	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

1. 本年纳入合并报表范围的主要子企业基本情况(续)

序号	名称	企业 级次	类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团		取得 方式	备注
								合计持股 比例(%)	合计享有 表决权 比例(%)		
19	中外运物流有限公司	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	专业物流	1,346,761,911.29	100.00	100.00	2	—
20	中外运创新科技有限公司	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	综合物流	100,000,000.00	100.00	100.00	1	—
21	中外运冷链物流有限公司	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	专业物流	66,000,000.00	100.00	100.00	1	—
22	招商局中白投资咨询(深圳)有限公司 (注2)	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	专业物流	701,410,000.00	42.00	100.00	1	—
23	中外运物流投资控股有限公司	二级	1	北京市	北京市	专业物流	433,110,000.00	100.00	100.00	2	—
24	SE LOGISTICS HOLDING B.V.	二级	3	荷兰	荷兰	专业物流	7,780.50	100.00	100.00	3	—
25	中国外运海外发展有限公司	二级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	货运代理	10,611.78	100.00	100.00	1	—

注1: 本年中国外运(日本)有限公司和中国外运韩国船务有限公司由本集团二级子公司调整为中国外运海外发展有限公司下属子公司。

注2: 招商局中白投资咨询(深圳)有限公司由招商盈凯投资发展(深圳)有限公司(以下简称招商盈凯)和中外运物流共同投资设立, 持股比例分别为58%和42%。根据本公司与招商盈凯签订的《招商局中白投资咨询(深圳)有限公司股权托管协议》, 招商盈凯将持有58%股份对应的表决权全权委托本公司行使, 本集团能够主导招商局中白投资咨询(深圳)有限公司的相关活动并享有可变回报, 因此将其纳入合并范围。

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

(2) 取得方式: 1投资设立; 2同一控制下的企业合并; 3非同一控制下的企业合并; 4其他。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日 合并日 确定依据	合并当年 年初至		比较期间 被合并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
				合并当年年初 至合并日被 合并方的收入	合并日被 合并方的 净利润		
内蒙古中外运保税物流 有限公司	100%	详见注释	2022年3月31日 详见注释	1,868,965.09	53,360.67	2,863,728.75	115,043.15

注：本集团之子公司中国外运华北有限公司(以下简称外运华北)于2022年2月与中国外运内蒙古有限公司签订《国有产权转让协议》，以2,269,400元取得内蒙古中外运保税物流有限公司(以下简称内蒙古保税公司)100%股权。外运华北及内蒙古保税公司于合并前后均受招商局控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。至2022年3月31日，外运华北与中国外运内蒙古有限公司已完成必要的财产交接手续及价款支付，合并日确定为2022年3月31日。

(2) 合并成本

合并成本	内蒙古中外运保税物流有限公司
— 现金	2,269,400.00
— 非现金资产的账面价值	—
— 或有对价	—
合并成本合计	2,269,400.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

2. 同一控制下企业合并(续)

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	内蒙古中外运保税物流有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	2,786,697.05	3,472,580.53
货币资金	1,542,774.00	1,636,926.38
应收款项	506,099.56	268,180.97
预付款项	714,661.87	1,558,119.89
其他流动资产	16,141.08	1,664.14
固定资产	7,020.54	7,689.15
负债：	494,553.20	1,233,797.35
应付款项	315,081.84	-
合同负债	162,720.77	1,214,828.98
应付职工薪酬	15,176.98	14,922.48
应交税费	1,573.61	4,045.89
净资产	2,292,143.85	2,238,783.18
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,292,143.85	2,238,783.18

注：本集团于上述企业合并中无承担的被合并方的或有负债。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

3. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得		购买日	购买日的 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润
			比例(%)	股权取得方式				
中外运物流南京有限公司	2022年3月31日	188,889,625.38	45.00	现金收购	2022年3月31日	详见注释	269,882,887.66	29,769,642.90

注：本集团之子公司中外运物流投资控股有限公司(以下简称物流投资公司)于2022年3月25日与靖安洪大物华投资合伙企业(有限合伙)(以下简称洪大物华)签署《中外运物流南京有限公司股权转让协议》。根据前述协议，物流投资公司以现金188,889,625.38元收购洪大物华持有的中外运物流南京有限公司(以下简称南京公司)45%的股权。本次收购前，本集团通过子公司中外运物流持有南京公司45%股权，南京公司为本集团的联营企业(详见附注九、12)。2022年3月28日，南京公司完成工商变更登记，本集团合计持有南京公司90%股权。至2022年3月31日，本集团完成全部购买价款支付并与洪大物华完成管理权交接。本集团自2022年3月31日起能够主导南京公司的相关活动并享有可变回报，因此将2022年3月31日确定为购买日。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中外运物流南京有限公司
— 现金	188,889,625.38
— 发行或承担的债务的公允价值	—
— 或有对价的公允价值	—
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	188,889,625.38
合并成本合计	377,779,250.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	206,851,436.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	170,927,814.49

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：购买日之前持有的股权于购买日的公允价值的确定方法详见附注八、3.(4)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

3. 非同一控制下企业合并(续)

(2) 合并成本及商誉(续)

大额商誉形成的主要原因: 本集团已充分辨识南京公司于购买日的可辨认资产、负债。收购南京公司形成之商誉主要源于南京公司现存业务持续经营要素的公允价值, 这些要素包括南京公司现有资产的协同效应、市场竞争地位及经营团队等, 亦有部分系企业合并确认之递延所得税影响。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中外运物流南京有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	431,907,797.76	280,253,657.67
货币资金	2,595,980.78	2,595,980.78
应收款项	132,168,660.04	132,168,660.04
预付款项	9,339,056.34	9,339,056.34
存货	430,206.00	363,040.74
其他流动资产	10,434,243.90	10,434,243.90
固定资产	85,018,585.98	54,649,011.52
无形资产	133,537,871.00	10,283,161.69
在建工程	212,799.99	212,799.99
使用权资产	55,757,510.37	58,154,344.42
长期待摊费用	1,640,929.69	1,640,929.69
递延所得税资产	771,953.67	412,428.56
负债:	202,072,868.57	179,019,151.22
应付款项	95,200,573.70	95,200,573.70
合同负债	259,312.00	259,312.00
应付职工薪酬	5,195,942.82	5,195,942.82
应交税费	3,217,422.93	3,217,422.93
一年到期非流动负债	9,356,004.29	9,356,004.29
其他流动负债	9,598,690.38	9,598,690.38
租赁负债	55,757,510.37	55,757,510.37
递延收益	433,694.73	433,694.73
递延所得税负债	23,053,717.35	-
净资产:	229,834,929.19	101,234,506.45
减: 少数股东权益	22,983,492.92	10,123,450.64
取得的净资产	206,851,436.27	91,111,055.81

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

3. 非同一控制下企业合并(续)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债(续)

可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 南京公司于购买日可辨认资产、负债的公允价值根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的基准日为2021年12月31日, 编号为国众联评报字(2022)第2-1209号的资产评估报告(合并对价分摊)并考虑基准日至购买日南京公司的净资产变动确定。

本集团于上述企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有 股权在购买日的 账面价值	购买日之前原持有 股权在购买日的 公允价值	购买日之前原持有 股权按照公允价值 重新计量产生的 利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的 公允价值的确定 方法及主要假设	购买日之前与原持
					有股权相关的其他 综合收益/其他 权益变动转入投资 收益的金额
中外运物流南京有限公司	171,733,337.88	188,889,625.38	17,156,287.50	详见注释	512,482.15

注: 本集团于购买日之前持有的南京公司股权不存在活跃市场报价, 活跃市场中类似资产的报价信息及非活跃市场中相同或类似资产的报价信息亦难取得, 本集团通过估值确定其公允价值。鉴于本次收购交易对价中控制权溢价因素影响并非重大(即本次收购交易作价所依据的估值结果未将交易双方净资产联合起来产生的期望协同效应和其他收益的公允价值作为主要考量因素), 故以本次收购交易对价确定原持有股权于购买日的公允价值。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失 控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面				按照公允	丧失控制	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益/专项 储备转入投资 损益的金额
						享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	权之日 公允价值	
广州中外运长航物流 有限公司	217,861,700.00	100	公开挂牌转让	2022年5月31日	详见注释	134,463,630.85	—	—	—	—	—	—
连云港中外运化工国际 物流有限公司	3,034,653.70	65	退出投资	2022年8月31日	详见注释	5,424,757.12	—	—	—	—	—	6,115.01

注：本集团之子公司运航(香港)物流投资有限公司(以下简称运航香港)于2021年11月26日在北京产权交易所公开挂牌转让广州中外运长航物流有限公司(以下简称广州长航)100%股权, 通过动态报价确定科学城(广州)投资集团有限公司(以下简称科学城集团)为最终受让方。2022年3月, 运航香港与科学城集团签订《产权交易合同》, 以最终竞价结果217,861,700元转让广州长航100%股权。至2022年5月31日, 科学城集团已完成财产接收及管理人员委派, 本集团不再将广州长航纳入合并范围。

本集团之子公司中外运化工国际物流有限公司(以下简称化工国际)、中国外运陆桥运输有限公司(以下简称陆桥运输)于2022年7月与连云港港口集团有限公司签订《减资协议》, 化工国际和陆桥运输以减资方式退出连云港中外运化工国际物流有限公司(以下简称连云港国际物流), 退出价格分别为2,334,349元、700,304.70元。退出前, 化工国际和陆桥运输分别持有连云港国际物流50%、15%股权。至2022年8月31日, 连云港国际物流已完成工商变更登记, 本集团管理人员已退出, 不再将连云港国际物流纳入合并范围。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

5. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本集团本年因新设、分立增加中国外运一环通老挝物流有限公司、甘肃中外运供应链有限公司、中外运冷链物流(成都)有限公司、瑞达富昌无锡仓储服务有限公司、瑞达(金华)仓储服务有限公司等20家三级子公司、2家四级子公司。

本年因注销减少苏州高新区中外运储运有限公司、山东烟台中外运船务代理有限公司等1家三级子公司、4家四级子公司。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

6. 表决权在半数以下纳入合并范围, 或表决权超过半数但未纳入合并范围的原因

(1) 拥有表决权超过半数但未纳入合并范围的重要被投资单位

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	新疆新铁外运物流有限公司	51.00	51.00	1,000万元	510万元	根据新疆新铁外运物流有限公司章程约定, 股东会作出决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效, 本集团持有的表决权未超过三分之二, 不能单独控制新疆新铁外运物流有限公司, 故未将其纳入合并范围。
2	中外运高新物流(苏州)有限公司	60.00	60.00	1,957万美元	1,174.20万美元	根据中外运高新物流(苏州)有限公司章程约定, 董事会决定公司一切重大事宜, 重大事宜决定须经全体董事一致通过方为有效, 本集团在董事会中持有的表决权比例为60%, 不能单独控制中外运高新物流(苏州)有限公司, 故未将其纳入合并范围。
3	陕西北运国铁物流有限公司	51.00	51.00	1,000万元	510万元	根据陕西北运国铁物流有限公司章程约定, 股东会作出决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效, 本集团持有的表决权未超过三分之二, 不能单独控制陕西北运国铁物流有限公司, 故未将其纳入合并范围。
4	成都保税物流投资有限公司	54.29	54.29	17,500万元	9,500万元	根据成都保税物流投资有限公司章程约定, 股东会决定公司一切重大事宜, 重大事宜决定须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效, 本集团持有的表决权未超过三分之二, 不能单独控制成都保税物流投资有限公司, 故未将其纳入合并范围。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

7. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2022年

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当年归属于 少数股东的损益	当年向少数股东 支付的股利	年末累计 少数股东权益
1	中外运化工国际物流有限公司	40.80	30,683,859.87	17,236,665.77	214,267,296.93
2	招商局中白投资咨询(深圳)有限公司	58.00	-63,196,319.22	-	140,955,684.53

2021年

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当年归属于 少数股东的损益	当年向少数股东 支付的股利	年末累计 少数股东权益
1	中外运化工国际物流有限公司	40.80	21,478,035.31	17,549,576.21	201,448,645.11
2	招商局中白投资咨询(深圳)有限公司	58.00	-11,324,726.04	-	183,323,739.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表(续)

7. 重要非全资子公司情况(续)

(2) 主要财务信息

项目	年末数/本年累计数		年初数/上年累计数	
	中外运化工国际 物流有限公司	招商局中白投资咨询 (深圳)有限公司	中外运化工国际 物流有限公司	招商局中白投资咨询 (深圳)有限公司
流动资产	916,184,229.58	217,386,273.54	815,537,004.76	287,319,252.81
非流动资产	284,314,799.86	566,803,051.12	316,715,959.76	588,402,521.38
资产合计	1,200,499,029.44	784,189,324.66	1,132,252,964.52	875,721,774.19
流动负债	583,381,337.99	194,094,403.39	504,356,017.72	268,507,547.35
非流动负债	38,174,688.69	346,288,411.62	31,287,755.22	290,756,097.81
负债合计	621,556,026.68	540,382,815.01	535,643,772.94	559,263,645.16
营业收入	2,354,400,336.63	1,428,788,227.38	1,866,598,258.21	1,126,829,973.86
归属于母公司所有者的净利润	75,205,538.89	-108,959,171.07	52,642,243.40	-19,525,389.72
少数股东损益	7,770,757.00	-	4,372,081.46	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,205,538.89	-73,048,370.13	52,642,243.40	-21,286,541.60
归属于少数股东的综合收益总额	7,770,757.00	-	4,372,081.46	-
经营活动现金流量净额	231,877,069.19	-46,252,637.25	-6,280,943.46	133,633,800.55

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2022年1月1日, “年末”系指2022年12月31日, “本年”系指2022年1月1日至12月31日, “上年”系指2021年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	5,034,544.53	—	—	4,685,267.83
其中: 人民币	910,246.03	1.0000	910,246.03	536,334.46	1.0000	536,334.46
美元	430,276.76	6.9646	2,996,705.52	330,452.08	6.3757	2,106,863.33
港元	60,758.80	0.8933	54,275.84	51,089.08	0.8176	41,770.43
日元	653,551.70	0.0524	34,246.11	808,872.15	0.0554	44,811.52
欧元	10,797.98	7.4229	80,152.33	32,000.30	7.2197	231,032.57
其他	—	—	958,918.70	—	—	1,724,455.52
银行存款	—	—	16,170,301,276.64	—	—	14,206,676,972.79
其中: 人民币	10,367,390,550.47	1.0000	10,367,390,550.47	8,740,355,905.00	1.0000	8,740,355,905.00
美元	667,433,069.95	6.9646	4,648,404,358.97	719,059,718.02	6.3757	4,584,509,044.18
港元	544,554,024.40	0.8933	486,450,110.00	454,236,556.65	0.8176	371,383,808.72
日元	2,500,300,266.63	0.0524	131,015,733.97	1,795,251,406.84	0.0554	99,456,927.94
欧元	44,737,614.65	7.4229	332,082,839.79	33,682,131.19	7.2197	243,174,882.55
其他	—	—	204,957,683.44	—	—	167,796,404.40
其他货币资金	—	—	133,558,206.53	—	—	285,503,252.98
其中: 人民币	119,026,010.62	1.0000	119,026,010.62	285,179,081.09	1.0000	285,179,081.09
美元	1,541,897.01	6.9646	10,738,695.92	50,844.91	6.3757	324,171.89
其他	—	—	3,793,499.99	—	—	—
合计	—	—	16,308,894,027.70	—	—	14,496,865,493.60
其中: 存放境外的款项总额	—	—	2,815,392,938.69	—	—	3,239,972,558.81

(1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
应收利息	85,937,044.19	77,568,913.94	未到结息日
保函保证金	25,092,600.38	14,205,473.99	保函保证金
诉讼冻结款	1,300,000.00	5,245,520.61	法院冻结
股权收购款(注)	—	170,000,000.00	托管账户资金
其他	21,228,561.96	18,483,344.44	—
合计	133,558,206.53	285,503,252.98	—

注: 2021年收购芜湖三山港口有限责任公司50%股权对应价款本年已由托管账户支付至新加坡吉宝电讯与通运有限公司(以下简称吉宝电讯)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

2. 交易性金融资产

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中: 交易性权益工具投资	664,096.67	794,623.45
合计	664,096.67	794,623.45

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	88,529,670.89	43,212,806.04
合计	88,529,670.89	43,212,806.04

(2) 本集团年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
商业承兑汇票	-	70,913,031.13
合计	-	70,913,031.13

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

3. 应收票据(续)

- (4) 本集团年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。
- (5) 于2022年12月31日及2021年12月31日, 本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回), 故未计提信用损失准备。
- (6) 本集团本年无实际核销的应收票据。
- (7) 本集团年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。
- (8) 上述应收票据的到期日均在360天之内。

4. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	13,887,312,518.73	14,712,186,460.21
减: 信用损失准备	539,531,235.12	524,850,233.24
合计	13,347,781,283.61	14,187,336,226.97

(2) 应收账款整体账龄

根据交易日期的应收账款账龄分析如下:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	13,519,947,974.15	97.36	241,727,799.29	14,348,919,585.29	97.53	217,475,549.63
1至2年(含2年)	125,060,480.04	0.90	60,296,202.68	120,352,464.99	0.82	69,424,690.56
2至3年(含3年)	56,199,484.95	0.40	52,690,390.27	85,810,092.00	0.58	82,707,996.36
3年以上	186,104,579.59	1.34	184,816,842.88	157,104,317.93	1.07	155,241,996.69
合计	13,887,312,518.73	100.00	539,531,235.12	14,712,186,460.21	100.00	524,850,233.24

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(3) 应收账款分类情况

项目	原值						信用损失准备						净额	币种	计提理由
	账龄						账龄								
	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计			
低风险组合	223,481,822.79	2,196,935.91	9,636.16	-	1,287,736.69	226,976,301.55	-	-	-	-	-	226,976,301.55	人民币、美元、	注1	
正常风险组合	12,739,372,106.35	423,443,312.24	110,637,272.90	29,133,273.25	70,139,286.17	13,432,725,250.91	185,530,895.54	61,139,928.03	46,113,615.34	25,713,026.97	70,139,286.17	333,696,752.05	港币、其他	注2	
单项计提信用损失准备的应收账款	38,421,081.43	33,032,715.43	14,419,400.98	27,068,211.70	114,677,556.73	227,610,966.27	30,068,906.05	19,938,067.67	14,182,587.34	26,977,363.30	114,677,556.71	205,834,483.07	港币、其他	单项风险较高	
合计	13,061,275,010.57	458,672,963.58	125,060,480.04	56,199,484.95	186,104,579.59	13,887,312,518.73	215,649,803.59	26,077,995.70	60,299,202.68	52,690,390.27	184,816,842.88	539,531,235.12			

注1: 本集团低风险组合的应收账款主要为招商局合并报表范围内的关联单位、合营企业、联营企业及其子公司等的应收账款, 信用风险低。上述单位如果信用风险恶化, 本集团将其调整至正常风险组合或单项计提信用损失准备的应收账款。

注2: 本集团正常风险组合的应收账款为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的应收账款, 以账龄作为重要的信用风险特征, 以账龄为基础的迁徙率和历史损失率经前瞻调整确定的预期信用损失率代表了预期信用损失的合理估计。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(3) 应收账款分类情况(续)

其中: 年末单项计提信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
单位1	35,545,846.18	35,545,846.18	100.00	企业资金周转困难
单位2	24,381,211.48	24,381,211.48	100.00	涉诉
单位3	22,453,099.73	9,358,451.97	41.68	涉诉
单位4	12,976,547.62	12,976,547.62	100.00	企业经营困难
单位5	10,067,516.89	2,013,503.38	20.00	企业资金周转困难
单位6	9,487,944.48	9,487,944.48	100.00	涉诉
单位7	7,709,254.60	7,709,254.60	100.00	申请强制执行无可执行的资产
单位8	6,706,283.62	6,706,283.62	100.00	申请强制执行无可执行的资产
单位9	6,204,569.75	6,204,569.75	100.00	企业破产清算
单位10	6,049,304.67	6,049,304.67	100.00	企业破产重组
单位11	5,805,996.58	5,805,996.58	100.00	涉诉
单位12	5,155,618.78	5,155,618.78	100.00	涉诉
其他	75,067,771.89	74,439,949.96	99.16	涉诉、纠纷等
合计	227,610,966.27	205,834,483.07	—	—

(4) 低风险组合应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	信用损失准备
关联方应收账款	226,976,301.55	—	—
合计	226,976,301.55	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(5) 正常风险组合应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	13,222,815,418.59	1.45	191,730,823.57
1至2年(含2年)	110,637,272.90	41.68	46,113,615.34
2至3年(含3年)	29,133,273.25	88.26	25,713,026.97
3年以上	70,139,286.17	100.00	70,139,286.17
合计	13,432,725,250.91	—	333,696,752.05

(6) 应收账款信用损失准备的变动情况

项目	年初数	计提	本年变动金额			年末数
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
本年	524,850,233.24	63,505,720.13	16,039,075.11	38,098,626.70	5,312,983.56	539,531,235.12
上年	466,292,566.87	138,773,427.93	41,201,265.19	33,716,199.33	-5,298,297.04	524,850,233.24

注：其他变动主要系外币报表折算、汇率变动的影响。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(7) 本年收回或转回的信用损失准备情况

单位名称	应收账款 账面余额	收回或 转回原因	确定原信用损失 准备的依据	收回或转回前	
				累计已计提信用 损失准备金额	收回或转回金额
单位1	10,727,976.21	款项收回	涉诉	10,727,976.21	4,921,979.63
单位2	2,481,559.73	款项收回	涉诉	2,481,559.73	2,481,559.73
单位3	2,187,345.09	款项收回	涉诉	2,187,345.09	2,187,345.09
单位4	1,757,234.80	款项收回	涉诉	1,757,234.80	1,757,234.80
单位5	1,216,869.98	款项收回	涉诉	1,216,869.98	1,216,869.98
单位6	1,157,378.86	款项收回	申请强制执行无 可执行的资产	1,157,378.86	606,727.34
单位7	2,323,897.30	款项收回	涉诉	2,323,897.30	480,000.00
单位8	24,781,848.68	款项收回	涉诉	24,781,848.68	400,637.20
单位9	400,000.00	款项收回	涉诉	400,000.00	400,000.00
其他	6,446,006.35	款项收回	涉诉、纠纷等	6,446,006.35	1,586,721.34
合计	53,480,117.00	—	—	53,480,117.00	16,039,075.11

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(8) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位1	物流业务	7,716,134.73	公司破产	总经理办公会批准	否
单位2	物流业务	4,291,562.73	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位3	物流业务	3,036,115.96	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位4	其他业务	2,015,957.35	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位5	物流业务	1,989,870.81	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位6	物流业务	1,514,941.68	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位7	物流业务	1,284,974.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
中外运国际贸易有限公司	物流业务	1,224,901.39	公司破产	总经理办公会批准	是
单位8	物流业务	1,146,250.92	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位9	物流业务	1,118,880.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位10	物流业务	1,049,974.58	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位11	物流业务	973,838.67	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位12	物流业务	973,291.71	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位13	物流业务	900,000.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(8) 本年实际核销的应收账款情况(续)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位14	物流业务	705,499.17	超过诉讼时效	总经理办公会批准	否
单位15	物流业务	673,863.90	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位16	物流业务	588,313.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位17	物流业务	561,616.09	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位18	物流业务	550,651.52	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位19	物流业务	539,219.01	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位20	物流业务	448,609.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位21	物流业务	423,422.40	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位22	物流业务	350,000.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
其他	其他业务	4,020,738.08	—	—	否
合计	—	38,098,626.70	—	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(9) 本集团年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(10) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款 总额的比例(%)
单位1	客户	172,189,036.87	1年以内、1至2年、 2至3年	2,661,151.71	1.24
单位2	客户	170,529,184.07	1年以内	2,472,673.17	1.23
单位3	客户	142,860,831.82	1年以内	2,071,482.05	1.03
单位4	客户	127,334,792.38	1年以内	1,846,354.48	0.92
单位5	客户	108,951,642.55	1年以内	1,579,798.82	0.78
合计	—	721,865,487.69	—	10,631,460.23	5.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(11) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	与终止确认 相关的利得和损失	
	终止确认金额	(损失以“-”填列)
单位1	142,576,483.46	-4,323,896.56
单位2	69,193,943.36	-2,098,434.79
单位3	50,000,000.00	-1,516,342.82
单位4	45,162,602.09	-1,369,639.75
单位5	42,434,803.04	-1,286,914.18
单位6	40,131,931.29	-1,217,075.32
单位7	39,798,060.11	-1,206,950.06
单位8	30,050,000.00	-911,322.04
单位9	25,681,331.20	-778,834.05
单位10	24,114,113.52	-731,305.26
单位11	21,034,904.66	-637,922.53
单位12	21,020,465.17	-637,484.63
单位13	20,000,000.00	-606,537.12
单位14	20,000,000.00	-606,537.13
单位15	18,040,070.99	-547,098.64
单位16	16,434,925.92	-498,419.64
单位17	16,310,104.82	-494,634.21
单位18	15,245,152.28	-462,337.55
单位19	14,436,809.00	-437,823.03
单位20	13,579,608.41	-411,826.84
单位21	12,991,204.05	-393,982.38
单位22	12,812,711.68	-388,569.27
单位23	12,646,562.39	-383,530.48
单位24	11,046,285.86	-334,999.13
单位25	10,000,000.00	-303,268.56
单位26	10,000,000.00	-303,268.56
其他	70,278,198.06	-2,131,316.83
合计	825,020,271.36	-25,020,271.36

注：本集团之子公司中外运物流于2022年12月1日与招商财富资产管理有限公司(以下简称招商财富)签订《应收账款转让合同》，向招商财富转让应收账款8.25亿元。根据合同约定，本集团保留收取应收账款现金流量的权利，但承担了将收取的现金流量及时支付给招商财富的义务，本集团无垫款义务，无权另行处置(包括设定担保)已转让之应收账款，亦不承担已转让应收账款后续回款差额损失。本集团管理层认为，本集团转移了前述应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此终止确认相关应收账款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收账款(续)

(12) 本集团于2022年12月31日无因应收账款转移, 如以应收账款为标的进行证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债。

(13) 本集团年末无涉及政府补助的应收账款。

5. 应收款项融资

种类	年末数	年初数
应收票据	476,847,200.59	462,137,019.79
其中: 银行承兑汇票	476,847,200.59	462,137,019.79
合计	476,847,200.59	462,137,019.79

注: 本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行, 到期期限通常不超过6个月, 信用风险极低。资产负债表日, 应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

(1) 本集团年末无因背书存在瑕疵等到期未承兑的银行承兑汇票。

(2) 本集团年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	393,419,009.70	—
合计	393,419,009.70	—

注: 本集团基于承兑行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票贴现或背书时是否应予终止确认。由于本集团取得的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行, 其他银行承兑汇票占比并不重大且单笔金额小、数量众多, 本集团基于重要性原则, 在银行承兑汇票贴现或背书时即予以终止确认, 除非公开信息表明承兑行的信用风险出现重大异常变化。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

5. 应收款项融资(续)

- (4) 本集团年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。
- (5) 于2022年12月31日及2021年12月31日, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回), 故未计提信用损失准备。
- (6) 本集团本年无实际核销的应收票据。
- (7) 本集团年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。
- (8) 上述应收票据的到期日均在360天之内。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面金额 金额	比例(%)	减值准备	账面金额 金额	比例(%)	减值准备
1年以内(含1年)	5,682,311,925.68	98.83	-	4,693,536,399.54	98.24	-
1至2年(含2年)	26,344,680.81	0.46	-	50,546,285.44	1.06	-
2至3年(含3年)	12,977,576.70	0.22	-	14,735,285.44	0.31	-
3年以上	28,046,449.20	0.49	-	18,773,418.40	0.39	-
合计	5,749,680,632.39	100.00	-	4,777,591,388.82	100.00	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

6. 预付款项(续)

(2) 账龄超过一年的重要预付款项情况

单位名称	年末数	账龄	未结转原因
上海吴淞口国际邮轮港发展有限公司(注)	8,687,307.54	3年以上	业务未完成
单位1	5,000,000.00	3年以上	业务未完成
合计	13,687,307.54	——	——

注: 本集团之子公司中国外运华东有限公司(以下简称外运华东)对上海吴淞口国际邮轮港发展有限公司的预付款系支付码头的泊位锁定金, 由于上海港邮轮码头泊位紧张, 泊位锁定金需至少提前1年支付。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)	未结算原因
陕西外运国铁物流有限公司	供应商	184,386,376.85	1年以内	3.21	业务未完成
单位1	供应商	156,326,184.87	1年以内	2.72	业务未完成
单位2	供应商	150,635,609.99	1年以内	2.62	业务未完成
单位3	供应商	105,284,635.03	1年以内	1.83	业务未完成
单位4	供应商	97,261,426.52	1年以内	1.69	业务未完成
合计	——	693,894,233.26	——	12.07	——

(4) 本集团年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	1,736,849.64	1,417,884.21
应收股利	38,223,072.98	41,721,139.60
其他应收款项	1,821,826,003.20	1,662,607,772.77
合计	1,861,785,925.82	1,705,746,796.58

(1) 应收利息

1) 已到期可收取应收利息分类

项目	年末数	年初数
委托贷款	1,736,849.64	1,417,884.21
合计	1,736,849.64	1,417,884.21

2) 重要已逾期未收取利息

贷款单位	账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
MAXX LOGISTICS FZCO.	1,736,849.64	1年以内、 1至5年	对合营企业资金支持	对合营企业资金支持, 预期可收回, 未发生减值
合计	1,736,849.64	—	—	—

3) 本集团管理层认为, 于2022年12月31日之应收利息无需计提信用损失准备。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(2) 应收股利

被投资单位	年初数	因合并范围 变更而增加	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	13,062,793.08	-	2,347,670,510.12	2,351,168,576.74	9,564,726.46	—	—
其中: 新疆新铁外物流有限责任公司	-	-	5,168,041.35	-	5,168,041.35	已宣告未发放	否
上港外运集装箱仓储服务有限公司	-	-	10,127,028.99	5,730,343.88	4,396,685.11	已宣告未发放	否
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	-	-	2,134,290,051.37	2,134,290,051.37	-	—	—
南方航空物流有限公司	-	-	59,133,680.15	59,133,680.15	-	—	—
中外运安迈世(上海)国际航空快递 有限公司	-	-	30,400,927.50	30,400,927.50	-	—	—
江苏江阴港口集团股份有限公司	-	-	21,937,500.00	21,937,500.00	-	—	—
威海威东航运有限公司	-	-	18,163,710.00	18,163,710.00	-	—	—
新陆桥(连云港)码头有限公司	-	-	14,372,492.78	14,372,492.78	-	—	—
中外物流南京有限公司	12,810,274.27	-	-	12,810,274.27	-	—	—
南京港龙潭集装箱有限公司	-	-	9,674,798.66	9,674,798.66	-	—	—
武汉港集装箱有限公司	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	—	—
唐山港中外运船务代理有限公司	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	—	—
江苏日新外运国际运输有限公司	-	-	5,701,367.77	5,701,367.77	-	—	—
中外运-日新国际货运有限公司	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	—	—
其他	252,518.81	-	21,700,911.55	21,953,430.36	-	—	—
账龄1年以上的应收股利	28,658,346.52	-	-	-	28,658,346.52	—	—
其中: 中外运高新物流(苏州)有限公司	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	已宣告未发放	否
中国国际展览运输有限公司	2,797,362.80	-	-	-	2,797,362.80	未完成支付审批流程	否
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO., LTD.	1,860,983.72	-	-	-	1,860,983.72	未完成支付审批流程	否
合计	41,721,139.60	-	2,347,670,510.12	2,351,168,576.74	38,223,072.98	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项

1) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	1,315,796,655.79	66.66	2,083,673.83	1,240,562,680.35	67.51	10,533,241.10
1至2年(含2年)	318,020,799.75	16.11	10,457,435.26	236,280,037.05	12.86	10,350,405.41
2至3年(含3年)	72,793,048.11	3.69	3,917,391.92	113,132,428.24	6.16	20,611,993.10
3年以上	267,263,345.67	13.54	135,589,345.11	247,862,830.57	13.47	133,734,563.83
合计	1,973,873,849.32	100.00	152,047,846.12	1,837,837,976.21	100.00	175,230,203.44

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款(续)

2) 其他应收款项分类情况

项目	原值					信用损失准备					净值	原币种	计提理由	
	账龄					账龄								
	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年				3年以上
低风险组合	1,059,311,995.05	294,057,136.63	306,061,487.87	67,144,833.09	131,661,947.60	1,767,237,390.24	-	-	-	-	-	1,767,237,390.24	人民币、美元、	注1
正常风险组合	45,438,699.21	7,998,835.90	2,225,332.08	4,082,965.02	104,403,674.24	164,119,505.45	1,772,103.23	311,564.60	723,455.46	2,332,141.92	104,403,674.24	109,542,945.45	港元、其他	注2
单项计提信用损失准备的 其他应收款项	-	-	9,733,979.80	1,585,250.00	31,197,723.83	42,516,953.63	-	-	9,733,979.80	1,585,250.00	31,185,670.87	42,504,900.67	12,652.96	单项风险较高
合计	1,103,750,693.26	212,045,972.53	318,020,799.75	72,783,048.11	267,263,345.67	1,973,673,849.32	1,772,109.23	311,564.60	10,457,435.26	3,917,391.92	135,589,345.11	1,52,047,846.12	1,821,826,003.20	-

注1：本集团低风险组合的其他应收款项主要为应收政府单位、招商局合并报表范围内的关联单位、合营企业、联营企业及其子公司等的款项，以及押金、保证金等，信用风险低。上述单位如果信用风险恶化，本集团将其调整至正常风险组合或单项计提信用损失准备的其他应收款项。

注2：本集团正常风险组合的其他应收款项为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的其他应收款项，主要以账龄作为重要的信用风险特征。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

2) 其他应收款项分类情况(续)

其中: 年末单项计提信用损失准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
单位1	9,633,979.80	9,633,979.80	100.00	预计无法收回
单位2	7,239,965.87	7,227,912.91	99.83	涉诉
单位3	6,769,874.00	6,769,874.00	100.00	申请强制执行无可执行的资产
单位4	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企业资不抵债, 已列为失信人
单位5	1,385,250.00	1,385,250.00	100.00	破产清算, 预计无法收回
单位6	1,266,533.14	1,266,533.14	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
单位7	1,242,000.00	1,242,000.00	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
单位8	1,074,801.97	1,074,801.97	100.00	涉诉
单位9	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	申请强制执行无可执行的资产
其他	10,404,548.85	10,404,548.85	100.00	涉诉、业务纠纷等
合计	42,516,953.63	42,504,900.67	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

3) 按款项性质分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
押金、保证金	1,192,838,816.88	92,263,454.17	1,100,575,362.71	979,382,523.63	69,854,726.47	909,527,797.16
政府补助	282,131,655.40	-	282,131,655.40	438,289,608.17	18,744,952.49	419,544,655.68
代垫款	188,793,930.44	23,931,441.76	164,862,488.68	81,313,163.15	19,850,953.24	61,462,209.91
关联方款项	101,089,579.93	-	101,089,579.93	131,056,706.01	-	131,056,706.01
赔偿款	17,201,448.49	8,655,121.13	8,546,327.36	23,542,474.09	18,560,014.45	4,982,459.64
备用金	4,342,498.36	-	4,342,498.36	16,105,801.09	1,277,114.14	14,828,686.95
其他	187,475,919.82	27,197,829.06	160,278,090.76	168,147,700.07	46,942,442.65	121,205,257.42
合计	1,973,873,849.32	152,047,846.12	1,821,826,003.20	1,837,837,976.21	175,230,203.44	1,662,607,772.77

4) 本年计提、收回或转回的其他应收款项信用损失准备情况

信用损失准备	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)	
年初余额	949,053.69	133,328,277.09	40,952,872.66	175,230,203.44
年初余额在本年:	—	—	—	—
—转入第二阶段	-86,787.95	86,787.95	-	-
—转入第三阶段	-	-10,077,332.18	10,077,332.18	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,143,485.81	-19,897,070.45	5,971,290.31	-12,782,294.33
本年转回	-	-	-3,573,064.34	-3,573,064.34
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-12,513,068.04	-12,513,068.04
其他变动	77,922.28	4,018,609.21	1,589,537.90	5,686,069.39
年末余额	2,083,673.83	107,459,271.62	42,504,900.67	152,047,846.12

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

5) 其他应收款项信用损失准备的变动情况

项目	年初数	计提	本年变动金额			年末数
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
本年	175,230,203.44	-12,782,294.33	3,573,064.34	12,513,068.04	5,686,069.39	152,047,846.12
上年	153,730,171.38	30,209,587.17	5,316,478.42	3,873,701.50	480,624.81	175,230,203.44

其中本年收回或转回的重要信用损失准备情况：

单位名称	其他应收款项 账面余额	收回或转回 原因、方式	确定原信用损失准备的依据	收回或转回前	
				累计已计提信用 损失准备金额	收回或转回金额
单位1	2,291,462.95	款项收回	涉诉	2,291,462.95	1,467,354.03
单位2	636,000.00	款项收回	预计无法收回	636,000.00	636,000.00
单位3	623,721.00	款项收回	历史遗留款项, 预计无法收回	623,721.00	623,721.00
单位4	300,000.00	款项收回	历史遗留款项, 预计无法收回	300,000.00	300,000.00
单位5	1,030,840.00	款项收回	涉诉	1,030,840.00	50,000.00
单位6	300,000.00	款项收回	企业破产重组, 预计无法收回	300,000.00	30,000.00
其他	465,989.31	款项收回	历史遗留款项, 预计无法收回	465,989.31	465,989.31
合计	5,648,013.26	—	—	5,648,013.26	3,573,064.34

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

6) 本年实际核销的其他应收款项情况

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
单位1	赔偿款	9,464,437.40	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位2	保证金	500,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位3	保证金	500,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位4	保证金	377,707.50	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位5	保证金	300,000.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位6	赔偿款	246,435.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位7	保证金	200,000.00	公司破产	总经理办公会批准	否
单位8	保证金	200,000.00	申请强制执行无可执行的资产	总经理办公会批准	否
单位9	代垫款	170,266.00	公司破产	总经理办公会批准	否
单位10	保证金	150,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
其他	—	404,222.14	—	总经理办公会批准	否
合计	—	12,513,068.04	—	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

7) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末数		年初数	
	欠款金额	计提信用 损失准备金额	欠款金额	计提信用 损失准备金额
中国外运长航集团有限公司	288,708.00	-	42,888,708.00	-
合计	288,708.00	-	42,888,708.00	-

8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项 总额的比例(%)	信用损失准备	性质或内容
单位1	非关联方	67,782,360.69	1年以内	3.43	-	政府补助
单位2	供应商	67,076,512.11	1年以内	3.40	-	押金、保证金
单位3	供应商	61,000,000.00	1年以内	3.09	-	押金、保证金
单位4	非关联方	58,521,400.99	1年以内、1至2年	2.96	-	政府补助
单位5	供应商	51,450,000.00	1至2年	2.61	-	政府补助
合计	—	305,830,273.79	—	15.49	-	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

9) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额
单位1	物流业财政补助	67,782,360.69	1年以内	预计2023年底全部收回
单位2	物流业财政补助	58,521,400.99	1年以内、1至2年	预计2023年底全部收回
单位3	物流业财政补助	51,450,000.00	1至2年	预计2023年底全部收回
单位4	物流业财政补助	44,944,618.54	1年以内	预计2023年6月底全部收回
单位5	物流业财政补助	18,803,477.51	1年以内	2023年1月已全部收回
单位6	物流业财政补助	16,623,944.40	1年以内、1至2年	2023年2月已收回300万元, 剩余部分预计2023年10月底收回
单位7	物流业财政补助	13,000,000.00	1年以内、1至2年	预计2023年4月底全部收回
单位8	物流业财政补助	6,466,420.00	1年以内	预计2023年底全部收回
单位9	物流业财政补助	3,486,920.00	1年以内	2023年2月已全部收回
其他	物流业财政补助	1,052,513.27	1年以内	预计2023年6月底全部收回
合计	—	282,131,655.40	—	—

注: 本集团所属各子公司根据所在地区的优惠政策, 在满足政策规定条件且预计能够收到政府补助时按月或按季计提相应的政府补助。

10) 本集团本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11) 本集团于2022年12月31日无因其他应收款项转移, 如以其他应收款项为标的进行证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债。

12) 本集团本年无预付款项转入其他应收款项的情况。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	32,639,854.69	2,995,950.82	29,643,903.87	31,523,081.95	2,995,950.82	28,527,131.13
库存商品(产成品)	20,939,286.20	2,045,443.29	18,893,842.91	28,639,888.10	3,045,443.29	25,594,444.81
周转材料(包装物、低值易耗品等)	16,923,513.39	-	16,923,513.39	16,632,515.38	1,757,000.00	14,875,515.38
合计	70,502,654.28	5,041,394.11	65,461,260.17	76,795,485.43	7,798,394.11	68,997,091.32

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,995,950.82	-	-	-	-	2,995,950.82
库存商品(产成品)	3,045,443.29	-	-	1,000,000.00	-	2,045,443.29
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,757,000.00	-	-	1,757,000.00	-	-
合计	7,798,394.11	-	-	2,757,000.00	-	5,041,394.11

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款	13,957,417.55	15,909,170.38
合计	13,957,417.55	15,909,170.38

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

10. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣(认证)进项税	374,048,126.77	582,917,064.75
预缴税金	47,944,546.96	19,459,709.44
小计	421,992,673.73	602,376,774.19
减: 减值准备	-	-
合计	421,992,673.73	602,376,774.19

11. 长期应收款

(1) 长期应收款分类情况

项目	年末数			年初数			
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	年末折现率区间
应收联营、合营企业款项(注1)	48,820,000.00	-	48,820,000.00	60,345,000.00	-	60,345,000.00	1.20%、12.50%
其他长期应收款(注2)	65,119,837.03	63,487,419.48	1,632,417.55	62,829,917.78	59,661,577.02	3,168,340.76	—
合计	113,939,837.03	63,487,419.48	50,452,417.55	123,174,917.78	59,661,577.02	63,513,340.76	—
减: 一年内到期的部分	13,957,417.55	-	13,957,417.55	15,909,170.38	-	15,909,170.38	—
一年后到期的长期应收款	99,982,419.48	63,487,419.48	36,495,000.00	107,265,747.40	59,661,577.02	47,604,170.38	—

注1: 本集团应收联营、合营企业款项包括以下项目:

本集团之联营企业上海普安仓储有限公司(以下简称上海普安)于2017年4月从本集团取得委托贷款4,516万元, 用于补充流动资金, 年利率为12.50%, 到期日为2024年12月。根据借款合同安排, 上海普安自2017年6月至2024年11月按季度还本付息。于2022年12月31日, 该笔借款余额为2,032万元(2022年1月1日: 2,472万元), 其中一年内到期的部分为520万元。

本集团之合营企业中国外运苏州物流中心有限公司(以下简称苏州物流中心)于2016年8月从本集团取得委托贷款5,700万元, 该笔借款期限为10年, 年利率为1.20%, 到期日为2026年8月。该笔贷款是中国农发重点建设基金有限公司通过中国农业发展银行向本公司提供的政策性专用借款, 专门用于苏州物流中心吴淞江综合物流园项目。项目建设期结束后, 苏州物流中心自2019年8月至2026年8月分7年等额偿还本金。于2022年12月31日, 该笔借款余额2,850万元(2022年1月1日: 3,562.50万元), 其中一年内到期的部分为712.50万元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

(1) 长期应收款分类情况(续)

注2: 本集团之子公司外运发展自2010年开始与友和道通航空有限公司及其两家关联公司UT CHARTER BROKER LTD.、华利物流有限公司开展货运代理业务,截至2018年3月, UT CHARTER BROKER LTD.欠付外运发展港币10,726,517.54元、华利物流有限公司欠付外运发展港币55,974,597.46元、友和道通航空有限公司欠付外运发展29,880,000元。2018年3月13日, 外运发展与友和道通航空有限公司、UT CHARTER BROKER LTD.、华利物流有限公司、深圳市友和道通实业有限公司(以下简称友和道通实业)及深圳市友和道通控股有限公司(以下简称友和道通控股)达成债务重组协议, 约定由友和道通实业在3年内分6期等额代为偿还以上债务及按照实际天数及同期银行贷款基准利率计算的利息, 并由友和道通控股对以上债务承担连带责任担保。

于2022年12月31日, 外运发展对友和道通实业的长期应收款折合人民币为63,487,419.48元。由于友和道通实业未按照约定时间还款, 且面临严重的财务困难, 该笔长期应收款已于以前年度全额计提信用损失准备。

(2) 本年计提、收回或转回的长期应收款信用损失准备情况

信用损失准备	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)	
年初余额	-	-	59,661,577.02	59,661,577.02
年初余额在本年:	—	—	—	—
- 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	-	-	-	-
本年转回	-	-	-9,907.30	-9,907.30
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	3,835,749.76	3,835,749.76
年末余额	-	-	63,487,419.48	63,487,419.48

(3) 本集团本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本集团于2022年12月31日无因长期应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	合并范围 变更之影响	追加投资	减少投资	其他增加(减少)	外币报表 折算影响数	年末数
对合营企业投资	4,325,911,353.36	-	3,919,183.30	14,316,443.99	-230,480,241.55	2,693,578.27	4,087,727,429.39
对联营企业投资	4,098,200,396.71	-171,733,337.88	81,250,000.00	-	412,187,603.75	32,405,255.65	4,452,309,918.23
小计	8,424,111,750.07	-171,733,337.88	85,169,183.30	14,316,443.99	181,707,362.20	35,098,833.92	8,540,037,347.62
减：长期股权投资减值准备	11,872,181.45	-	-	-	-	726,992.98	12,599,174.43
合计	8,412,239,568.62	-171,733,337.88	85,169,183.30	14,316,443.99	181,707,362.20	34,371,840.94	8,527,438,173.19

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	投资成本	年初数	减值准备 年初金额	合并范围 变更影响	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	本年增减变动		外币报表 折算影响	其他	减值准备 年末余额
									宣告发放 现金股利或利润	损益调整			
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	1,457,004.00	24,587,094.28	-	-	-	-	4,486,883.99	-	1,653,210.03	-	-	-	27,407,188.24
大连日通外运物流有限公司	16,419,924.68	25,381,208.63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,381,208.63
宁波大港新世达投资有限公司	19,815,780.28	24,400,855.10	-	-	-	-	2,623,956.32	-	3,123,824.58	-	-	-	23,930,986.04
烟台合泰供应链管理有限公司	14,700,000.00	18,366,894.39	-	-	-	-	1,501,600.13	-	1,500,062.69	-	-	-	18,568,431.83
新疆新外运物流有限责任公司	5,100,000.00	15,456,718.70	-	-	-	-	5,178,781.65	-	5,168,041.35	-	-	-	15,466,926.00
中国外运土耳其有限公司	1,040,119.70	10,915,941.45	-	-	-	-	4,035,683.30	-	-	88,141.79	-	-	15,089,787.14
徐州内外运有限公司	15,292,491.77	13,101,037.47	-	-	-	-	485,894.91	-	3,651.39	-	-	-	13,589,573.77
上海联合捷物流有限公司	15,000,000.00	17,123,336.00	-	-	-	-	-5,224,278.23	-	-	-	-	-	11,899,057.77
苏州外运(江苏)国际海运有限公司	6,723,579.00	11,286,080.78	-	-	-	-	-8,674.33	-	-	-	-	-	11,183,406.42
江苏运通港口物流发展有限公司	9,800,000.00	9,791,506.16	-	-	-	-	-965,663.02	-	-	-	-	-	8,834,823.14
北京中外运华力物流有限公司	2,400,000.00	8,461,108.84	-	-	-	-	312,901.60	-	-	-	-	-	8,774,010.44
唐山港中外运华力物流有限公司	2,500,000.00	10,121,699.73	-	-	-	-	2,327,895.07	-	6,000,000.00	-	-	-	6,449,485.80
江苏日新外运国际物流有限公司	-	12,141,985.67	-	-	-	8,313,380.11	1,872,762.21	-	5,701,367.77	-	-	-	-
其他	64,357,282.61	74,045,327.67	4,020,273.14	-	3,919,163.30	6,003,063.88	9,429,916.22	46,219.70	9,657.99	-36,027.44	-	-	78,408,304.38
									3,032,903.18				4,020,273.14

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	投资成本	年初数	减值准备 年初金额	合并范围 变更影响	追加投资	减少投资	权益法下 确认投资收益	其他综合 收益调整	本年增减变动		宣告发放现金 股利和利润	计提减值准备	外币报表 折算影响数	其他	年末数	减值准备 年末余额
									其他权益变动	其他权益变动						
联营企业																
联发国际控股有限公司	3,592,405,662.90	4,098,200,396.71	7,651,908.31	-171,733,337.88	81,250,000.00	-	392,756,489.02	67,451,041.12	3,081,971,533	50,021,406.02	-	-	32,405,255.65	-180,492.50	4,452,308,918.23	8,578,901.29
招商局海丰投资发展有限公司	2,012,021,579.89	2,289,026,731.70	-	-	-	-	198,597,336.55	47,193,288.41	-	-	-	-	-	-	2,481,817,388.57	-
招商局海丰投资发展有限公司	351,328,381.51	337,594,920.02	-	-	-	-	22,800,735.20	-	-	-	-	-	30,069,458.34	-	390,464,122.16	-
深圳皇庭世纪发展有限公司	442,358,642.42	339,445,784.10	-	-	-	-	94,700,629.38	-	-	-	-	-	-	-	374,146,413.48	-
江苏江都港口集团股份有限公司	59,819,000.00	278,252,053.08	-	-	-	-	77,075,453.26	-	1,897,232.37	21,937,500.00	-	-	-	-	335,327,238.71	-
顺丰航空有限公司	206,722,602.90	209,421,506.68	-	-	-	-	45,673,321.85	20,257,742.71	375,302.51	18,163,700.00	-	-	-	-	257,068,863.24	-
武汉港集装箱有限公司	127,169,354.38	179,450,994.02	-	-	-	-	8,492,916.16	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	182,319,212.89	-
上海普安仓储有限公司	78,173,640.00	77,574,597.46	-	-	-	-	1,443,324.18	-	-	-	-	-	-	-	79,017,921.64	-
浙江海盐长兴投资有限公司	38,300,000.00	58,054,801.84	-	-	-	-	-756,379.46	-	-	-	-	-	-	-	57,298,422.38	-
普集物流科技有限公司(注1)	49,000,000.00	-	-	-	49,000,000.00	-	-2,234,031.45	-	596,348.58	-	-	-	-	-	47,362,317.13	-
马鞍山天顺港口有限责任公司	21,000,000.00	30,848,843.33	-	-	-	-	827,794.22	-	-	700,000.00	-	-	-	-	30,976,637.55	-
沈阳富运冷链物流有限公司	20,000,000.00	20,278,081.75	-	-	-	-	58,282.75	-	-	-	-	-	-	-	20,336,364.50	-
Euroson Real Gateway Closed Joint-Stock Company	19,090,978.81	17,963,889.34	-	-	-	-	710,556.77	-	-	-	-	-	1,572,823.94	-	20,247,279.05	-
青岛宝立港物流有限公司	18,000,000.00	20,924,935.36	-	-	-	-	-1,573,786.63	-	-	195,912.54	-	-	-	-	19,153,886.19	-
陆海新通运营有限公司	14,038,080.00	14,079,474.51	-	-	-	-	1,283,997.44	-	-	-	-	-	-	-	15,363,471.95	-
上海海邦国际集装箱修理有限公司	12,481,024.91	12,685,077.02	-	-	-	-	-442,584.86	-	-	-	-	-	-	-	12,242,492.16	-
中外运东方特快(成都)有限公司(注2)	11,250,000.00	-	-	-	11,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,250,000.00	-
广州货运航空有限公司(注3)	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-48,440.04	-	-	-	-	-	-	-	9,951,559.96	-
中欧班列(沈阳)集结中心建设运营有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
中欧班列(沈阳)集结中心建设运营有限公司	-	165,646,120.84	-	-171,733,337.88	-	-	5,911,721.87	-	175,495.17	-	-	-	-	-	-	-
中外运物流南京有限公司(注4)	96,182,348.08	96,582,633.06	7,651,908.31	-	3,000,000.00	-	335,611.42	-	-2,407.10	3,924,883.48	-	-	763,955.37	-180,492.50	96,944,426.77	8,578,901.29
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,941,230,675.95	6,424,111,750.07	11,872,161.45	-171,733,337.88	85,169,183.30	14,916,443.99	2,387,056,640.03	67,457,260.82	3,289,692.58	2,275,915,786.73	-	-	35,098,833.92	-180,492.50	8,540,037,347.62	12,591,174.49

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

注1: 青骓物流科技有限公司由本公司与北京小马慧行科技有限公司于2022年2月17日投资设立, 本公司实际出资4,900万元, 持股比例49%。根据青骓物流科技有限公司章程, 本公司能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

注2: 中外运医疗科技(成都)有限公司由本集团之子公司中外运物流与成都科技创新投资集团有限公司、天津亿博仁医疗供应链管理服务合伙企业(有限合伙)于2022年08月01日投资设立, 中外运物流实际出资1,125万元, 持股比例45%。根据中外运医疗科技(成都)有限公司章程, 中外运物流能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

注3: 广州货运航空有限公司由本集团之子公司中外运跨境电商物流有限公司(以下简称跨境电商公司)与广州空港产业投资集团有限公司、广州市综合交通枢纽有限公司和广东高捷航运物流有限公司于2022年3月17日投资设立, 注册资本为5亿元, 跨境电商公司认缴出资1亿元, 持股比例20%。根据广州货运航空有限公司章程, 跨境电商公司能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

注4: 对南京公司投资变动详见附注八、3。

(3) 长期股权投资减值准备变动如下

项目	年初数	合并范围 变更影响	本年增加	本年减少		外币报表 折算影响数	年末数
				减少数	减少原因		
北京招商科学城房地产开发有限公司	5,261,256.00	-	-	-	-	487,129.50	5,748,385.50
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	4,020,273.14	-	-	-	-	-	4,020,273.14
北京斯麦令服饰有限公司	1,339,228.80	-	-	-	-	123,996.60	1,463,225.40
北京顺港服装辅料有限公司	1,251,423.51	-	-	-	-	115,866.88	1,367,290.39
合计	11,872,181.45	-	-	-	-	726,992.98	12,599,174.43

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(4) 对重要合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年 归属于母公司 所有者的净利润
合营企业											
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	北京市	航空快件	1,450万美元	50.00	50.00	7,452,888,037.08	3,414,490,219.49	4,038,407,817.59	21,250,267,045.08	3,734,173,335.24	3,734,173,335.24
合计						7,452,888,037.08	3,414,490,219.49	4,038,407,817.59	21,250,267,045.08	3,734,173,335.24	3,734,173,335.24

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(5) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	中外运-敦豪国际 航空快件有限公司	中外运-敦豪国际 航空快件有限公司
流动资产	6,165,005,133.27	7,027,548,586.26
非流动资产	1,287,892,903.81	1,041,061,118.52
资产合计	7,452,898,037.08	8,068,609,704.78
流动负债	2,982,198,126.33	3,216,735,020.03
非流动负债	432,292,093.16	279,227,329.65
负债合计	3,414,490,219.49	3,495,962,349.68
净资产	4,038,407,817.59	4,572,647,355.10
归属于母公司所有者的净资产	4,038,407,817.59	4,572,647,355.10
按持股比例计算的净资产份额	2,019,203,908.80	2,286,323,677.55
调整事项	-	-
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现利润	-	-
— 其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	2,019,203,908.80	2,286,323,677.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	21,250,267,045.08	21,629,137,585.77
财务费用	-107,758,337.44	-60,022,565.55
所得税费用	1,269,265,540.60	1,437,891,216.93
净利润	3,734,173,335.24	3,973,277,715.36
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,734,173,335.24	3,973,277,715.36
本年收到来自合营企业的股利	2,134,290,051.37	1,215,963,848.79

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(6) 对重要联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年 归属于母公司 所有者的净利润
联营企业 路吉国际控股有限公司	— 英属维尔京群岛	— 托盘租赁	— 101美元	— 45.00	— 45.00	8,241,651,656.51	4,187,832,803.69	4,053,818,852.82	2,020,060,296.75	441,327,419.02	441,327,419.02
合计	—	—	—	—	—	8,241,651,656.51	4,187,832,803.69	4,053,818,852.82	2,020,060,296.75	441,327,419.02	441,327,419.02

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(7) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数 路凯国际控股 有限公司	上年数 路凯国际控股 有限公司
流动资产	1,848,253,096.07	1,655,018,261.51
非流动资产	6,393,398,560.44	5,942,094,993.19
资产合计	8,241,651,656.51	7,597,113,254.70
流动负债	852,623,763.46	939,490,401.44
非流动负债	3,335,209,040.23	3,150,005,415.93
负债合计	4,187,832,803.69	4,089,495,817.37
净资产	4,053,818,852.82	3,507,617,437.33
归属于母公司所有者的净资产	4,053,818,852.82	3,507,617,437.33
按持股比例计算的净资产份额	1,824,218,483.77	1,578,427,846.80
调整事项	660,598,884.90	660,598,884.90
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现利润	-	-
— 其他	660,598,884.90	660,598,884.90
对联营企业权益投资的账面价值	2,484,817,368.67	2,239,026,731.70
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,020,080,296.75	1,861,922,100.37
财务费用	87,936,355.14	36,713,708.34
所得税费用	204,600,720.37	213,017,993.24
净利润	441,327,419.02	393,000,137.24
其他综合收益	104,873,996.47	-283,013,028.67
综合收益总额	546,201,415.49	109,987,108.57
本年收到来自联营企业的股利	-	175,500,000.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(8) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,064,503,247.45	2,035,567,402.67
下列各项按持股比例的合计数	—	—
净利润	127,213,482.79	137,274,480.86
其他综合收益	46,219.70	—
综合收益总额	127,259,702.49	137,274,480.86
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,958,913,648.27	1,851,321,756.70
下列各项按持股比例的合计数	—	—
净利润	194,159,151.06	110,056,742.79
其他综合收益	20,257,742.71	-4,239,637.56
综合收益总额	214,416,893.77	105,817,105.23

(9) 于2022年12月31日, 本集团不存在合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力受到重大限制的情况。

(10) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认 前期累计的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积 未确认的损失
招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资 投资基金合伙企业(有限合伙)	—	-3,002,922.84	-3,002,922.84
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	-604,758.85	1,083,252.49	—
合计	-604,758.85	-1,919,670.35	-3,002,922.84

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	指定为其他权益工具投资的原因	年末数	年初数	股利收入
其他权益工具投资—上市公司权益工具投资	—	30,576,728.20	26,336,370.61	-
其中：中国国际航空股份有限公司	战略目的持有	30,576,728.20	26,336,370.61	-
合计	—	30,576,728.20	26,336,370.61	-

(2) 年末其他权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 指定为以公允价值计量		
				转入留存收益的金额	且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国国际航空股份有限公司	-	16,874,892.45	-	-	战略目的持有	—

(3) 本集团本年无终止确认的其他权益工具投资。

14. 其他非流动金融资产

项目	年末数	年初数
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	708,417,806.54	797,864,160.84
其中：权益工具投资	708,417,806.54	797,864,160.84
合计	708,417,806.54	797,864,160.84

注：于2022年12月31日，其他非流动金融资产为本集团持有的权益工具投资，主要包括：对南方航空物流股份有限公司的投资223,636,365.50元；对南京港龙潭集装箱有限公司的投资135,806,515.46元；对京东物流股份有限公司(以下简称京东物流)的投资135,066,960元；对欧冶云商股份有限公司的投资147,747,600元；对中白产业投资基金的投资44,485,580.66元；对沈阳空港物流有限公司的投资14,930,000元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、原值			
年初数	2,471,676,725.08	116,643,404.26	2,588,320,129.34
本年购置	142,497.95	-	142,497.95
固定资产转为投资性房地产	132,301,461.14	-	132,301,461.14
无形资产转为投资性房地产	-	27,905,131.94	27,905,131.94
本年处置	-	-	-
自投资性房地产转入固定资产	172,273,940.95	-	172,273,940.95
外币报表折算影响数	190,068,806.99	-	190,068,806.99
年末数	2,621,915,550.21	144,548,536.20	2,766,464,086.41
二、累计折旧及累计摊销			
年初数	373,941,283.93	38,182,227.09	412,123,511.02
本年计提额	85,500,821.26	3,405,599.40	88,906,420.66
固定资产转为投资性房地产	27,562,126.89	-	27,562,126.89
无形资产转为投资性房地产	-	5,854,006.11	5,854,006.11
本年处置	-	-	-
自投资性房地产转入固定资产	68,281,571.57	-	68,281,571.57
外币报表折算影响数	23,702,597.13	-	23,702,597.13
年末数	442,425,257.64	47,441,832.60	489,867,090.24
三、减值准备			
年初数	1,485,259.40	-	1,485,259.40
年末数	3,138,161.54	-	3,138,161.54
四、净额			
年初数	2,096,250,181.75	78,461,177.17	2,174,711,358.92
年末数	2,176,352,131.03	97,106,703.60	2,273,458,834.63

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川观摩电视塔影视文化广场(成都339大楼C座) 3幢10层	24,846,324.14	正在办理
中外运(长春)物流有限公司办公楼	4,254,248.38	正在办理
中外运物流睦南道98号房屋	595,201.27	正在办理
合计	29,695,773.79	—

16. 固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	14,748,658,489.29	14,068,406,610.80
固定资产清理	51,132.07	—
合计	14,748,709,621.36	14,068,406,610.80

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

16. 固定资产(续)

(1) 固定资产

1) 固定资产分类明细

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值	—	—	—	—	—
年初数	13,473,471,163.93	1,828,116,051.58	1,417,599,372.02	6,120,614,154.20	22,839,800,741.73
合并范围变更之影响(注1)	73,591,061.74	-	1,694,206.59	9,635,311.16	84,920,579.49
本年购置	32,738,006.78	5,987,802.87	178,975,667.10	508,383,004.54	726,084,481.29
本年在建工程转入	848,663,837.20	3,357,410.90	2,534,364.60	171,755,769.81	1,026,311,382.51
本年投资性房地产转入	172,273,940.95	-	-	-	172,273,940.95
本年处置、报废	28,898,735.42	1,968,155.12	129,697,135.77	232,119,004.79	392,683,031.10
重分类	-10,732,991.68	11,909,150.58	-17,703,589.18	16,527,430.28	-
本年转为投资性房地产	132,301,461.14	-	-	-	132,301,461.14
其他减少(注2)	15,881,979.49	-	15,059.18	1,277,276.07	17,174,314.74
外币报表折算影响数	49,127,993.04	-	13,804,544.99	121,638,859.84	184,571,397.87
年末数	14,462,050,835.91	1,847,402,260.81	1,467,192,371.17	6,715,158,248.97	24,491,803,716.86
二、累计折旧	—	—	—	—	—
年初数	3,930,461,012.27	523,949,643.07	948,270,072.31	3,210,157,272.52	8,612,838,000.17
合并范围变更之影响(注1)	-	-	-	-79,640.95	-79,640.95
本年计提额	506,036,322.09	67,799,476.08	126,453,028.17	385,827,555.91	1,086,116,382.25
本年投资性房地产转入	68,281,571.57	-	-	-	68,281,571.57
本年处置、报废	24,970,651.22	733,621.09	106,711,564.19	201,990,214.32	334,406,050.82
重分类	-8,677,299.04	9,796,988.81	-10,173,789.46	9,054,099.69	-
本年转为投资性房地产	27,562,126.89	-	-	-	27,562,126.89
其他减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	6,128,608.85	-	8,044,848.20	50,886,661.29	65,060,118.34
年末数	4,449,697,437.63	600,812,486.87	965,882,595.03	3,453,855,734.14	9,470,248,253.67
三、减值准备	—	—	—	—	—
年初数	139,568,608.84	-	18,747,270.32	240,251.60	158,556,130.76
年末数	253,909,451.98	-	18,747,270.32	240,251.60	272,896,973.90
四、净额	—	—	—	—	—
年初数	9,403,441,542.82	1,304,166,408.51	450,582,029.39	2,910,216,630.08	14,068,406,610.80
年末数	9,758,443,946.30	1,246,589,773.94	482,562,505.82	3,261,062,263.23	14,748,658,489.29
年末已抵押之资产净额	214,871,954.71	-	-	-	214,871,954.71

注1：合并范围变更之影响系本年非同一控制下企业合并南京公司、处置广州长航和连云港国际物流导致，详见附注八。

注2：房屋建筑物原值其他减少主要系本集团之子公司中外运物流根据工程结算调整以前年度预转固金额导致。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

16. 固定资产(续)

(1) 固定资产(续)

2) 年末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
1. 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	3,183,242,697.42	—
2. 年末暂时闲置的固定资产原值	22,832,209.29	—
3. 本年处置、报废固定资产情况	—	—
(1)本年处置、报废固定资产原值	392,683,031.10	—
(2)本年处置、报废固定资产净值	58,276,980.28	—
(3)本年处置、报废固定资产处置损益	12,507,905.20	—

3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	16,182,676.42	10,068,926.55	-	6,113,749.87	—
机器设备、家具、器具及 其他设备	6,649,532.87	5,806,756.67	-	842,776.20	—
合计	22,832,209.29	15,875,683.22	-	6,956,526.07	—

4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备、家具、器具及其他设备	751,532,696.35
合计	751,532,696.35

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

16. 固定资产(续)

(1) 固定资产(续)

5) 未办妥产权证的固定资产情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	备注
中外运物流广西有限公司仓库	212,066,002.40	219,393,091.51	正在办理
中外运成都青白江冷链物流园项目	197,601,154.38	-	正在办理
云南公司分发中心	174,550,415.17	-	还未竣工结算
芜湖三山港中外运码头工程一段标	142,702,696.70	-	正在办理
南昌分发中心	84,060,862.72	86,539,333.73	部分土地被征用, 新土地证尚在办理中
东北区域物流中心仓库	78,379,850.14	81,751,323.31	存在拆迁事宜暂缓办理
哈尔滨分发中心二期	77,918,992.41	81,403,904.78	正在办理
中外运(长春)物流有限公司0号仓库	41,256,585.28	57,680,985.63	正在办理
中外运(郑州)空港物流有限公司办公楼	36,292,958.43	37,918,802.48	未验收通过
天竺空港物流园1号办公楼	36,081,383.94	16,735,214.51	正在办理
浦东国际机场仓储项目	35,976,756.30	40,548,932.22	正在办理
长春分发中心1号仓库主体	33,525,885.69	34,838,244.30	正在办理
荣成7-11号仓库及办公楼	32,732,659.80	34,621,031.05	正在办理
长春分发中心7号仓库主体	30,742,980.48	31,942,056.01	正在办理
长春分发中心3号仓库主体	28,410,408.71	29,477,369.02	正在办理
招商局物流集团青岛物流中心1#仓库	26,071,026.94	30,843,682.25	还未竣工结算
长春分发中心5号仓库主体	24,934,051.01	25,895,964.83	正在办理

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

16. 固定资产(续)

(1) 固定资产(续)

5) 未办妥产权证的固定资产情况(续)

项目	年末账面价值	年初账面价值	备注
招商局物流集团青岛物流中心3#仓库	24,859,899.07	29,740,544.42	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心2#仓库	24,365,611.95	29,076,430.44	还未竣工结算
成都339大楼C座11层项目	24,263,603.97	25,521,270.45	正在办理
中外运(长春)物流有限公司办公楼	23,843,018.16	33,434,920.82	正在办理
招商局物流集团长春仓库配套1	23,199,553.12	24,038,526.88	正在办理
中外运(长春)物流有限公司5号仓库	21,915,698.10	30,532,071.65	正在办理
中外运(郑州)空港物流有限公司1号库	21,854,861.29	22,718,151.01	未验收通过
中外运(长春)物流有限公司1号仓库	21,037,544.09	29,376,167.54	正在办理
招商局物流集团青岛物流中心4#仓库	20,703,094.00	22,347,126.35	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心综合楼	19,482,355.78	23,273,007.21	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心5#仓库	18,820,725.34	20,361,759.34	还未竣工结算
芜湖三山港口仓库	18,342,109.07	19,143,934.67	正在办理
中外运(长春)物流有限公司3号仓库	16,315,970.64	22,889,462.23	正在办理
芜湖三山港口联检大楼及宿舍楼	15,965,241.15	16,832,545.16	正在办理
南京中外运国际物流02栋仓库	13,667,834.22	14,551,836.90	存在拆迁事宜暂缓办理
南京中外运国际物流01栋仓库	13,478,090.07	14,350,766.19	存在拆迁事宜暂缓办理
中外运(长春)物流有限公司2号仓库	12,943,621.33	17,947,850.73	正在办理

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

16. 固定资产(续)

(1) 固定资产(续)

5) 未办妥产权证的固定资产情况(续)

项目	年末账面价值	年初账面价值	备注
中外运(郑州)空港物流有限公司2号库	12,310,038.28	12,791,164.62	未验收通过
南京中外运国际物流4号仓库	11,704,564.67	12,617,857.19	存在拆迁事宜暂缓办理
中外运(郑州)空港物流有限公司3号库	11,410,208.64	11,856,165.98	未验收通过
南京中外运国际物流3号仓库	9,876,971.32	10,647,659.00	存在拆迁事宜暂缓办理
芜湖三山港口候工楼	7,114,689.83	7,506,627.43	正在办理
招商局物流集团长春一期综合楼	6,710,615.39	6,967,126.31	正在办理
其他	42,591,380.78	47,639,167.26	—
合计	1,730,081,970.76	1,315,752,075.41	—

(2) 固定资产清理

项目	年末数	年初数
机器设备、家具、器具及其他设备	51,132.07	—
合计	51,132.07	—

17. 在建工程

(1) 分类列示

项目	年末数	年初数
在建工程	795,865,087.48	1,070,736,580.52
工程物资	—	—
合计	795,865,087.48	1,070,736,580.52

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

17. 在建工程(续)

(2) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连云港上合物流园项目	184,147,298.49	-	184,147,298.49	126,076,758.87	-	126,076,758.87
陕西公司分发中心	143,262,294.28	-	143,262,294.28	34,577,030.34	-	34,577,030.34
中国外运物流发展合肥供销物流园	102,666,584.88	-	102,666,584.88	16,842,553.39	-	16,842,553.39
码头岸线500日改扩建申报项目	52,732,533.67	-	52,732,533.67	39,748,424.27	-	39,748,424.27
综合保税区仓储项目	53,094,477.29	-	53,094,477.29	48,239,778.83	-	48,239,778.83
中外运国际集运物流中心项目	44,341,913.59	-	44,341,913.59	-	-	-
日照智慧物流园	31,361,400.48	-	31,361,400.48	1,203,332.95	-	1,203,332.95
芜湖三山港码头传输系统改扩建项目	21,451,366.86	-	21,451,366.86	669,964.15	-	669,964.15
金华中外运国际物流中心二期	17,689,558.09	-	17,689,558.09	5,185,243.64	-	5,185,243.64
码头扩建工程项目	14,947,772.88	-	14,947,772.88	12,051,171.36	-	12,051,171.36
新疆甘泉堡分发中心	12,574,749.89	-	12,574,749.89	12,558,053.46	-	12,558,053.46
嘉兴海盐物流中心项目	11,616,472.96	-	11,616,472.96	323.00	-	323.00
中国外运中东有限责任公司SHEIN项目	9,953,557.23	-	9,953,557.23	8,292,986.23	-	8,292,986.23
外运华南佛山三水港购置遥控龙门吊项目	8,821,659.70	-	8,821,659.70	-	-	-
南城新仓项目	8,453,958.34	-	8,453,958.34	-	-	-
太仓港保税区综合物流园项目	7,518,531.54	-	7,518,531.54	242,595.06	-	242,595.06
胶州智慧物流仓库	4,620,489.47	-	4,620,489.47	201,309,791.10	-	201,309,791.10
金震物流中心	2,217,227.91	-	2,217,227.91	88,870,300.36	-	88,870,300.36
中外运天津空港综合物流基地项目	128,566.38	-	128,566.38	56,991,865.96	-	56,991,865.96
云南公司分发中心	-	-	-	149,872,253.13	-	149,872,253.13
中外运成都青白江冷链物流园项目	-	-	-	147,013,046.50	-	147,013,046.50
山东青州中外运储运有限公司仓储房	-	-	-	8,991,334.41	-	8,991,334.41
广州中外运长航物流有限公司基建一仓储房	-	-	-	6,995,697.99	-	6,995,697.99
江门市高新区公共码头	-	-	-	5,910,310.74	-	5,910,310.74
其他工程	64,364,673.55	100,000.00	64,264,673.55	102,705,169.95	3,611,405.17	99,093,764.78
合计	795,965,087.48	100,000.00	795,865,087.48	1,074,347,985.69	3,611,405.17	1,070,736,580.52

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

17. 在建工程(续)

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围 变更影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入 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
连云港上合物流园项目	375,000,000.00	126,076,753.87	58,070,539.62	-	-	-	184,147,293.49	6672	90.00	-	-	-	自有资金
陕西公司研发中心	489,450,000.00	34,577,030.34	108,685,263.94	-	-	-	143,262,294.28	95.00	95.00	25,498,101.84	-	-	银行借款、自有资金
中国外运物流发展合肥转运物流园	322,510,000.00	16,842,553.39	85,824,031.49	-	-	-	102,666,584.88	31.83	31.83	-	-	-	自有资金
胶州智慧物流仓库	570,000,000.00	201,339,791.10	75,580,049.41	-	272,269,351.04	-	4,820,489.47	95.00	99.00	-	-	-	自有资金
云南公司研发中心	219,704,562.49	149,872,253.13	50,985,538.77	-	200,857,762.90	-	-	91.42	100.00	6,470,549.62	1,443,641.81	3.50	银行借款、自有资金
中外运成都青白江冷链物流园项目	288,128,500.00	147,013,046.50	54,371,239.87	-	201,384,296.37	-	-	67.55	100.00	2,709,151.39	1,551,383.12	3.50	银行借款、自有资金
金鹰物流中心	222,000,000.00	88,870,300.36	49,554,447.54	-	136,207,519.99	-	2,217,227.91	69.00	69.00	-	-	-	自有资金
合计	2,486,774,062.49	764,561,733.69	483,071,081.64	-	810,718,920.30	-	436,513,893.03	-	-	34,677,892.85	2,995,094.93	-	-

(4) 本集团本年未计提在建工程减值准备。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

18. 使用权资产

(1) 使用权资产分类明细

项目	房屋建筑物	土地使用权	港口及码头设施	机器设备、家具、		其他	合计
				汽车及船舶	器具及其他设备		
一、原值	—	—	—	—	—	—	—
年初数	3,783,756,977.72	10,199,823.66	1,706,060.05	19,942,636.61	29,144,476.80	24,081,237.42	3,868,831,212.26
合并范围变更影响	55,757,510.37	-	-	-	-	-	55,757,510.37
本年新增额	1,515,382,723.56	46,741,726.93	-	2,952,327.70	1,689,148.54	13,614,314.27	1,580,380,241.00
本年减少额(注)	772,304,274.81	14,805,882.73	1,706,060.05	18,874,112.96	8,501,927.99	20,577,186.13	836,769,444.67
外币报表折算影响数	49,385,666.72	-	-	-	-	59,266.10	49,444,932.82
年末数	4,631,978,603.56	42,135,667.86	-	4,020,851.35	22,331,697.35	17,177,631.66	4,717,644,451.78
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
年初数	1,654,875,690.44	4,712,779.75	1,706,060.05	17,056,318.14	12,294,039.78	18,677,839.13	1,709,322,727.29
合并范围变更影响	-	-	-	-	-	-	-
本年计提额	787,223,435.13	10,004,331.49	-	4,612,807.97	5,982,344.65	4,810,081.14	812,633,000.38
本年减少额(注)	684,638,906.16	10,258,016.01	1,706,060.05	18,232,068.99	5,839,063.33	20,577,186.06	741,251,300.60
外币报表折算影响数	21,398,367.54	-	-	-	-	35,667.18	21,434,034.72
年末数	1,778,858,586.95	4,459,095.23	-	3,437,057.12	12,437,321.10	2,946,401.39	1,802,138,461.79
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
年初数	-	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-	-
四、净额	—	—	—	—	—	—	—
年初数	2,128,881,287.28	5,487,043.91	-	2,886,318.47	16,850,437.02	5,403,398.29	2,159,508,484.97
年末数	2,853,120,016.61	37,676,572.63	-	583,794.23	9,894,376.25	14,231,230.27	2,915,505,989.99

注： 本年使用权资产原值、累计折旧减少主要系租赁期满同时调减使用权资产原值和累计折旧及提前终止租赁所致。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

18. 使用权资产(续)

(1) 使用权资产分类明细(续)

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、土地使用权、港口及码头设施、汽车及船舶、机器设备、家具、器具及其他设备等，租赁合同按1-50年期限订立，并包含部分续租或终止租赁选择权。在确定租赁期限及评估不可撤销期间的长度时，本集团根据合同条款确定合同可强制执行的期间。

本集团重要的租赁合同中无租赁期或续租期结束时可按低于市价的价格购买租赁资产的选择权条款。

本年计入损益的简化处理的短期租赁费用为757,099,152.29元(上年：624,456,936.85元)、低价值资产租赁费用为16,691,135.23元(上年：33,746,437.07元)。

本集团的租赁无可变租赁付款额条款。本年与租赁相关的总现金流出为1,607,812,411.92元(上年：1,476,704,848.72元)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

19. 无形资产

项目	摊销年限	年初数	合并范围变更 之影响(注1)	本年增加	本年减少(注2)	重分类	外币报表 折算影响数	年末数
一、原价合计	—	8,175,578,918.21	12,755,392.45	262,128,445.18	59,248,829.78	-	113,200,189.99	8,504,414,116.05
其中：土地使用权	20至99年	6,891,431,839.36	-89,875,856.55	115,187,063.70	44,297,549.65	-	99,577,772.88	6,972,023,269.74
商标权	10年	5,007,651.46	-	-	-	-	-	5,007,651.46
软件	5年	756,086,063.06	-	144,687,001.30	14,951,280.13	10,901,837.17	1,402,233.60	898,125,855.00
客户关系	9年、10年	432,655,654.99	75,700,000.00	-	-	-	12,177,185.91	520,532,840.90
其他	5年、8年	90,397,709.34	26,931,249.00	2,254,380.18	-	-10,901,837.17	42,997.60	108,724,498.95
二、累计摊销额合计	—	1,890,261,375.47	-18,465,838.69	322,442,487.95	26,721,668.12	-	16,355,060.91	2,183,871,417.52
其中：土地使用权	20至99年	1,282,329,052.09	-18,465,838.69	145,165,061.07	11,773,787.35	-	10,580,946.34	1,407,835,433.46
商标权	10年	3,520.82	-	1,530.29	-	-	-	5,051.11
软件	5年	475,235,177.64	-	123,979,614.22	14,947,880.77	9,442,525.64	847,443.98	594,556,880.71
客户关系	9年、10年	96,145,701.08	-	52,889,397.90	-	-	4,920,014.57	153,955,113.55
其他	5年、8年	36,547,923.84	-	406,884.47	-	-9,442,525.64	6,656.02	27,518,938.69
三、减值准备金额合计	—	58,913,956.77	-	-	-	-	-	58,913,956.77
其中：土地使用权	20至99年	3,887,400.00	-	-	-	-	-	3,887,400.00
商标权	10年	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
软件	5年	-	-	-	-	-	-	-
客户关系	9年、10年	-	-	-	-	-	-	-
其他	5年、8年	50,026,556.77	-	-	-	-	-	50,026,556.77
四、账面价值合计	—	6,226,403,585.97	—	—	—	—	—	6,261,628,741.76
其中：土地使用权	20至99年	5,605,215,387.27	—	—	—	—	—	5,560,300,436.28
商标权	10年	4,130.64	—	—	—	—	—	2,600.35
软件	5年	280,850,885.42	—	—	—	—	—	303,568,974.29
客户关系	9年、10年	336,509,953.91	—	—	—	—	—	366,577,727.35
其他	5年、8年	3,823,228.73	—	—	—	—	—	31,179,003.49

注：本集团的无形资产主要通过外购或委托外部研发而取得，通过内部研发形成的无形资产金额和占比均不重大。

注1：合并范围变更之影响系本年非同一控制下企业合并南京公司、处置广州长航和连云港国际物流导致，详见附注八。

注2：无形资产原价、累计摊销额本年减少主要系土地使用权重分类至投资性房地产、出售以及软件报废导致。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

19. 无形资产(续)

(1) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
荣成浦林山东项目土地使用权	21,095,261.89	正在与政府协商办理
南昌分发中心土地使用权	13,946,229.35	正在与政府协商办理
大窑湾开山区集装箱场站二期土地使用权	5,964,106.22	正在与政府协商办理
合计	41,005,597.46	——

20. 开发支出

项目	年初数	合并范围		本年增加		本年减少		其他	外币报表折算影响数	年末数
		变更之影响	内部开发支出	其他(注)	转入无形资产	计入当期损益				
外运启航	2,875,000.00	-	6,172,832.99	16,318,068.33	-	-	-	-	-	25,365,901.32
数据服务代理项目	-	-	-	15,466,973.94	-	-	-	-	-	15,466,973.94
LLCT	12,968,905.58	-	-	-	-	1,104,114.78	-	-	-	11,864,790.80
GTS系统设备开发及升级改造	1,187,989.40	-	-	4,370,204.80	2,628,382.96	-	-	-	-	2,929,811.24
网络货运迭代升级项目(二期)	-	-	2,874,024.21	-	-	-	-	-	-	2,874,024.21
数据自动驾驶技术应用项目	-	-	-	2,292,452.77	-	-	-	-	-	2,292,452.77
应急指挥中心建设	451,327.46	-	-	1,565,094.30	-	-	-	-	-	2,016,421.76
信息控制管理系统	452,830.18	-	-	1,352,144.68	-	-	-	-	-	1,804,974.86
双碳技术应用项目	-	-	-	1,573,584.86	-	-	-	-	-	1,573,584.86
城配服务平台(一期)项目	707,547.16	-	-	566,037.74	-	-	-	-	-	1,273,584.90
北京中外运运输有限公司智慧仓库数字孪生项目(一期)	418,867.92	-	-	837,735.85	-	-	-	-	-	1,256,603.77
会展物流管理系统	1,227,350.95	-	-	-	-	-	-	-	-	1,227,350.95
ABCDT数字化技术应用和研发项目	41,228,071.41	-	-	-	31,608,638.39	9,619,433.02	-	-	-	-
关务云建设项目	5,695,811.17	-	-	-	2,226,471.64	3,469,339.53	-	-	-	-
主数据平台建设和实施项目	5,311,545.75	-	-	-	3,735,849.07	1,575,696.68	-	-	-	-
其他	60,493,341.85	-	-	14,547,324.72	68,414,449.09	-	-	-	-	6,626,217.48
合计	133,018,588.83	-	9,046,857.20	58,889,621.99	108,613,791.15	15,768,584.01	-	-	-	76,572,692.86

注：开发支出本年增加中其他项主要为本集团委托外部研发的投入。

于2022年12月31日, 本集团经评估后认为无需就开发支出计提减值准备。

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为27.36%。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

21. 商誉

(1) 商誉明细

被投资单位	形成来源	年初数	本年增加		本年减少		外币报表折算影响数	年末数
			企业合并	其他增加	处置子公司终止确认	其他减少		
KLG EUROPE EERSEL B.V.等7家公司(注1)	非同一控制下企业合并	1,943,011,003.72	-	-	-	-	54,686,460.09	1,997,697,463.81
中外运物流南京有限公司(注2)	非同一控制下企业合并	-	170,927,814.49	-	-	-	-	170,927,814.49
中外运冷链物流(天津)有限公司	非同一控制下企业合并	215,048,533.68	-	-	-	-	-	215,048,533.68
深圳市恒路物流股份有限公司	非同一控制下企业合并	134,843,091.03	-	-	-	-	-	134,843,091.03
中外运冷链物流哈尔滨有限公司	非同一控制下企业合并	29,621,440.67	-	-	-	-	-	29,621,440.67
其他	非同一控制下企业合并	41,623,993.09	-	-	-	-	-	41,623,993.09
合计	—	2,364,148,062.19	170,927,814.49	-	-	-	54,686,460.09	2,589,762,336.77
商誉减值准备	—	381,749,813.53	—	—	—	—	—	381,749,813.53
商誉净值合计	—	1,982,398,248.66	—	—	—	—	—	2,208,012,523.24

注1：外币报表折算影响数系年末欧元兑人民币汇率较年初变动导致。

注2：本集团本年收购南京公司形成商誉170,927,814.49元，详见附注八、3。

(2) 商誉减值准备明细

被投资单位	年初数	合并范围变更影响	本年计提	外币报表折算影响数	本年减少	年末数
中外运冷链物流(天津)有限公司	215,048,533.68	-	-	-	-	215,048,533.68
深圳市恒路物流股份有限公司	134,843,091.03	-	-	-	-	134,843,091.03
中外运冷链物流哈尔滨有限公司	29,621,440.67	-	-	-	-	29,621,440.67
招商局国际冷链(深圳)有限公司	2,236,748.15	-	-	-	-	2,236,748.15
合计	381,749,813.53	-	-	-	-	381,749,813.53

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

21. 商誉(续)

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团在将商誉分配至资产组或资产组组合时考虑预期受益于收购交易产生的协同效应的资产组或资产组组合的范围及本集团就内部管理目的而监控商誉(或业务)的最低层面。

KLG EUROPE EERSEL B.V.等7家公司(以下简称7家公司)主要于欧洲区域荷兰、罗马尼亚等联合从事公路运输及相关业务,7家公司中每家公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司,因此,每家子公司就是一个资产组。考虑7家公司业务的互补性及协同效应,本集团将7家公司视为一个整体进行管理、评价,在对购买7家公司形成之商誉进行减值测试时将商誉分配至7家公司各自持有的经营性长期资产等构成的资产组组合。于2022年12月31日,未包含商誉的前述资产组组合的账面价值为718,922,522.48元。

南京公司主要从事危险化学品运输及相关业务,其产生的现金流独立于本集团的其他子公司,本集团对南京公司单独进行管理、评价,在对购买南京公司形成之商誉进行减值测试时将商誉分配至南京公司持有的经营性长期资产等构成的单一资产组。于2022年12月31日,未包含商誉的前述资产组的账面价值为281,852,022.47元。

本集团本年进行商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

21. 商誉(续)

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组名称	是否存在减值迹象	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	评估机构及评估报告编号	评估价值类型	包含商誉的资产组或资产组合		以前年度已计提的商誉减值准备金额		本年计提商誉减值金额
					账面价值	资产组或资产组合可收回金额			
KLG EUROPE EERSEL B.V.等7家公司	否	是	仲量联行, CON101122075-BV1	预计未来现金流量的现值	271,662.00万元	286,279.76万元	-	-	-
中外运物流南京有限公司	否	是	国众联资产评估土地房地产估价有限公司, 国众联评报字(2023)第3-0027号	预计未来现金流量的现值	45,277.98万元	53,089.67万元	-	-	-

资产组名称	预测期营业收入增长率	预测期利润率	稳定期间	稳定期营业收入增长率(%)		折现率(%)
KLG EUROPE EERSEL B.V.等7家公司(注1)	1.96%-9.00%	11.11%-11.87%	2030年以后	2.86	13.92	
中外运物流南京有限公司(注2)	2.00%-8.28%	12.86%-13.17%	2028年以后	-	13.99	

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

21. 商誉(续)

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法(续)

注1: 本集团对7家公司相关商誉进行减值测试时, 基于管理层对企业成长周期及市场状况的判断, 将2030年前视为高速增长长期(2021年同), 之后采用固定的增长率, 固定增长率选取主要业务单元所在国家和地区长期通货膨胀率2.86%(2021年: 1.56%)。本集团进行预测时回顾了7家公司的历史营收水平和利润情况, 且收购后其实际营收情况超过了预期, 考虑7家公司未来将持续增强本集团在欧盟地区的落地操作能力, 其协同效应后期将进一步显现, 本集团的预测具备合理性。采用的折现率系能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前折现率13.92%(2021年: 11.94%)。

前述税前折现率、固定增长率以及预测期增长率(2021年: 3.48%-10.00%)、预测期利润率(2021年: 13.00%-13.70%)变化主要系本集团在进行商誉减值测试时考虑俄乌战争、欧洲央行介入加息等因素导致。

注2: 本集团对南京公司相关商誉进行减值测试所使用的关键假设及参数与购买日相比, 未有显著异常变化。测试基于管理层批准的5年期(收购估值日同)预测, 之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测(收购估值日同), 并采用13.99%(收购估值日: 12.86%-13.10%)的税前折现率。

(5) 本集团前述商誉形成之并购交易不涉及相关方的业绩承诺。

22. 长期待摊费用

项目	年初数	合并范围变更影响	固定资产转入	本年增加	本年摊销	外币报表折算影响数	其他减少	年末数	其他减少原因
资产装修改良	187,478,937.47	86,414.70	-	70,906,196.52	59,606,019.96	1,234,234.72	-	200,099,763.45	—
软件使用费	4,799,881.44	-	-	116,124.82	2,958,288.87	-	-	1,957,717.39	—
其他	43,770,558.14	1,554,514.99	-	30,128,116.25	22,640,640.91	25,093.52	-	52,837,641.99	—
合计	236,049,377.05	1,640,929.69	-	101,150,437.59	85,204,949.74	1,259,328.24	-	254,895,122.83	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

23. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
未支付的工资	98,690,831.61	394,763,326.46	71,743,275.46	287,120,998.67
尚未经税务部门批准的 减值准备	61,036,000.41	246,115,850.30	76,253,565.60	307,170,499.56
其他非流动金融资产公 允价值变动	6,691,634.96	40,555,363.39	4,700,000.00	18,800,000.00
计提一次性住房补贴	5,570,751.63	22,283,006.52	5,648,196.65	22,592,786.60
可抵扣亏损	3,725,393.77	14,901,575.08	7,124,521.08	28,498,084.32
固定资产折旧	3,005,042.26	12,023,642.59	2,817,852.80	11,271,411.20
计提未决诉讼准备	2,955,301.00	11,821,204.00	38,117,730.90	152,470,923.58
其他可抵扣暂时性差异	58,978,944.03	250,854,070.00	66,948,037.15	284,074,220.91
合计	240,653,899.67	993,318,038.34	273,353,179.64	1,111,998,924.84

1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,326,151,472.34	1,004,756,422.23
可抵扣亏损	2,338,092,383.04	2,001,585,758.26
合计	3,664,243,855.38	3,006,342,180.49

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

23. 递延所得税(续)

(1) 未经抵销的递延所得税资产(续)

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2022	-	92,448,627.17	—
2023	343,267,607.39	345,410,896.28	—
2024	368,262,012.56	368,262,012.56	—
2025	416,435,171.85	565,996,584.63	—
2026	537,620,955.13	629,467,637.62	—
2027	672,506,636.11	-	—
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	—
合计	2,338,092,383.04	2,001,585,758.26	—

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
企业合并取得资产的公允价值调整	172,617,696.71	773,871,954.75	159,320,224.96	660,073,124.84
折旧和摊销	26,312,854.22	105,632,044.97	22,934,117.25	92,084,841.91
其他权益工具投资公允价值变动	5,624,964.15	22,499,856.60	-	-
交易性金融资产、负债的估值	-	-	9,255,337.70	56,092,955.76
其他应纳税暂时性差异	1,688,344.33	7,263,763.76	2,018,332.90	8,215,215.56
合计	206,243,859.41	909,267,620.08	193,528,012.81	816,466,138.07

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

23. 递延所得税(续)

(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	-15,137,220.30	225,516,679.37	-13,676,119.36	259,677,060.28
递延所得税负债	-15,137,220.30	191,106,639.11	-13,676,119.36	179,851,893.45

24. 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
澜石港相关资产(注)	319,998,598.72	324,454,648.11
预付土地使用权款	56,013,050.27	23,265,050.27
预付工程设备款	51,071,682.89	2,723,539.27
小计	427,083,331.88	350,443,237.65
减: 减值准备	-	-
合计	427,083,331.88	350,443,237.65

注: 本集团之子公司中国外运华南有限公司(以下简称外运华南)及其子公司广运船务有限公司于2019年9月27日分别与广东外运有限公司(以下简称广东外运)、吉宝电讯签订股权转让协议, 收购吉宝物流(佛山)有限公司(以下简称吉宝佛山)全部股权。根据股权转让协议, 股权交割后吉宝电讯和广东外运仍享有吉宝佛山持有的澜石港及相关区域资产的权益(包括收益权和损失风险)并承担相关负债, 直至澜石港及相关区域征拆清算完毕, 该部分资产权益及相关负债分别作为其他非流动资产和其他非流动负债列示, 净额及其变动在少数股东权益列示。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

25. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产	年末数	年初数	受限原因
一、用于担保的资产	—	—	—
其中：货币资金	35,582,466.43	32,688,818.43	注1
投资性房地产	1,920,717,203.64	1,822,784,684.75	注2
固定资产	214,871,954.71	89,684,640.70	注3、注4
无形资产	1,236,055,066.09	992,391,280.18	注2、注3、注4
二、其他原因	—	—	—
其中：货币资金	97,975,740.10	252,814,434.55	注1
其他非流动资产—澜石港相关资产	319,998,598.72	324,454,648.11	注5
合计	3,825,201,029.69	3,514,818,506.72	—

注1：年末使用权受限的货币资金详见附注九、1。

注2：为建设香港青衣181项目物流中心融资需要，本集团之子公司港瑞物流有限公司(以下简称港瑞物流)与国家开发银行签订授信协议，取得总额为港币29亿元的授信。本集团之关联方招商局集团(香港)有限公司(以下简称招商局香港公司)提供全额担保，同时港瑞物流与国家开发银行于2015年6月26日签订债权证(Debenture)，港瑞物流为押记人，(i)以第一押记方式抵押港瑞物流拥有的181地块的不动产权利及利益；(ii)以浮动押记方式抵押港瑞物流现有的或未来的业务、财产、资产、商誉、权利及收入等；(iii)以建筑按揭方式抵押181地块；(iv)以第一固定押记方式抵押港瑞物流的设备及其权利、利益、所有权及相关合同项下的权利及利益作为该笔长期借款的抵押。截至2022年12月31日，前述抵押所涉投资性房地产的账面价值为19.21亿元，所涉无形资产的账面价值为10.10亿元。

注3：本集团之子公司化工国际将账面价值为36,316,175.39元的固定资产和账面价值为15,574,461.41元的无形资产作为其长期借款抵押物。

注4：本集团之子公司江门高新港务发展有限公司将账面价值为178,555,779.32元的固定资产和账面价值为212,462,077.46元的无形资产作为其长期借款抵押物。

注5：详见附注九、24。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

26. 资产减值准备及信用损失准备

项目	年初数	合并范围变更之影响(注)						外币报表折算或汇率变动影响数	年末数
		本年计提	本年转回	本年核销及转销	本年因出售转出	本年其他增加	本年其他减少		
应收账款信用损失准备	524,650,233.24	-	63,505,720.13	16,039,075.11	38,098,626.70	-	145,335.18	5,167,648.38	539,531,235.12
其他应收款信用损失准备	175,230,203.44	-	-12,782,294.33	3,573,064.34	12,513,068.04	-	-	5,686,069.39	152,047,846.12
存货跌价准备	7,798,394.11	-	-	-	2,757,000.00	-	-	-	5,041,394.11
长期应收款信用损失准备	59,661,577.02	-	-	9,907.30	-	-	-	3,835,749.76	63,487,419.48
长期股权投资减值准备	11,872,181.45	-	-	-	-	-	-	726,992.98	12,599,174.43
投资性房地产减值准备	1,485,259.40	-	1,515,384.85	-	-	-	-	137,517.29	3,138,161.54
固定资产减值准备	158,556,130.76	-	109,746,320.55	-	-	-	-	4,594,522.59	272,896,973.90
在建工程减值准备	3,611,405.17	-3,511,405.17	-	-	-	-	-	-	100,000.00
无形资产减值准备	58,913,956.77	-	-	-	-	-	-	-	58,913,956.77
商誉减值准备	381,749,813.53	-	-	-	-	-	-	-	381,749,813.53
合计	1,383,729,154.89	-3,511,405.17	161,985,131.20	19,622,046.75	50,611,694.74	2,757,000.00	145,335.18	20,148,500.39	1,489,505,975.00

注：合并范围变更之影响系本年处置连云港国际物流导致，详见附注八、4。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

27. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	282,658,798.64	100,113,513.90
保证借款(注)	300,105,416.67	300,328,597.79
抵押借款	-	38,011,400.00
合计	582,764,215.31	438,453,511.69

注： 本集团之子公司中外运物流向招商银行股份有限公司(以下简称招商银行)借入200,000,000元贷款，由本公司提供连带责任保证；本集团之子公司招商局物流深圳有限公司向中国农业银行借入100,000,000元贷款，由中外运物流提供连带责任保证。

(2) 本集团年末无已到期未偿还的短期借款。

28. 应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	72,837,290.13	59,800,000.00
合计	72,837,290.13	59,800,000.00

注： 本集团年末无已到期未支付的应付票据。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

29. 应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,543,617,301.79	97.64	13,499,748,468.09	97.34
1至2年(含2年)	170,898,177.76	1.23	146,623,063.33	1.06
2至3年(含3年)	49,504,731.19	0.36	88,303,654.21	0.64
3年以上	107,321,068.58	0.77	134,003,704.33	0.96
合计	13,871,341,279.32	100.00	13,868,678,889.96	100.00

注： 以上应付账款账龄分析是以购买商品或接受劳务时间为基础。

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
单位1	23,115,575.26	1至2年	未结算
单位2	10,742,623.10	1至2年、2至3年	未结算
单位3	10,093,765.81	1至2年	未结算
单位4	9,724,142.64	1至2年	未结算
单位5	9,200,651.81	1至2年、2至3年	对方企业资金冻结
单位6	8,098,893.22	2至3年	未结算
海龙十五号(天津)租赁有限公司	6,500,000.00	1至2年	未结算
合计	77,475,651.84	—	—

(3) 本集团年末无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

30. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末数	年初数
代理及相关业务预收款	3,532,704,310.43	3,683,088,959.58
专业物流业务预收款	499,916,791.79	421,756,156.01
电商业务预收款	267,497,655.76	208,698,860.65
小计	4,300,118,757.98	4,313,543,976.24
减: 计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	4,300,118,757.98	4,313,543,976.24

注: 本集团预收的物流服务款项涉及众多客户及与该等客户关联的物流运输服务合同(协议、订单等)。同一业务类型的物流运输服务合同在服务内容、模式、履约周期及支付安排方面均相似, 因此, 本集团根据物流运输服务合同已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务以业务类型汇总列报(与收入分类相同)。

(2) 本年确认的包括在年初合同负债账面余额中的收入金额4,313,543,976.24元(忽略外币财务报表折算影响), 包括代理及相关业务预收款产生的合同负债3,683,088,959.58元, 专业物流业务预收款产生的合同负债421,756,156.01元, 电商业务预收款产生的合同负债208,698,860.65元。

(3) 有关合同负债的定性和定量分析

于2022年12月31日, 本集团分摊至尚未履约的物流运输服务合同的扣除预估销项税额后的交易价格为4,300,118,757.98元(2022年1月1日: 4,313,543,976.24元)。该金额代表于日后客户取得服务控制权时, 本集团预计确认的收入金额。本集团预计4,300,118,757.98元(忽略外币财务报表折算影响)将于本报告期起一个年度内确认为收入。

(4) 本集团按业务类型汇总之合同负债在本年内未发生重大变动。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	1,857,462,698.99	6,908,612,637.45	6,652,979,889.07	2,113,095,447.37
二、离职后福利—设定提存计划	82,961,775.68	825,689,875.53	798,626,127.79	110,025,523.42
三、辞退福利	29,482,724.28	25,249,634.81	20,207,408.03	34,524,951.06
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	10,595,762.34	29,767,705.30	32,051,850.79	8,311,616.85
合计	1,980,502,961.29	7,789,319,853.09	7,503,865,275.68	2,265,957,538.70

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,752,290,639.33	5,336,237,337.64	5,071,913,344.61	2,016,614,632.36
二、职工福利费	803,693.78	245,704,838.21	245,948,260.40	560,271.59
三、社会保险费	9,490,045.12	336,875,202.58	335,367,603.59	10,997,644.11
其中：医疗保险费	8,529,494.48	296,681,340.28	295,274,446.06	9,936,388.70
工伤保险费	385,382.39	20,753,796.58	20,696,033.39	443,145.58
生育保险	480,438.99	18,065,457.81	17,927,786.97	618,109.83
其他	94,729.26	1,374,607.91	1,469,337.17	-
四、住房公积金	5,088,490.96	380,268,766.98	379,618,619.44	5,738,638.50
五、工会经费和职工教育经费	44,741,414.83	85,439,797.15	83,841,328.40	46,339,883.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	1,237,087.89	1,237,087.89	-
八、其他短期薪酬	45,048,414.97	522,849,607.00	535,053,644.74	32,844,377.23
合计	1,857,462,698.99	6,908,612,637.45	6,652,979,889.07	2,113,095,447.37

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

31. 应付职工薪酬(续)

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	14,942,557.33	574,267,971.31	572,285,963.07	16,924,565.57
二、失业保险费	703,779.51	23,089,109.20	23,164,677.76	628,210.95
三、企业年金缴费	67,315,438.84	228,332,795.02	203,175,486.96	92,472,746.90
合计	82,961,775.68	825,689,875.53	798,626,127.79	110,025,523.42

注1: 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按员工基本工资的12%-24%、0.48%-2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注2: 本集团的企业年金缴费由单位和职工共同承担。每年单位缴费总额为上年工资总额的5%, 按照职工个人缴费基数的8%分配至职工个人账户, 职工个人月缴费基数为职工上年度月平均工资(个人缴费基数最高不能超过本集团平均缴费基数的5倍), 剩余部分计入企业账户。职工个人缴费为本集团为其缴费的25%, 由本集团从职工工资中代扣代缴。

注3: 本集团年金基金采取法人受托管理模式, 所归集的企业年金基金由中国外运长航委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。

注4: 本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用802,600,766.33元及23,089,109.20元(上年: 704,581,206.41元及22,000,148.41元)。于2022年12月31日, 本集团尚有109,397,312.47元及628,210.95元(2022年1月1日: 82,257,996.17元及703,779.51元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

32. 应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	292,199,523.37	328,272,725.15
增值税	99,327,867.50	80,077,102.57
个人所得税	49,804,196.87	45,497,691.97
房产税	21,930,893.58	21,440,076.00
城镇土地使用税	8,221,797.00	9,329,223.67
印花税	4,791,209.78	4,117,696.60
城市维护建设税	2,980,868.28	3,391,356.23
教育费附加	2,151,118.53	3,371,646.17
契税	343,920.66	344,023.32
其他税费	5,395,418.07	5,547,206.81
合计	487,146,813.64	501,388,748.49

33. 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	-	31,879,954.13
应付股利	94,429,787.93	64,040,629.95
其他应付款项	2,843,759,880.06	1,751,445,095.14
合计	2,938,189,667.99	1,847,365,679.22

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

33. 其他应付款(续)

(1) 应付利息

1) 应付利息情况

项目	年末数	年初数
长期应付款利息	-	24,390,639.68
短期借款利息	-	4,479,314.45
分期付息到期还本的长期借款利息	-	3,010,000.00
合计	-	31,879,954.13

(2) 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利	中国外运长航集团有限公司	36,125,719.92	36,125,719.92
	广东省南海食品进出口有限公司	8,843,269.46	8,004,430.55
	中国外轮代理有限公司	8,824,500.00	-
	深圳盐田港(集团)有限公司	8,824,500.00	-
	招商局港口集团股份有限公司	8,824,500.00	-
	深圳市南油(集团)有限公司	8,824,500.00	-
	广东省食品进出口集团有限公司	7,074,615.56	6,403,544.44
	深圳市航运集团有限公司	5,883,000.00	-
	南通经济技术开发区控股集团有限公司	1,068,412.29	944,866.33
	中国外运江西公司	72,259.86	72,259.86
	远升有限公司	64,510.84	-
	广东三水发展控股投资有限公司	-	11,200,000.00
	长沙交通投资控股集团	-	1,135,771.79
	中国外轮理货有限公司	-	154,037.06
	合计	94,429,787.93	64,040,629.95

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

33. 其他应付款(续)

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
保证金及押金	831,263,351.00	554,614,767.58
关联方往来款	705,995,768.47	269,823,296.67
非关联方往来款	628,780,375.65	384,782,153.83
工程、设备及土地款	323,449,031.00	209,208,323.38
股权收购款	-	170,000,000.00
其他	354,271,353.94	163,016,553.68
合计	2,843,759,880.06	1,751,445,095.14

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,195,391,084.92	77.20	1,310,702,185.38	74.83
1至2年(含2年)	326,223,044.05	11.47	84,691,756.61	4.84
2至3年(含3年)	63,456,319.21	2.23	158,521,473.81	9.05
3年以上	258,689,431.88	9.10	197,529,679.34	11.28
合计	2,843,759,880.06	100.00	1,751,445,095.14	100.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

33. 其他应付款(续)

(3) 其他应付款项(续)

3) 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
RED BRAVES FINANCE LTD.	116,796,342.00	1至2年	未到结算期
四川中外运仓储服务有限公司	26,314,959.96	1至2年	未到结算期
中国外运长航集团有限公司	24,051,000.00	3年以上	未约定期限
单位1	19,947,037.62	3年以上	未约定期限
单位2	19,736,302.68	1至2年、2至3年、3年以上	未到结算期
单位3	17,094,170.47	1至2年、2至3年	未到结算期
上海通运国际物流有限公司	14,000,000.00	3年以上	未到结算期
单位4	12,000,000.00	1至2年	未到结算期
单位5	9,352,060.50	1至2年	未到结算期
单位6	8,000,000.00	1至2年	未到结算期
深圳中联理货有限公司	7,000,000.00	3年以上	未到结算期
单位7	5,377,743.74	3年以上	未到结算期
合计	279,669,616.97	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

33. 其他应付款(续)

(3) 其他应付款项(续)

4) 年末余额较大之其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
招商财富资产管理有限公司	469,014,764.14	1年以内	关联方往来款
RED BRAVES FINANCE LTD.	116,796,342.00	1至2年	关联方往来款
单位1	97,484,388.60	1年以内	保证金及押金
单位2	67,104,871.70	1年以内	工程、设备及土地款
单位3	46,921,854.43	1年以内	其他
单位4	46,164,305.07	1年以内	非关联方往来款
单位5	40,000,000.00	1年以内	保证金及押金
单位6	34,127,895.05	1年以内	工程、设备及土地款
中外运集装箱运输(香港)有限公司	31,780,040.67	1年以内	关联方往来款
四川中外运仓储服务有限公司	29,467,007.96	1年以内、1至2年	关联方往来款
单位7	27,152,422.23	1年以内	工程、设备及土地款
中国外运长航集团有限公司	24,051,000.00	3年以上	关联方往来款
单位8	20,829,879.73	1年以内	非关联方往来款
单位9	20,000,000.00	1年以内、1至2年	保证金及押金
单位10	19,947,037.62	3年以上	非关联方往来款
单位11	19,736,302.68	1至2年、2至3年、3年以上	工程、设备及土地款
单位12	17,900,000.00	1年以内	工程、设备及土地款
合计	1,128,478,111.88	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

33. 其他应付款(续)

(3) 其他应付款项(续)

5) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末数	年初数
中国外运长航集团有限公司	24,051,000.00	24,051,000.00
合计	24,051,000.00	24,051,000.00

34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	2,498,716,189.34	239,435,720.29
其中：保证借款	2,262,452,423.03	73,383,436.08
抵押借款	204,719,276.36	136,595,012.71
信用借款	31,544,489.95	29,457,271.50
质押借款	-	-
一年内到期的租赁负债	655,772,820.93	542,676,930.71
一年内到期的应付债券	66,586,301.36	66,586,301.37
一年内到期的长期应付款	5,263,747.52	97,635,233.24
合计	3,226,339,059.15	946,334,185.61

35. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税	299,982,820.63	317,808,684.84
合计	299,982,820.63	317,808,684.84

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

36. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间(%)
保证借款(注1)	4,061,946,974.37	4,297,484,167.44	1.10-8.30
抵押借款(注2)	1,412,131,030.88	1,805,348,294.44	3.81-6.44
信用借款	2,372,340,056.08	2,098,673,694.33	1.00-3.85
质押借款	-	-	—
合计	7,846,418,061.33	8,201,506,156.21	—
减: 一年内到期的长期借款	2,498,716,189.34	239,435,720.29	—
其中: 保证借款	2,262,452,423.03	73,383,436.08	—
抵押借款	204,719,276.36	136,595,012.71	—
信用借款	31,544,489.95	29,457,271.50	—
质押借款	-	-	—
一年后到期的长期借款	5,347,701,871.99	7,962,070,435.92	—

注1: 年末保证借款为本集团若干子公司自星展银行、中国进出口银行、国家开发银行等借入的港币、欧元、美元贷款。由本公司或其它子公司提供连带责任保证, 详见附注十、4.(6)。

注2: 年末抵押借款主要为本集团之子公司港瑞物流为建设香港青衣181项目物流中心自国家开发银行借入的港币贷款, 抵押物包括投资性房地产、无形资产等, 详见附注九、25。该笔贷款由本集团的关联方招商局香港公司提供全额担保, 详见附注十、4.(6)。

(1) 年末金额中前五名长期借款(含一年内到期的本金及利息)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
星展银行	2021-06-25	2024-06-24	港币	1.50	2,423,948,806.16	2,165,313,468.54	2,423,849,204.12	1,981,739,109.29
星展银行	2020-12-22	2023-12-21	港币	1.55	1,428,485,746.94	1,276,066,317.74	1,428,425,108.38	1,167,880,368.61
国家开发银行	2015-06-30	2027-12-31	港币	3.26	1,087,087,877.75	971,095,601.19	1,231,465,525.51	1,006,846,213.66
星展银行	2020-12-22	2023-12-21	港币	1.55	952,323,831.29	850,710,878.49	952,283,405.59	778,586,912.41
进出口银行	2020-12-16	2027-12-16	欧元	1.10	108,500,000.00	805,384,650.00	113,500,000.00	819,435,950.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

36. 长期借款(续)

(2) 本集团年末无展期的长期借款。

(3) 长期借款到期日分析如下

项目	年末数	年初数
1至2年(含2年)	2,574,201,203.65	2,906,209,947.65
2至5年(含5年)	2,585,063,231.94	3,416,051,797.30
5年以上	188,437,436.40	1,639,808,690.97
合计	5,347,701,871.99	7,962,070,435.92

37. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
2021年度第一期公司债券	1,999,143,890.41	1,998,903,890.41
2021年度第一期中期票据	1,998,561,643.87	1,997,561,643.85
合计	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26

注: 本集团的应付债券包括:

2021年7月26日, 经证监会核准, 本公司获准发行面值为100元, 总额为20亿元的无担保公司债券(2021年度第一期公司债券)。该债券的期限为5年, 固定票面利率、实际利率分别为3.15%、3.16%, 还本付息方式为一次还本分期付息。

2021年6月7日, 经中国银行间市场交易商协会注册核准(中市协注[2021]MTN486号), 本公司发行面值为100元, 总额为20亿元的2021年度第一期中期票据(21中外运MTN001)。该中期票据的期限为3年, 固定票面利率、实际利率分别为3.50%、3.55%, 还本付息方式为一次还本分期付息。

(2) 应付债券到期日分析如下

项目	年末数	年初数
1至2年(含2年)	1,998,561,643.87	-
2至5年(含5年)	1,999,143,890.41	3,996,465,534.26
合计	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

37. 应付债券(续)

(3) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	合并范围		本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还和 支付利息	外币	年末数
					年初数	变更影响					报表折算 影响数	
2021年度第一期公司债券	2,000,000,000.00	2021-07-26	5年	2,000,000,000.00	2,026,176,123.28	-	-	62,999,999.98	240,000.00	63,000,000.00	-	2,026,415,123.26
2021年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2021-06-07	3年	2,000,000,000.00	2,036,876,712.35	-	-	70,000,000.01	1,000,000.02	70,000,000.00	-	2,037,876,712.38
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,063,051,835.63	-	-	132,999,999.99	1,240,000.02	133,000,000.00	-	4,064,291,835.64
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	66,586,301.37	—	—	—	—	—	—	66,586,301.36
一年后到期的应付债券	—	—	—	—	3,996,465,534.26	—	—	—	—	—	—	3,997,705,534.28

注：本集团的应付债券票面利率与实际利率接近，溢折价金额小，本集团采用简化方法将溢折价金额在债券期限内平均摊销。

38. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	年末数	年初数
租赁付款额	4,028,714,228.38	2,804,991,801.64
减：未确认的融资费用	971,047,612.62	548,165,115.01
合计	3,057,666,615.76	2,256,826,686.63
减：一年内到期的租赁负债	655,772,820.93	542,676,930.71
一年以后到期的租赁负债	2,401,893,794.83	1,714,149,755.92

上述租赁负债的贴现率区间为3.04%-4.90%。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

38. 租赁负债(续)

(2) 租赁付款额的到期期限

项目	年末数
资产负债表日后第1年	781,721,325.99
资产负债表日后第2年	539,328,259.33
资产负债表日后第3年	357,168,928.38
以后年度	2,350,495,714.68
合计	4,028,714,228.38

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

39. 长期应付款

项目	年末数	年初数
关联方借款	119,675,225.45	182,577,479.63
其他	49,606,038.96	32,981,356.97
合计	169,281,264.41	215,558,836.60
减：一年内到期的长期应付款	5,263,747.52	97,635,233.24
一年后到期的长期应付款	164,017,516.89	117,923,603.36

(1) 年末余额最大的前5项(含一年内到期的长期应付款)

项目	年末数	年初数
广东外运有限公司(注1)	91,938,455.02	91,938,455.02
深国际控股(深圳)有限公司(注2)	46,119,776.67	27,535,240.00
中国外运长航集团有限公司(注3)	20,000,000.00	80,000,000.00
OCEAN LIFTER I LIMITED(注4)	7,736,770.43	10,639,024.61
东莞市石龙产业投资发展有限公司	3,396,890.24	3,396,890.00
合计	169,191,892.36	213,509,609.63

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

39. 长期应付款(续)

(1) 年末余额最大的前5项(含一年内到期的长期应付款)(续)

注1: 本集团之子公司广西梧州中外运仓码有限公司于2012年自广东外运借款9,194万元, 借款期限为10年, 借款利率参照银行同期借款利率执行。本年该笔借款调整为无固定期限, 年末本息合计为9,194万元。

注2: 本集团之子公司中外运深圳国际物流有限公司于2021年向深国际控股(深圳)有限公司借款2,720万元, 借款期限3年, 借款利率按年化利率4.35%执行, 按季结息, 到期一次还本, 年末本息合计2,753.52万元, 其中利息33.52万元在一年内到期的非流动负债列报; 于2022年向深国际控股(深圳)有限公司借款1,840万元, 借款期限3年, 借款利率按年化利率4.35%执行, 按季结息, 到期一次还本, 年末本息合计1,858.46万元, 其中利息18.46万元在一年内到期的非流动负债列报。

注3: 本集团之子公司中外运广西有限公司(以下简称中外运广西)于2014年向中国外运长航借款17,992万元, 借款年利率5.65%。中外运广西于2018年偿还9,920万元, 2020年偿还1,100万元, 2021年偿还972万元, 剩余金额已于本年提前结清。

本集团之子公司物流投资公司于2016年向中国外运长航借款2,000万元, 借款期限为18年, 借款利率参照银行同期借款利率执行。

注4: 本集团之子公司中国外运吉布提运输与船代有限公司于2020年向OCEAN LIFTER I LIMITED分期付款购买固定资产, 折现价款合计231万美元, 付款期限4年, 利率为LIBOR加2.60%。于2022年12月31日, 上述长期应付款余额为111.17万美元, 其中64.72万美元在一年内到期的非流动负债列报。

(2) 长期应付款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
1至2年(含2年)	32,740,517.54	3,788,491.90
2至5年(含5年)	19,338,544.33	34,135,111.46
5年以上	111,938,455.02	80,000,000.00
合计	164,017,516.89	117,923,603.36

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

40. 长期应付职工薪酬

项目	年初数	合并范围 变更影响	本年计提	本年支付	精算调整	利息调整	外币折算差额	年末数
一、离职后福利—设定 受益计划净负债	985,103.12	-	-	35,206.46	-	29,032.44	-	978,929.10
二、辞退福利	279,064.64	-	-	59,862.96	-	6,930.32	-	226,132.00
三、其他长期福利	1,314,905.76	-	-	-	-	-	-	1,314,905.76
合计	2,579,073.52	-	-	95,069.42	-	35,962.76	-	2,519,966.86
减：一年内到期的长期 应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的长期应付 职工薪酬	2,579,073.52	-	-	-	-	-	-	2,519,966.86

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

41. 预计负债

项目	年末数	年初数	形成原因
未决诉讼	28,520,672.00	187,125,998.56	注1
一次性住房补贴	22,283,006.50	22,592,786.58	注2
弃置费用	9,274,657.09	9,274,657.09	注3
其他	78,944,778.04	94,137,454.60	注4
合计	139,023,113.63	313,130,896.83	—

注1: 对于本集团在日常业务中发生的诉讼, 本集团管理层根据相关法律法规对风险进行估计, 并征询本集团法律顾问或专业律师意见。于2022年12月31日为该等很可能导致损失的未决诉讼计提的预计负债的金额为28,520,672元(2022年1月1日: 187,125,998.56元), 其中, 年末重要未决诉讼的具体案情见附注十二。

本年预计负债中未决诉讼项目金额年末较年初变动主要系中国外运华中有限公司(以下简称外运华中)2020年向厦门航空开发股份有限公司提供运输服务, 因货物与第三方诉讼标的发生混同无法确权且存放场地被法院查封等无法向其交货而产生的诉讼于本年结案, 外运华中支付赔偿款1.73亿元(其中1.43亿元包含于年初预计负债金额中)导致。

注2: 一次性住房补贴为本集团于2002年重组前的预计负债。本集团预期在可预见的将来不再实施新的一次性住房补贴计划。

注3: 弃置费用为中外运冷链物流(天津)有限公司与招商局国际冷链(深圳)有限公司对租赁的冷库进行改造, 按照租赁合同约定须于租赁期满后恢复仓库原状预计将发生的费用。

注4: 其他主要为本集团就日常业务中发生的货损纠纷计提的预计赔偿, 其中, 年末重要的货损纠纷见附注十二。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

42. 递延收益

项目	年初数	合并范围 变更影响	本年增加	本年减少	年末数
政府补助(注)	426,110,625.78	-1,066,305.27	21,513,667.58	43,057,890.81	403,500,097.28
合计	426,110,625.78	-1,066,305.27	21,513,667.58	43,057,890.81	403,500,097.28

注： 递延收益主要系本集团取得政府拨付的用于促进物流产业发展及标准化的补贴资金。

(1) 计入递延收益的政府补助情况

项目	年初数		本年计入			年末数	与资产相关/ 与收益相关
	年初数	本年新增补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	其他变动(注)		
物流业财政补贴	270,398,827.57	13,667,517.61	3,138,033.84	28,597,354.06	433,694.73	252,764,652.01	与资产相关
土地返还款	63,113,844.29	-	48,452.40	2,200,524.57	-	60,864,867.32	与资产相关
搬迁补偿款	62,589,080.77	-	-	4,287,652.80	-	58,301,427.97	与资产相关
其他	30,008,873.15	7,846,149.97	1,307,470.00	3,478,403.14	-1,500,000.00	31,569,149.98	与资产/收益相关
合计	426,110,625.78	21,513,667.58	4,493,956.24	38,563,934.57	-1,066,305.27	403,500,097.28	—

注： 其他变动系本年非同一控制下企业合并南京公司及处置广州长航导致。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

43. 其他非流动负债

项目	年初数	因合并范围 变更而增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响	年末数
澜石港相关负债(注)	269,904,394.78	-	265,180,547.74	269,904,394.78	-	265,180,547.74
合计	269,904,394.78	-	265,180,547.74	269,904,394.78	-	265,180,547.74
减: 一年内到期的其他 非流动负债	-	-	-	-	-	-
一年后到期的其他非流 动负债	269,904,394.78	-	265,180,547.74	269,904,394.78	-	265,180,547.74

注: 澜石港相关负债情况详见附注九、24。

44. 股本

项目	年初数		本年增加	本年减少(注2)	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
境内上市(A股)	5,255,916,875.00	71.02	-	-	5,255,916,875.00	71.46
中国香港上市(H股)	2,144,887,000.00	28.98	-	45,699,000.00	2,099,188,000.00	28.54
合计	7,400,803,875.00	100.00	-	45,699,000.00	7,355,104,875.00	100.00

注1: 本公司发行的所有A股和H股均为普通股, 每股面值人民币1元, 享有同等权益。

注2: 本公司于2022年9月29日注销H股股票45,699,000股, 导致股本减少45,699,000元, 资本公积减少43,474,489.54元, 详见附注九、46。于2022年12月31日, 本公司尚未就注销H股减少股本办妥工商变更登记手续。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

45. 资本公积

2022年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、股本溢价	6,058,467,842.94	-	45,743,889.54	6,012,723,953.40
1. 投资者投入的资本(注1)	3,103,350,547.94	-	43,474,489.54	3,059,876,058.40
2. 收购少数股东权益形成的差额	1,945,510,847.79	-	-	1,945,510,847.79
3. 其他(注2)	1,009,606,447.21	-	2,269,400.00	1,007,337,047.21
二、其他资本公积	18,724,528.20	33,355,770.31	512,482.15	51,567,816.36
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的股东权益的其他变动	18,724,528.20	3,239,692.58	512,482.15	21,451,738.63
2. 未行权的股份支付(注3)	-	30,116,077.73	-	30,116,077.73
3. 其他	-	-	-	-
合计	6,077,192,371.14	33,355,770.31	46,256,371.69	6,064,291,769.76
其中: 国有独享资本公积	-	-	-	-

注1: 本公司本年注销H股股票导致资本公积减少43,474,489.54元, 详见附注九、46。

注2: 本集团本年因同一控制下企业合并内蒙古保税公司调整年初资本公积的金额为2,000,000元; 支付合并对价减少资本公积2,269,400元。

注3: 其他项本年增加金额详见附注九、72。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

45. 资本公积(续)

2021年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	6,058,467,842.94	-	-	6,058,467,842.94
1. 投资者投入的资本	3,103,350,547.94	-	-	3,103,350,547.94
2. 收购少数股东权益形成的差额	1,945,510,847.79	-	-	1,945,510,847.79
3. 其他	1,009,606,447.21	-	-	1,009,606,447.21
二、其他资本公积	15,636,774.96	3,087,753.24	-	18,724,528.20
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益 及利润分配以外的所有者权益的其 他变动	15,636,774.96	3,087,753.24	-	18,724,528.20
2. 其他	-	-	-	-
合计	6,074,104,617.90	3,087,753.24	-	6,077,192,371.14
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

46. 库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
境内上市(A股)库存股	-	193,951,597.00	-	193,951,597.00
中国香港上市(H股)库存股	-	195,974,094.09	89,173,489.54	106,800,604.55
合计	-	389,925,691.09	89,173,489.54	300,752,201.55

注： 本公司2022年5月31日召开的2021年度股东大会、2022年第一次H股类别股东大会及2022年第一次A股类别股东大会审议通过了《关于申请回购H股股份的一般性授权的议案》，同意授予董事会回购H股股份的一般性授权，在符合《香港联合交易所证券上市规则》及《公司章程》等相关规定的情况下，由董事会根据需要在市场情况适时决定回购不超过股东大会通过该授权之日公司已发行H股总数10%的H股股份。该一般性授权期限为自股东大会通过本议案之日起至下列三项最早者之期间：(1)本公司下届年度股东大会结束时；或(2)通过回购授权议案后12个月期间届满时；或(3)本公司股东于股东大会上通过特别决议案撤销或修订回购授权议案时。于2022年6月7日至12月31日，本公司董事会根据上述一般性授权累计决定回购本公司H股股票95,001,000股，占本公司于前述股东大会通过授权之日已发行H股总数的4.43%，已支付的资金总额为港币221,103,760元(不含交易费用)。前述已回购H股股票中45,699,000股已于2022年9月29日注销，其余已于2023年2月10日注销。

经本公司2022年第一次临时股东大会授权及2022年4月27日第三届董事会第十一次会议审议批准，同意本公司自2022年4月28日至2023年1月27日期间，通过上交所交易系统以集中竞价方式回购2,464万股至4,928万股本公司A股股票，用于实施股权激励计划。截至2022年12月31日，本公司累计回购A股股票49,280,000股，已支付的资金总额为193,951,597元(不含交易费用)。

47. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	82,387,493.19	103,230,918.79	82,353,034.09	103,265,377.89
合计	82,387,493.19	103,230,918.79	82,353,034.09	103,265,377.89

注： 本集团从事普通货运或危险品等特殊货运的子公司按照国家相关规定以营业收入为计提依据提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

48. 盈余公积

2022年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	1,408,009,237.81	296,222,620.84	-	1,704,231,858.65
合计	1,408,009,237.81	296,222,620.84	-	1,704,231,858.65

2021年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	1,097,484,710.77	310,524,527.04	-	1,408,009,237.81
合计	1,097,484,710.77	310,524,527.04	-	1,408,009,237.81

注：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

49. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	18,448,178,520.91	15,920,974,640.15
加: 年初未分配利润调整数	237,214.08	122,170.93
其中: 会计政策变更	-	-
同一控制下企业合并(注1)	237,214.08	122,170.93
年初数	18,448,415,734.99	15,921,096,811.08
本年增加	4,068,260,121.39	3,726,532,116.85
其中: 本年归属于母公司股东的净利润	4,068,260,121.39	3,713,520,003.28
其他	-	13,012,113.57
本年减少	2,377,107,912.09	1,199,213,192.94
其中: 本年提取法定盈余公积金数	296,222,620.84	310,524,527.04
分配股利(注2)	2,080,591,039.93	888,096,465.00
其他	294,251.32	592,200.90
本年年末数	20,139,567,944.29	18,448,415,734.99

注1: 本年同一控制下企业合并内蒙古保税公司调整年初未分配利润237,214.08元。

注2: 本公司2022年5月31日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数派发2021年度股息, 每10股派发现金红利1.80元(含税)。实施权益分派股权登记日前实际有权参与权益分派的股数发生变动的, 维持每股分配比例不变, 相应调整分配总额。本次权益分派H股除息日确定为2022年6月2日, 按照已发行H股股本2,144,887,000股及董事会建议派发年度股息前一周(2022年3月22日至2022年3月28日)中国人民银行公布的人民币兑换港币的平均基准汇率(即1人民币兑1.2293港币)确认分配金额474,663,493.10港币(0.2213港币每股)。A股除息日确定为2022年7月15日, 本公司按已发行A股股本5,255,916,875股扣除除息日前已回购A股股票45,552,800股后的股数5,210,364,075股确认分配金额937,865,533.50元。

本公司2022年9月28日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于2022年半年度利润分配方案的议案》, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除本公司回购专用账户中的股份)为基数分配2022年半年度利润, 每10股派发现金红利1.00元(含税)。实施权益分派股权登记日前总股本发生变动的, 维持每股分配金额不变, 相应调整分配总额。本次权益分派H股除息日确定为2022年10月3日, 按照已发行H股股本2,144,887,000股扣除除息日前已回购H股股票45,699,000股后的股数2,099,188,000股及董事会建议派发半年度股息前一周(2022年8月18日至2022年8月24日)中国人民银行公布的人民币兑换港币的平均基准汇率(即1人民币兑1.15058港币)确认分配金额241,616,539港币(0.1151港币每股)。A股除息日确定为2022年11月18日, 本公司按已发行A股股本5,255,916,875股扣除除息日前已回购A股股票45,552,800股后的股数5,210,364,075股确认分配金额521,036,408元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

50. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
代理及相关	69,486,318,597.99	65,966,431,029.66	85,912,222,390.01	82,470,257,847.07
专业物流	27,453,605,540.94	25,128,072,562.67	24,183,318,054.67	22,076,949,134.09
电商	11,876,799,316.09	11,688,165,382.28	14,252,854,133.71	14,173,208,957.57
合计	108,816,723,455.02	102,782,668,974.61	124,348,394,578.39	118,720,415,938.73

(1) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团年末已与客户签订合同(协议、订单等), 但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的交易价格中已自客户收取或应收的部分确认为收入的时间详见附注九、30, 剩余交易价格因该等合同的预期期限均在一年以内且涉及客户分散、合同数量巨大而简化处理未予列示。本集团的上述合同无可变对价条款。

(2) 营业收入按确认时点分类

2022年1-12月

项目	代理及相关	专业物流	电商
营业收入	—	—	—
其中：在某一时刻确认	69,486,318,597.99	27,453,605,540.94	11,623,943,145.36
在某一时段内确认	-	-	-
租赁收入	-	-	252,856,170.73
合计	69,486,318,597.99	27,453,605,540.94	11,876,799,316.09

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

50. 营业收入、成本(续)

(2) 营业收入按确认时点分类(续)

2021年1-12月

项目	代理及相关	专业物流	电商
营业收入	—	—	—
其中：在某一时点确认	85,912,222,390.01	24,183,318,054.67	14,011,963,809.60
在某一时段内确认	—	—	—
租赁收入	—	—	240,890,324.11
合计	85,912,222,390.01	24,183,318,054.67	14,252,854,133.71

(3) 上年已经履行(或部分履行)的履约义务在本年调整的收入金额0.00元。

51. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
房产税	112,442,131.05	99,945,181.72
城镇土地使用税	40,845,889.82	41,536,206.82
印花税	38,675,080.83	32,404,745.02
城市维护建设税	32,002,859.67	26,602,952.88
教育费附加、地方教育费附加	21,961,459.86	16,688,618.72
其他	10,086,271.24	5,524,394.44
合计	256,013,692.47	222,702,099.60

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

52. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	860,238,472.92	805,543,308.59
业务招待费	35,873,091.84	39,448,045.28
折旧摊销费	33,195,861.85	33,049,665.77
短期、低价值租赁费用	17,384,217.08	13,542,599.64
差旅交通费	16,371,060.06	19,295,494.12
办公费	13,730,525.35	14,374,205.30
汽车费用	11,943,565.90	12,264,345.81
通讯网络技术服务费	9,065,733.65	10,400,643.45
其他	37,232,783.71	25,572,386.78
合计	1,035,035,312.36	973,490,694.74

53. 管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	2,401,113,309.28	2,228,428,127.86
折旧摊销费	326,108,529.10	324,066,065.40
中介机构服务费	126,864,579.01	75,737,445.61
通讯网络技术服务费	110,222,570.66	113,674,821.85
物业及水电燃气费	78,279,915.19	70,205,619.04
短期、低价值租赁费用	41,204,465.42	38,432,228.40
办公费	39,131,652.36	36,029,604.94
业务招待费	37,076,366.33	42,450,687.70
汽车费用	32,597,735.60	35,631,927.52
股权激励(注)	30,116,077.73	-
差旅交通费	19,034,650.43	28,290,303.22
其他	117,426,608.95	133,509,036.87
合计	3,359,176,460.06	3,126,455,868.41

注： 管理费用中股权激励项目金额详见附注九、72。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

54. 研发费用

项目	本年累计数	上年累计数
信息系统开发	196,139,497.55	171,595,536.54
合计	196,139,497.55	171,595,536.54

55. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息费用	482,206,728.03	440,571,458.18
其中：银行及其他借款	213,787,087.79	220,468,040.58
债券利息	134,240,000.01	110,568,591.81
租赁负债的利息费用	119,839,677.69	101,508,912.42
其他	14,339,962.54	8,025,913.37
减：已资本化的利息费用	3,213,433.07	23,892,574.21
减：利息收入	180,034,532.25	138,339,997.11
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-371,984,752.86	107,022,773.87
其他	29,041,169.48	14,201,057.79
合计	-43,984,820.67	399,562,718.52

56. 其他收益

项目	本年累计数	上年累计数
物流业财政补贴	1,189,697,323.04	1,781,133,665.95
增值税加计抵减	103,686,105.15	85,739,137.20
山西转型综合改革示范区税收补贴	101,438,752.09	-
其他	49,643,257.43	26,137,069.86
合计	1,444,465,437.71	1,893,009,873.01

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

57. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	2,387,056,640.03	2,410,820,143.09
处置长期股权投资产生的投资收益(注1)	135,136,062.36	9,470,025.33
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	71,764,771.39	58,022,233.86
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得(注2)	17,668,769.65	31,027,541.32
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	2,678,422.27
处置其他非流动金融资产的投资收益	-	722,404.43
债务重组产生的投资收益	-1,107,968.89	-13,664.08
处置应收款项融资取得的投资收益	-6,345,880.98	-5,079,671.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,020,271.36	-
合计	2,579,152,122.20	2,507,647,434.81

注1: 处置长期股权投资产生的投资收益包括本年处置广州长航取得的投资收益134,463,630.85元(详见附注八、4)、以减资方式退出连云港国际物流取得的投资收益5,430,872.13元(详见附注八、4)以及处置对江苏日新外运国际运输有限公司等合营企业投资产生的亏损4,758,440.62元(详见附注九、12)。

注2: 取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得本年累计数详见附注八、3。

本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

58. 公允价值变动收益

项目	本年累计数	上年累计数
交易性金融资产	-192,910.20	-19,027.44
其他非流动金融资产	-104,745,748.76	-34,761,715.88
合计	-104,938,658.96	-34,780,743.32

注: 本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本年公允价值发生变动主要为持有的京东物流(02618)股票公允价值下跌11,330万港币。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

59. 信用减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款信用减值损失	-47,466,645.02	-97,572,162.74
其他应收款信用减值损失	16,355,358.67	-24,893,108.75
长期应收款信用减值损失	9,907.30	-
合计	-31,101,379.05	-122,465,271.49

60. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产减值损失	-109,746,320.55	-135,930,395.70
投资性房地产减值损失	-1,515,384.85	-
商誉减值损失	-	-79,621,570.73
存货跌价损失	-	-8,101,106.85
在建工程减值损失	-	-3,511,405.17
合计	-111,261,705.40	-227,164,478.45

61. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	195,886,134.64	116,988,430.05	195,886,134.64
其中：无形资产处置收益(注)	182,521,574.84	4,216,612.96	182,521,574.84
固定资产处置收益	10,658,149.14	86,303,831.33	10,658,149.14
其他	2,706,410.66	26,467,985.76	2,706,410.66
合计	195,886,134.64	116,988,430.05	195,886,134.64

注：无形资产处置收益主要系本集团之子公司中国外运福建有限公司本年因土地收储确认收益1.68亿元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

62. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	19,637,457.11	27,384,476.02	19,637,457.11
违约金、赔偿金	14,552,372.66	10,542,517.03	14,552,372.66
无法支付的应付账款	12,637,292.07	16,225,407.48	12,637,292.07
非流动资产报废收入	5,147,796.36	10,270,400.61	5,147,796.36
其他	12,679,419.93	14,406,116.98	12,679,419.93
合计	64,654,338.13	78,828,918.12	64,654,338.13

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年累计数	上年累计数	与资产相关/ 与收益相关
物流业财政补贴	10,007,459.41	9,413,595.42	与资产/收益相关
搬迁补偿款	1,734,864.14	8,930,445.48	与收益相关
其他政府补助	7,895,133.56	9,040,435.12	与收益相关
合计	19,637,457.11	27,384,476.02	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

63. 政府补助

政府补助明细表

项目	本年累计数	上年累计数
取得的与资产相关的政府补助：	——	——
固定资产投资补助	9,000,000.00	21,029,789.52
市政工程建设奖励	4,000,000.00	13,170,808.00
服务业发展专项补助	1,101,212.34	—
小计	14,101,212.34	34,200,597.52
取得的与收益相关的政府补助：	——	——
物流业财政补贴	1,167,969,394.55	1,771,722,938.88
山西转型综合改革示范区税收补贴	101,438,752.09	—
其他政府补助(注)	55,796,902.19	38,291,130.33
小计	1,325,205,048.83	1,810,014,069.21
合计	1,339,306,261.17	1,844,214,666.73
减：计入递延收益的政府补助	21,947,362.31	43,898,335.52
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	43,057,890.81	34,338,880.62
减：冲减相关成本费用的政府补助	——	——
计入当期损益的政府补助	1,360,416,789.67	1,834,655,211.83
其中：计入其他收益的政府补助	1,340,779,332.56	1,807,270,735.81
计入营业外收入的政府补助	19,637,457.11	27,384,476.02

注：其他政府补助由若干金额不重大的政府补助项目组成，未单独披露。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

64. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出(注)	33,763,539.54	109,293,497.97	33,763,539.54
未决诉讼损失(注)	15,978,110.42	85,231,509.22	15,978,110.42
对外捐赠支出	13,463,687.27	7,098,110.20	13,463,687.27
非流动资产毁损报废损失	3,298,040.30	9,632,635.84	3,298,040.30
其他	4,309,794.36	2,580,259.79	4,309,794.36
合计	70,813,171.89	213,836,013.02	70,813,171.89

注： 赔偿金、违约金及罚款支出以及未决诉讼损失主要为本集团于日常业务中就物流运输服务合同相关诉讼纠纷、货损纠纷预提、支付或转回的赔偿。

65. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	941,200,327.10	834,190,419.00
递延所得税调整	15,856,652.24	-34,628,610.89
合计	957,056,979.34	799,561,808.11

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

65. 所得税费用(续)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年累计数
会计利润	5,197,717,456.02
按25%的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	1,299,429,364.01
不可抵扣费用的纳税影响	91,277,021.71
免税收入的纳税影响	-619,127,290.68
本年未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	248,475,421.56
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-60,887,846.04
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-12,055,283.82
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营企业及联营企业当期 盈利预计的预提所得税	2,541,955.34
子公司税收减免的影响	-7,684,424.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	-
补缴(退还)以前年度税金	15,088,061.69
其他	-
所得税费用	957,056,979.34

66. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	本年	上年
收益	—	—
当期归属于母公司股东的净利润	4,068,260,121.39	3,713,520,003.28
其中: 持续经营净利润	4,068,260,121.39	3,713,520,003.28
股份	—	—
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	7,350,859,816.67	7,400,803,875.00
基本每股收益(元/股)	0.55	0.50
稀释每股收益(元/股)(注2)	0.55	0.50

注1: 本公司本年A股股票回购主要于2022年6月持续发生, H股股票回购于2022年6月至12月持续发生。在计算发行在外普通股加权平均数时本公司采用简化方法, 将各月回购股票视为月中完成回购。

注2: 于2022年12月31日, 本公司授予激励对象股票期权的行权价格(详见附注九、72)高于本公司本年A股股票的平均市场价格(按月加权), 该股票期权无稀释影响。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

67. 租赁

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	—
租赁收入	252,856,170.73
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	—
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	454,795,596.80
第1年	160,542,090.66
第2年	73,723,089.32
第3年	47,698,309.16
第4年	43,396,144.89
第5年	39,457,379.14
5年以上	89,978,583.63

- 1) 本集团作为出租人的经营租赁与房屋建筑物、车辆、设备相关, 租期为1-8年, 并有部分的续租选择权。
- 2) 本集团认为由于出租标的的通用性强, 且租期较短, 该等资产的未担保余值不构成本集团的重大风险。
- 3) 本年度与经营租赁相关的收入为252,856,170.73元(上年度: 240,890,324.11元)。

(2) 租赁承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	119,839,677.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	757,099,152.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	16,691,135.23
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
其中：售后租回交易产生部分	—
转租使用权资产取得的收入	1,016,367.99
与租赁相关的总现金流出	1,607,812,411.92

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

68. 归属于母公司股东的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年累计数			上年累计数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,240,357.59	5,624,964.15	-1,384,606.56	17,742,852.65	-	17,742,852.65
1. 重新计量设定受益计划净变动额	-	-	-	-	-	-
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	4,240,357.59	5,624,964.15	-1,384,606.56	17,742,852.65	-	17,742,852.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	117,292,639.43	-	117,292,639.43	-207,708,912.22	-	-207,708,912.22
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	67,497,260.82	-	67,497,260.82	-131,597,913.89	-	-131,597,913.89
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	67,497,260.82	-	67,497,260.82	-131,597,913.89	-	-131,597,913.89
2. 外币财务报表折算差额	49,795,378.61	-	49,795,378.61	-77,311,236.62	-	-77,311,236.62
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-1,200,238.29	-	-1,200,238.29
小计	49,795,378.61	-	49,795,378.61	-76,110,998.33	-	-76,110,998.33
3. 其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	121,532,997.02	5,624,964.15	115,908,032.87	-189,966,059.57	-	-189,966,059.57

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

68. 归属于母公司股东的其他综合收益(续)

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	年初数	加本年	年末数
		增减变动(减少 以“-”号填列)	
重新计量设定受益计划净变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,707,132.75	-	1,707,132.75
其他权益工具投资公允价值变动	24,350,501.75	-1,384,606.56	22,965,895.19
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下可转进损益的其他综合收益	-14,823,286.56	67,497,260.82	52,673,974.26
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(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-
外币财务报表折算差额	-326,825,567.83	49,795,378.61	-277,030,189.22
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
小计	-315,591,219.89	115,908,032.87	-199,683,187.02

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

69. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	1,495,464,213.94
押金、保证金及代收代垫款等	1,114,584,577.30
出租资产收入	252,856,170.73
利息收入	171,347,436.57
其他	33,572,818.19
合计	3,067,825,216.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
押金、保证金及代收代垫款等	298,534,851.48
信息技术费	247,148,955.21
中介机构服务费	126,864,579.01
物业及水电燃气费	87,659,221.17
业务招待费	72,949,458.17
短期低价值租赁费用	58,588,682.50
办公费	52,862,177.71
装饰费、修理费	46,112,254.10
汽车费用	44,541,301.50
差旅交通费	35,405,710.49
赔偿金、违约金	33,763,539.54
手续费	29,041,169.48
保险费	23,126,788.00
其他	120,679,763.02
合计	1,277,278,451.38

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

69. 合并现金流量表项目(续)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金(续)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
中国外运苏州物流中心有限公司还款	7,125,000.00
上海普安仓储有限公司还款	4,400,000.00
四川威玻新材料集团有限公司还款	1,584,170.38
合计	13,109,170.38

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
取得苏州中外运仓储有限公司暂借款	74,000,000.00
运易通收到认股保证金	40,000,000.00
合计	114,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
租赁负债本金及利息	834,022,124.40
库存股	389,925,691.09
归还苏州中外运仓储有限公司暂借款	74,000,000.00
归还重庆外运储运有限公司暂借款	4,500,000.00
支付同一控制下企业合并对价	2,269,400.00
归还中国外运陕西有限公司暂借款	2,010,500.00
合计	1,306,727,715.49

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

69. 合并现金流量表项目(续)

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,240,660,476.68	3,932,838,063.45
加: 资产减值损失	111,261,705.40	227,164,478.45
信用减值损失	31,101,379.05	122,465,271.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,175,022,802.91	1,081,474,469.24
使用权资产折旧	812,633,000.38	742,249,148.73
无形资产摊销	322,442,487.95	277,655,096.32
长期待摊费用摊销	85,204,949.74	72,636,542.31
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-195,886,134.64	-116,988,430.05
非流动资产毁损、报废损失 (收益以“-”号填列)	-1,849,756.06	-637,764.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	104,938,658.96	34,780,743.32
财务费用(收益以“-”号填列)	53,082,584.22	528,470,595.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,579,152,122.20	-2,507,647,434.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,519,906.02	-31,861,030.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,663,253.78	-2,767,580.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,535,831.15	4,661,462.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-301,905,061.84	-5,208,891,305.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,241,300,126.06	5,008,959,334.87
经营活动产生的现金流量净额	5,118,247,580.00	4,164,561,660.21
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	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	16,175,335,821.17	14,211,362,240.62
减: 现金的年初余额	14,211,362,240.62	11,294,410,767.98
加: 调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,963,973,580.55	2,916,951,472.64

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

69. 合并现金流量表项目(续)

(3) 本年取得子公司和处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、取得子公司的有关信息	—
1. 取得子公司的价格	188,889,625.38
2. 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	188,889,625.38
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	2,595,980.78
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	—
3. 取得子公司支付的现金净额	186,293,644.60
4. 取得子公司的净资产	229,834,929.19
流动资产	154,968,147.06
非流动资产	276,939,650.70
流动负债	122,827,946.12
非流动负债	79,244,922.45
二、处置子公司的有关信息	—
1. 处置子公司的价格	220,896,353.70
2. 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	220,896,353.70
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	23,687,148.36
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	—
3. 处置子公司收到的现金净额	197,209,205.34
4. 处置子公司的净资产	131,893,249.90
流动资产	23,702,041.93
非流动资产	112,238,762.26
流动负债	1,319,817.23
非流动负债	2,727,737.06

注：取得、处置子公司的净资产系以购买日、处置日该子公司的资产、负债金额填列，未按本集团购买、处置比例折算。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

69. 合并现金流量表项目(续)

(4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本年累计数	上年累计数
支付普通股股利	2,080,591,039.93	888,431,094.85
偿付利息支付的现金	382,443,636.58	337,995,954.45
子公司支付给少数股东的股利、利润	156,857,736.15	140,343,727.83
合计	2,619,892,412.66	1,366,770,777.13

70. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	16,175,335,821.17	14,211,362,240.62
其中：库存现金	5,034,544.53	4,685,267.83
可随时用于支付的银行存款	16,170,301,276.64	14,206,676,972.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	16,175,335,821.17	14,211,362,240.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

71. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额
货币资金	—	—	5,821,567,220.58
其中：美元	669,405,243.72	6.9646	4,662,139,760.41
港币	544,614,783.20	0.8933	486,504,385.84
欧元	44,748,412.63	7.4229	332,162,992.12
日元	2,500,953,818.33	0.0524	131,049,980.08
其他	—	—	209,710,102.13
应收账款	—	—	5,023,093,378.70
其中：美元	589,421,812.69	6.9646	4,105,087,156.66
港币	404,230,945.77	0.8933	361,099,503.86
欧元	12,365,890.43	7.4229	91,790,768.07
日元	541,198,564.00	0.0524	28,358,804.75
其他	—	—	436,757,145.36
长期应收款	—	—	45,252,362.03
其中：港币	50,657,519.34	0.8933	45,252,362.03
应付账款	—	—	4,061,285,318.22
其中：美元	447,687,701.06	6.9646	3,117,965,762.80
港币	403,552,297.85	0.8933	360,493,267.67
欧元	10,415,993.76	7.4229	77,316,880.08
日元	2,451,425,402.31	0.0524	128,454,691.08
其他	—	—	377,054,716.59
一年内到期的非流动负债	—	—	2,580,434,681.58
其中：美元	11,093,356.88	6.9646	77,260,793.35
港币	2,643,239,370.53	0.8933	2,361,205,729.69
欧元	14,308,650.86	7.4229	106,211,684.49
日元	34,629,968.89	0.0524	1,814,610.37
其他	—	—	33,941,863.68
长期借款	—	—	4,812,514,874.01
其中：美元	43,823,195.10	6.9646	305,211,024.62
港币	3,323,935,185.87	0.8933	2,969,271,301.54
欧元	207,201,033.00	7.4229	1,538,032,547.85
长期应付款	—	—	3,232,074.11
其中：美元	464,071.75	6.9646	3,232,074.11
租赁负债	—	—	300,112,517.25
其中：港币	43,887,203.48	0.8933	39,204,438.87
欧元	31,003,323.52	7.4229	230,134,570.14
日元	28,375,434.16	0.0524	1,486,872.75
其他	—	—	29,286,635.49

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付

(1) 股份支付总体情况

项目	发行人的每名董事		薪酬最高的五名个 人中的非董事		其他管理 和技术骨干	合计
	宋嵘	刘威武	江舰	人中的非董事		
年初已授予未行权的各项权益工具总额	-	-	-	-	-	-
公司本年授予的各项权益工具总额	1,286,800.00	643,400.00	643,400.00	3,533,200.00	67,819,000.00	73,925,800.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-	-	-	-	-
公司本年注销的各项权益工具总额	-	-	-	-	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	643,400.00	-	-	1,475,400.00	2,118,800.00
年末已授予未行权的各项权益工具总额	1,286,800.00	-	643,400.00	3,533,200.00	66,343,600.00	71,807,000.00
其中: 年末可行权的各项权益工具总额	-	-	-	-	-	-
年末已授予未行权的各项权益工具总额占年末已发行股本总额的比例	0.02%	-	0.01%	0.05%	0.90%	0.98%
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见注释	详见注释	详见注释	详见注释	详见注释	详见注释
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—	—	—

本年授予的权益工具的具体情况:

为进一步提升股东价值, 支持公司战略实现和长期持续发展, 将核心员工的利益与股东利益、公司利益紧密连接在一起, 进一步吸引、激励和保留核心人才, 优化公司治理, 本公司制订了《中国外运股份有限公司股票期权激励计划(第一期)(草案)》。本公司2022年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于〈公司股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》及《关于授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

根据股东会授权, 本公司于2022年1月25日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于向公司股票期权激励计划(第一期)激励对象授予股票期权的议案》。本公司以2022年1月25日为授予日, 向186名激励对象授予7,392.58万股A股股票期权, 行权股票来源为本公司回购的A股股票。激励对象为本公司及附属公司的高级管理人员和董事, 以及对本公司及附属公司经营业绩和持续发展有直接影响的管理和技术骨干。

于2022年12月31日, 该股票期权计划已授予未行权的股票数量为7,180.70万股, 占本公司该日已发行总股本(含已回购未注销的股份)的比例为0.98%。非经股东大会特别决议批准, 任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授权益(包括已行使和未行使的)所涉及的本公司A股股票累计不得超过本公司已发行A股股本总额的1%; 本公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不得超过本公司已发行A股股本总额的10%。股票期权行权前如发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜, 股票期权数量及所涉及的标的股票数量将进行调整。

该股票期权计划归属条件包含服务期限条件及若干公司及个人业绩条件等, 分三期等额行权, 各期归属条件独立, 行权期分别为自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止、自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止、自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

公司业绩条件如下:

业绩指标	第一期生效	第二期生效	第三期生效
归母净利润收益率	生效时点前一财务年度公司归母净利润收益率不低于10.25%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)	生效时点前一财务年度公司归母净利润收益率不低于10.5%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)	生效时点前一财务年度公司归母净利润收益率不低于10.75%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)
归母净利润复合增长率(以2020年为基础)	生效时点前一财务年度, 归母净利润复合增长率不低于11%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)	生效时点前一财务年度, 归母净利润复合增长率不低于11.25%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)	生效时点前一财务年度, 归母净利润复合增长率不低于11.5%, 且不低于同行业均值(或对标企业75分位水平)
经济增加值(EVA)	生效时点前一财务年度公司EVA值不低于150,000万元	生效时点前一财务年度公司EVA值不低于160,000万元	生效时点前一财务年度公司EVA值不低于170,000万元

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

个人业绩条件如下:

个人年度业绩达成/考核情况	个人实际可生效 股票期权比例
良好及以上	100%
合格	80%
不合格	0

根据该股票期权计划草案及摘要公布前1个交易日本公司A股股票交易均价(4.18元/股)、公布前20个交易日本公司A股股票交易均价(4.29元/股)及本公司A股股票单位面值(1元/股)三者孰高厘定之行权价格为4.29元/股(根据派息、转增、缩股、配股等授权董事会进行调整)。该股票期权计划授予日前一个交易日, 本公司A股股票的收盘价为4.03元/股。

经本公司第三届董事会第十五次会议和监事会2022年度第三次会议审议批准, 根据行权价格调整方法及2021年度利润分配方案(详见附注九、49), 前述股票期权计划的行权价格调整为4.11元/份(调整前的行权价格4.29元减去每股派息额0.18元)。本公司2022年第三次临时股东大会审议批准了《关于2022年半年度利润分配方案的议案》(详见附注九、49), 根据行权价格调整方法, 前述股票期权计划的行权价格预期将调整为4.01元/份(调整前的行权价格4.11元减去每股派息额0.10元)。

于2022年12月31日, 该股票期权计划的平均剩余等待期为2.08年。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法(注1)	授予日根据《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》, 按照国资委《中央企业控股上市公司实施股权激励工作指引》的要求使用Black-Scholes期权定价模型计算每份股票期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法(注2)	根据激励对象在岗情况、预期离职率及股票期权若干公司及个人业绩等归属条件预期满足情况估计可行权权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	30,116,077.73
以权益结算的股份支付确认的费用总额(注3)	30,116,077.73

注1: 本公司本年授予的股票期权计划于授予日按照Black-Scholes期权定价模型计算的每份股票期权的公允价值为1.2451元, 使用的无风险利率取值为3.5年期(同预期期限)国债年化利率2.3%、股价波动率取值为本公司于A股上市以来的历史波动率38.97%、预期期限取值为3.5年(加权)、预期分红率取值为0%(根据估值原理和国资委监管要求, 若股票激励方案中对公司分红后行权价的调整原则进行了规定, 则在公允价值评估时不再考虑预期分红率, 以0%作为输入)。

注2: 于2022年12月31日, 前述股票期权计划的激励对象中有4人离职或调离本集团。本集团在估计该股票期权计划可行权股票数量时已扣除授予此4人的股票期权211.88万股, 并预计未来新增离职人数为0, 公司及个人业绩条件均可满足。

注3: 本公司本年授予的股票期权计划的激励对象包含若干下属子公司职工, 此部分职工的服务成本已于下属子公司报表确认并汇总至本集团。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

72. 股份支付(续)

- (3) 本集团本年无以现金结算的股份支付情况。
- (4) 本集团本年无股份支付的修改、终止情况。

73. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本集团的经营业务划分为三个经营分部, 本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部, 分别为代理及相关、专业物流、电商。这些报告分部是以本集团的收入类型为基础确定的。

本集团的经营分部和报告分部分析如下:

代理及相关: 主要包括按照客户指示, 安排在指定时限内将货物运送给其他地点的指定收货人; 包括向船公司提供的与货运代理相关的船务代理服务、提供仓储、堆场、集装箱装卸站和码头服务等。

专业物流: 主要包括为客户提供定制化、专业化的全程物流服务。

电商: 主要包括为进出口电商客户提供专业的物流解决方案, 通过统一的线上物流电商平台向客户提供各种公众服务以及通过物流装备共享平台向客户提供物流设备的追踪及监控等服务。

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

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

73. 分部报告(续)

2022年

项目	代理及相关	专业物流	电商	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入:	—	—	—	—	—	—
对外交易收入	69,486,318,597.99	27,453,605,540.94	11,876,799,316.09	-	-	108,816,723,455.02
分部间交易收入	5,193,629,922.18	680,078,297.92	1,367,791,667.97	-	-7,241,499,888.07	-
分部营业收入合计	74,679,948,520.17	28,133,683,838.86	13,244,590,984.06	-	-7,241,499,888.07	108,816,723,455.02
营业总成本	68,653,946,466.44	26,583,809,455.56	11,906,111,833.33	441,181,361.05	-	107,585,049,116.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-	-111,261,705.40	-	-111,261,705.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,100,331.59	-15,525,115.59	-12,475,931.87	-	-	-31,101,379.05
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-104,938,658.96	-	-104,938,658.96
投资收益(损失以“-”号填列)	96,163,471.75	11,872,678.31	1,883,165,622.71	587,950,349.43	-	2,579,152,122.20
其中:对联营和合营企业的投资收益	96,163,471.75	11,872,678.31	1,883,165,622.71	395,854,867.26	-	2,387,056,640.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	195,886,134.64	-	195,886,134.64
其他收益	1,157,601,690.84	66,915,453.88	218,966,397.29	981,895.70	-	1,444,465,437.71
营业利润	2,083,036,962.55	933,059,101.98	2,060,343,570.89	127,436,654.36	-	5,203,876,289.78
营业外收入	27,546,161.32	15,097,208.58	174,623.39	21,836,344.84	-	64,654,338.13
营业外支出	16,353,985.38	22,914,836.58	132,316.60	31,412,033.33	-	70,813,171.89
利润总额	2,094,229,138.49	925,241,473.98	2,060,385,877.68	117,860,965.87	-	5,197,717,456.02
所得税	619,848,205.60	223,425,305.10	110,558,925.21	3,224,543.43	-	957,056,979.34
净利润	1,474,380,932.89	701,816,168.88	1,949,826,952.47	114,636,422.44	-	4,240,660,476.68
资产总额	40,025,408,952.85	21,483,347,617.76	8,188,336,172.26	8,128,677,779.58	-	77,825,770,522.45
负债总额	16,214,012,724.73	6,042,787,473.06	2,287,844,279.95	16,412,682,047.72	-	40,957,326,525.46
补充信息:	—	—	—	—	—	—
折旧和摊销费用	1,027,968,489.74	1,131,172,732.44	127,750,330.38	108,411,688.42	-	2,395,303,240.98
资本性支出	886,546,579.34	720,017,648.45	415,506,367.91	370,200,636.95	-	2,392,271,232.65
折旧和摊销以外的非现金费用	3,100,331.59	15,525,115.59	12,475,931.87	-	-	31,101,379.05
对联营和合营企业的长期股权投资 增加额	62,780,779.05	76,696,506.78	-281,760,499.50	257,481,818.24	-	115,198,604.57

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释(续)

73. 分部报告(续)

2021年

项目	代理及相关	专业物流	电商	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入:						
对外交易收入	85,912,222,390.01	24,183,318,054.67	14,252,854,133.71	-	-	124,348,394,578.39
分部间交易收入	4,354,620,503.91	396,005,769.99	1,104,265,904.65	-	-5,854,892,178.55	-
分部营业收入合计	90,266,842,893.92	24,579,323,824.66	15,357,120,038.36	-	-5,854,892,178.55	124,348,394,578.39
营业费用	85,069,590,513.75	23,417,159,393.40	14,373,666,009.17	753,806,940.22	-	123,614,222,856.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-	-227,164,478.45	-	-227,164,478.45
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-109,972,116.81	-5,471,865.67	-4,106,206.88	-2,915,082.13	-	-122,465,271.49
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-34,780,743.32	-	-34,780,743.32
投资收益(损失以“-”号填列)	87,158,647.00	22,756,984.35	1,970,748,525.13	426,983,278.33	-	2,507,647,434.81
其中:对联营和合营企业的投资收益	87,158,647.00	22,756,984.35	1,970,748,525.13	330,155,986.61	-	2,410,820,143.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	116,988,430.05	-	116,988,430.05
其他收益	1,454,708,286.28	63,916,853.08	374,082,457.50	302,276.15	-	1,893,009,873.01
营业利润	2,274,526,692.73	847,360,633.03	2,219,912,900.29	-474,393,259.59	-	4,867,406,966.46
营业外收入	26,151,386.57	30,177,660.80	557,731.75	21,942,139.00	-	78,828,918.12
营业外支出	140,272,060.12	11,437,859.78	120,070.44	62,006,022.68	-	213,836,013.02
利润总额	2,160,406,019.18	866,100,434.05	2,220,350,561.60	-514,457,143.27	-	4,732,399,871.56
所得税费用	554,414,783.64	149,914,935.78	92,734,794.91	2,497,293.78	-	799,561,808.11
净利润	1,605,991,235.54	716,185,498.27	2,127,615,766.69	-516,954,437.05	-	3,932,838,063.45
资产总额	38,108,465,479.05	20,119,522,760.19	8,320,012,009.37	7,758,364,546.63	-	74,306,364,795.24
负债总额	15,731,076,709.83	5,095,583,929.84	2,392,618,342.07	16,036,783,869.42	-	39,256,062,851.16
补充信息:						
折旧和摊销费用	953,771,241.70	1,033,195,640.38	113,324,834.72	73,723,539.80	-	2,174,015,256.60
资本性支出	1,168,273,148.93	728,963,600.52	71,471,395.01	296,690,628.21	-	2,265,398,772.67
折旧和摊销以外的非现金费用	109,972,116.81	5,471,865.67	4,106,206.88	2,915,082.13	-	122,465,271.49
对联营和合营企业的长期股权投资 增加额	-85,775,917.85	34,923,190.50	783,565,390.05	-72,053,869.60	-	660,658,793.10

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
招商局集团有限公司	北京	兴办交通事业等	1,690,000万元	—	—

2. 子公司相关信息见附注八所述。

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下

关联方名称	性质
OCEAN LIFTER I LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
RED BRAVES FINANCE LTD.	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽外运芜湖朱家桥储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽外运直属储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京奥城五合置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京外运陆运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京外运三间房仓库有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京外运物流中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常州中外运供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
赤湾集装箱码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连港集发物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
大连港轮驳公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连港散杂货码头公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连集装箱码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
丹东港口集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
福建外运河西储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东颐德港口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东湛江港龙腾船务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西外运防城港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西外运贵港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西外运南宁储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西外运汽车运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海宏轮船(香港)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海龙十二号(天津)租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海龙十五号(天津)租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北石家庄元氏中外运仓储物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南中外运久凌储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
江苏外运集装箱站有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏外运物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽港控股(营口)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
满洲里外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
明华国际航运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京扬洋化工运贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江油运龙潭船务工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江油运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古中外物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁波大树招商国际码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
盘锦港集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
厦门外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海外贸仓储解放岛储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海外贸仓储浦东储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海外贸杨行储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新洋山集装箱运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
上海长航国际商船(香港)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长石海运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海招商明华船务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中外运安达储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中外运钱塘有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中外运张华滨储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蛇口集装箱码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳赤湾港口发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳赤湾国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳赤湾拖轮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳海星港口发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳联达拖轮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳妈港仓码有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市南油(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市招商创业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳招商到家汇科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳招商滚装运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
深圳招商物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳招商迅隆船务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川中外运仓储服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津外运滨海物流管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
温州外运物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长江航运规划设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长伟国际航运实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉招商滚装运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
香港明华船务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
香港长航国际海运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中外运区域储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
扬州中外运国际货运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
银川中外运陆港物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
营口港通电子商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
营口新港矿石码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
友联船厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
远升有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湛江港(集团)股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
湛江港国际集装箱码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湛江港石化码头有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漳州招商局码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漳州招商局拖轮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漳州中理外轮理货有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航货运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航集团武汉青山船厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局港口集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商港融大数据股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商港务(深圳)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局保税物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局仓码运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局国际科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局国际码头(青岛)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局货柜服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局集团(香港)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局健康产业(蕪春)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局金陵船舶(南京)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
招商局金陵船舶(威海)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局金陵鼎衡船舶(扬州)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局南京海运股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局仁和人寿保险股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局食品(中国)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局通商融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局维京游轮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局重工(江苏)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州招商物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运(深圳)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运(香港)集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运阿拉山口公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运北京有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
中国外运甘肃有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运河北有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运江苏有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运江西公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运金陵有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运连云港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运满洲里保税储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运南通有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运内蒙古有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运秦皇岛口岸实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运陕西有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运阳光速航运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运长航集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国扬子江轮船股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运(嘉兴)国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运集装箱运输(海南)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运集装箱运输(香港)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
中外运集装箱运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运辽宁集装箱有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运上海(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运上海集团物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆外运储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长航天一物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
MAXX LOGISTICS FZCO.	本集团之合营企业
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	本集团之合营企业
北京医链互通供应链管理有限公司	本集团之合营企业
北京中外运华力物流有限公司	本集团之合营企业
东莞港集装箱港务有限公司	本集团之合营企业
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	本集团之合营企业
江苏南通中外运供应链管理有限公司	本集团之合营企业
江苏日新外运国际运输有限公司	本集团之合营企业
江苏中外运吕四港重装物流发展有限公司	本集团之合营企业
南通综合保税区中外运物流有限公司	本集团之合营企业
宁波大港货柜有限公司	本集团之合营企业
宁波大港新世纪货柜有限公司	本集团之合营企业
宁波太平国际贸易联运有限公司	本集团之合营企业
青岛港董家口中外运物流有限公司	本集团之合营企业
荣运(厦门)供应链有限公司	本集团之合营企业
陕西外运国铁物流有限公司	本集团之合营企业
上港外运集装箱仓储服务有限公司	本集团之合营企业
上海联和冷链物流有限公司	本集团之合营企业
上海通运国际物流有限公司	本集团之合营企业
上海外红伊势达国际物流有限公司	本集团之合营企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
深圳中联理货有限公司	本集团之合营企业
沈阳金运汽车物流有限公司	本集团之合营企业
苏州中外运众力国际货运有限公司	本集团之合营企业
唐山港中外运船务代理有限公司	本集团之合营企业
威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	本集团之合营企业
新疆新铁外运物流有限责任公司	本集团之合营企业
新陆桥(连云港)码头有限公司	本集团之合营企业
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	本集团之合营企业
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	本集团之合营企业
中国外运菲律宾公司	本集团之合营企业
中国外运苏州物流中心有限公司	本集团之合营企业
中国外运土耳其有限公司	本集团之合营企业
中国外运印度有限公司	本集团之合营企业
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	本集团之合营企业
中外运一敦豪国际航空快件有限公司	本集团之合营企业
中外运高新物流(苏州)有限公司	本集团之合营企业
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	本集团之合营企业
中外运普菲斯冷链物流有限公司	本集团之合营企业
中外运一日新国际货运有限公司	本集团之合营企业
中外运沙伦氏物流有限公司	本集团之合营企业
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	本集团之合营企业
中越外运物流有限公司	本集团之合营企业
中外运普菲斯亿达(上海)物流有限公司	本集团之合营企业的子公司
中石化长江燃料有限公司	最终控制方之合营企业
青岛中石化长江燃料有限公司	最终控制方之合营企业的子公司
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	本集团之联营企业
广西运宇港务有限公司	本集团之联营企业
湖北自贸区意尚国际供应链股份有限公司	本集团之联营企业
江门市高沙外运代理有限公司	本集团之联营企业
江苏江阴港港口集团股份有限公司	本集团之联营企业

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下(续)

关联方名称	性质
辽宁外运恒久运输服务有限公司	本集团之联营企业
陆海新通道运营有限公司	本集团之联营企业
马鞍山天顺港口有限责任公司	本集团之联营企业
南京华兴装卸服务有限公司	本集团之联营企业
南京智运供应链管理有限公司	本集团之联营企业
南通中外运东灶港物流发展有限公司	本集团之联营企业
南通中外运王子港储有限公司	本集团之联营企业
青岛华盛空港物流有限公司	本集团之联营企业
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	本集团之联营企业
上海普安仓储有限公司	本集团之联营企业
深圳市海易通科技有限责任公司	本集团之联营企业
沈阳富运冷链物流有限公司	本集团之联营企业
沈阳恒路物流有限公司	本集团之联营企业
唐山曹妃甸中外运船务有限公司	本集团之联营企业
天津润峰物流有限公司	本集团之联营企业
威海威东航运有限公司	本集团之联营企业
武汉港集装箱有限公司	本集团之联营企业
扬州综保供应链管理有限公司	本集团之联营企业
浙江海港长兴港务有限公司	本集团之联营企业
中国国际展览运输有限公司	本集团之联营企业
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	本集团之联营企业
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	本集团之联营企业的子公司
路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	本集团之联营企业的子公司
招商银行股份有限公司	最终控制方之联营企业
中粮招商局(深圳)粮食电子交易中心有限公司	最终控制方之联营企业
招商财富资产管理有限公司	最终控制方之联营企业的子公司

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(1) 定价政策及依据

- 1) 本集团在为客户提供货运代理、专业物流服务过程中, 具有较多的各类运输服务、码头服务等采购需求, 而关联方为国内规模较大的海运、港口运营商, 因此本集团日常经营中存在向关联方采购航运、集装箱运输及特种装备运输等相关运输服务及码头服务的需求。同时, 由于本集团与中国外运长航所属企业及部分合营、联营企业之间业务地域分布不同, 也存在本集团向关联方采购货运代理等物流服务的需求。本集团作为国内领先的综合物流服务提供商, 关联方存在向本集团采购船舶代理服务、货运代理服务、仓储服务、租赁物流设备等需求。
- 2) 2020年10月28日, 本公司与招商局续签了《综合服务协议》, 协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。根据协议, 本集团与招商局及其所属企业关联交易的定价将参考独立第三方于日常业务过程中按照一般商务条款于同一地区提供同等或类似服务收取的市场价格来定价。协议约定本集团向招商局提供运输物流服务的限额为2021年度不超过25亿元, 2022年度不超过32.50亿元, 2023年度不超过42.25亿元; 本集团接受招商局运输物流服务的限额为2021年度不超过35亿元, 2022年度不超过45.50亿元, 2023年度不超过59.15亿元。2020年12月22日, 《综合服务协议》获本公司股东大会批准。

本集团日常业务经营需要持续及稳定地使用关联方经营的办公室物业、仓库、堆场、集装箱装卸站和房地产等用于生产办公, 以及向关联方出租土地、房屋及物流运输设备。2020年10月28日, 本公司与招商局签署了《物业租赁合同》, 协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。根据协议, 本集团与招商局及其所属企业关联交易的定价将参考同期同类房产或仓库的市场价格, 每年双方可进行调整。本集团向关联方租赁物业的限额为2021年度不超过8.25亿元, 2022年度不超过9.20亿元, 2023年度不超过10.26亿元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(1) 定价政策及依据(续)

- 3) 2020年10月28日, 本公司与招商局之子公司招商局集团财务有限公司(以下简称财务公司)续签了《金融服务协议》, 协议有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日, 约定本公司在财务公司的日终存款余额上限为50亿元, 每日最高未偿还贷款余额(包括应计利息和手续费)上限为100亿元, 其他金融服务费用总额每一年度发生额上限均为2,000万元。
- 4) 2020年10月28日, 本公司与中外运-敦豪国际航空快件有限公司、新陆桥(连云港)码头有限公司、上海联和冷链物流有限公司、中外运-日新国际货运有限公司签署了《日常关联交易框架协议》, 协议有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。协议约定该日常关联交易的定价将遵循公平合理的原则, 以市场公允价格为基础, 原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

1) 销售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	949,145,389.85	1,149,040,322.77
中外运集装箱运输有限公司	运输及相关服务	523,658,607.78	585,429,762.36
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输及相关服务	121,775,841.24	152,257,507.60
招商局集团财务有限公司	利息收入	82,992,697.05	75,339,729.56
海宏轮船(香港)有限公司	运输及相关服务	64,956,303.55	56,619,573.21
香港明华船务有限公司	运输及相关服务	24,495,849.41	26,178,972.06
招商局重工(江苏)有限公司	运输及相关服务	21,086,759.56	26,009,277.50
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	运输及相关服务	18,950,936.61	4,736,017.60

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
中国外运内蒙古有限公司	运输及相关服务	7,950,666.53	8,189,954.47
长航货运有限公司	运输及相关服务	7,378,138.61	4,292,107.60
南京扬洋化工运贸有限公司	运输及相关服务	6,352,992.79	4,703,311.15
蛇口集装箱码头有限公司	运输及相关服务	5,403,430.65	1,500,705.35
招商局维京游轮有限公司	运输及相关服务	5,291,728.16	1,592,667.22
大连港集发物流有限责任公司	运输及相关服务	4,585,078.20	4,879,509.68
重庆长航天一物流有限公司	运输及相关服务	4,277,005.93	4,837,622.04
北京外运陆运有限公司	运输及相关服务	3,511,905.56	64,528.30
招商局金陵船舶(南京)有限公司	运输及相关服务	3,423,918.79	-
招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	合伙企业管理费	3,001,000.00	945,520.55
北京外运物流中心有限公司	运输及相关服务	2,838,452.75	32,603.78
招商局金陵船舶(威海)有限公司	运输及相关服务	2,735,375.08	-
中国扬子江轮船股份有限公司	运输及相关服务	2,700,572.83	12,372,674.81
招商港务(深圳)有限公司	运输及相关服务	2,520,873.78	2,900,173.89
招商局南京油运股份有限公司	运输及相关服务	2,518,519.91	2,576,644.41

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
营口港通电子商务有限公司	运输及相关服务	2,166,120.80	-
长航集团武汉青山船厂有限公司	运输及相关服务	1,900,162.68	2,838,060.16
深圳招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	1,750,140.62	40,814,889.35
深圳赤湾国际货运代理有限公司	运输及相关服务	1,591,369.50	1,630,234.46
中国外运阳光速航运输有限公司	运输及相关服务	1,573,773.59	8,553,448.27
深圳赤湾港口发展有限公司	运输及相关服务	1,111,643.71	1,129,297.06
赤湾集装箱码头有限公司	运输及相关服务	1,056,259.47	2,218,530.52
深圳招商迅隆船务有限公司	运输及相关服务	1,030,680.00	2,146,252.07
招商局保税物流有限公司	运输及相关服务	1,029,853.20	806,623.30
招商局金陵鼎衡船舶(扬州)有限公司	运输及相关服务	846,540.14	1,270,679.59
中国外运陕西有限公司	运输及相关服务	819,487.97	7,008,906.04
深圳妈港仓码有限公司	运输及相关服务	662,677.68	1,113,162.19
上海长石海运有限公司	运输及相关服务	588,808.31	1,064,244.50
中国外运甘肃有限公司	运输及相关服务	258,745.42	29,165,497.34
四川中外运仓储服务有限公司	运输及相关服务	225,000.00	1,698,113.20
银川中外运陆港物流有限公司	运输及相关服务	215,163.31	7,027,202.71

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
招商局食品(中国)有限公司	运输及相关服务	25,629.39	1,300,164.90
中国外运长航集团有限公司	托管服务、其他	-	40,776,631.47
招商局仓码运输有限公司	运输及相关服务	-	9,816,782.78
明华国际航运有限公司	运输及相关服务	-	2,807,334.17
中外运辽宁集装箱有限公司	运输及相关服务	-	1,847,049.80
其他	运输及相关服务等	9,886,679.29	8,548,355.75
合营企业及其子公司	—	1,046,089,975.70	778,489,776.85
宁波太平国际贸易联运有限公司	运输及相关服务	482,283,060.71	313,127,164.72
陕西外运国铁物流有限公司	运输及相关服务	103,923,719.88	3,753,982.40
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	运输及相关服务	95,465,259.08	206,679,773.17
中外运一日新国际货运有限公司	运输及相关服务	87,626,697.38	33,825,170.91
中外运一敦豪国际航空快件有限公司	运输及相关服务	69,121,613.04	53,362,225.84
上海通运国际物流有限公司	运输及相关服务	38,237,853.23	26,341,915.10
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	运输及相关服务	34,238,327.03	-
北京医链互通供应链管理有限公司	运输及相关服务	29,010,584.19	20,575,100.16
江苏南通中外运供应链管理有限公司	运输及相关服务	21,829,664.96	36,984,510.32

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	运输及相关服务	13,008,876.57	8,721,044.20
中越外运物流有限公司	运输及相关服务	11,728,070.17	4,075,808.12
威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	运输及相关服务	7,454,237.72	5,676,079.60
中外运沙伦氏物流有限公司	运输及相关服务	6,501,648.79	8,174,412.97
北京中外运华力物流有限公司	运输及相关服务	6,432,012.75	6,849,859.33
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	运输及相关服务	5,592,644.55	5,754,218.17
中外运普菲斯冷链物流有限公司	运输及相关服务	5,073,619.92	-
MAXX LOGISTICS FZCO.	运输及相关服务、 利息收入	4,020,034.62	3,119,876.36
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	运输及相关服务	3,758,917.48	-
江苏日新外运国际运输有限公司	运输及相关服务	3,556,625.06	15,832,584.78
苏州中外运众力国际货运有限公司	运输及相关服务	2,347,304.98	1,561,182.80
上海联和冷链物流有限公司	运输及相关服务	2,176,827.03	4,856,181.00
新疆新铁外运物流有限责任公司	运输及相关服务	2,161,119.28	163,608.02
中外运普菲斯亿达(上海)物流有限公司	运输及相关服务	2,105,439.26	-
南通综合保税区中外运物流有限公司	运输及相关服务	1,474,973.75	-
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	运输及相关服务	1,148,337.30	2,227,392.22

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
上海外红伊势达国际物流有限公司	运输及相关服务	1,143,093.28	-
唐山港中外运船务代理有限公司	运输及相关服务	805,039.86	1,319,698.65
上港外运集装箱仓储服务有限公司	运输及相关服务	58,506.72	12,600,485.12
其他	运输及相关服务等	3,805,867.11	2,907,502.89
联营企业及其子公司	—	103,274,742.44	290,201,046.34
威海威东航运有限公司	运输及相关服务	22,376,439.31	77,004,307.22
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	运输及相关服务	16,238,362.76	12,219,597.11
南通中外运东灶港物流发展有限公司	运输及相关服务	12,525,690.72	-
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	运输及相关服务	10,781,910.40	8,091,000.77
沈阳富运冷链物流有限公司	运输及相关服务	8,095,238.12	8,095,238.12
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	运输及相关服务	7,509,606.80	7,404,721.37
路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	运输及相关服务	6,894,024.86	6,578,249.08
天津润峰物流有限公司	运输及相关服务	5,754,512.18	5,929,905.31
上海普安仓储有限公司	利息收入	3,618,511.52	3,343,520.70
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	运输及相关服务	3,571,066.72	14,950,319.36
陆海新通道运营有限公司	运输及相关服务	3,195,607.57	22,882,650.13
南通中外运王子港储有限公司	运输及相关服务	886,192.48	105,774,278.63

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

1) 销售商品、提供劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
湖北自贸区意尚国际供应链股份有限公司	运输及相关服务	800.00	4,428,061.16
中外运物流南京有限公司	运输及相关服务	-	9,384,900.38
其他	运输及相关服务等	1,826,779.00	4,114,297.00
最终控制方之联营企业	—	4,831,624.18	16,824,244.24
招商银行股份有限公司	利息收入	4,831,624.18	16,376,611.36
中粮招商局(深圳)粮食电子交易中心有限公司	运输及相关服务	-	447,632.88
销售商品、提供劳务合计	—	2,103,341,732.17	2,234,555,390.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	1,536,315,385.21	2,655,483,543.26
中外运集装箱运输有限公司	运输及相关服务	657,897,342.55	1,664,414,392.36
招商局南京油运股份有限公司	运输及相关服务	233,140,544.89	232,921,195.15
中国外运阳光速航运输有限公司	运输及相关服务	52,436,886.48	33,555,871.14
深圳招商到家汇科技有限公司	购买商品	51,781,845.28	64,093,073.64
湛江港(集团)股份有限公司	运输及相关服务	44,606,886.78	39,975,445.03
上海长航国际商船(香港)有限公司	运输及相关服务	33,954,230.89	23,023,783.14
大连港轮驳公司	运输及相关服务	31,076,172.20	27,130,393.88
湛江港石化码头有限责任公司	运输及相关服务	27,924,213.31	41,903,470.55
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	运输及相关服务	24,577,149.83	-
中国外运阿拉山口公司	运输及相关服务	22,868,517.51	3,532,757.46
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输及相关服务	20,832,996.58	9,000,697.98
招商局国际码头(青岛)有限公司	运输及相关服务、其他	19,630,937.81	13,587,154.23
招商局集团财务有限公司	利息支出、手续费	17,329,334.77	9,790,488.63
郑州招商物流有限公司	运输及相关服务	13,833,411.36	15,762,095.59

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
大连集装箱码头有限公司	运输及相关服务	13,819,438.57	14,095,245.18
蛇口集装箱码头有限公司	运输及相关服务	13,660,861.03	654,652.10
招商局物业管理有限公司	运输及相关服务、物业管理费	13,143,447.48	13,093,546.77
丹东港口集团有限公司	运输及相关服务	12,155,941.24	32,027,306.16
招商局保税物流有限公司	运输及相关服务	9,760,588.66	15,705,008.58
营口新港矿石码头有限公司	运输及相关服务	8,687,574.67	-
海龙十二号(天津)租赁有限公司	运输及相关服务	8,628,318.57	31,637,168.14
大连港散杂货码头公司	运输及相关服务	8,358,543.37	832,850.02
北京奥城五合置业有限公司	物业管理费	7,572,487.22	7,156,419.25
深圳赤湾拖轮有限公司	运输及相关服务	7,070,624.94	6,960,944.20
招商局货柜服务有限公司	运输及相关服务	6,873,740.18	1,730,303.69
深圳联达拖轮有限公司	运输及相关服务	6,662,669.33	5,674,795.66
招商局仁和人寿保险股份有限公司	运输及相关服务、其他	6,610,650.17	-
漳州招商局码头有限公司	运输及相关服务	6,463,342.79	4,396,653.56

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
湛江港国际集装箱码头有限公司	运输及相关服务	6,371,779.45	2,779,008.30
中国外运长航集团有限公司	利息支出、其他	6,180,479.92	2,957,303.18
中外运上海(集团)有限公司	运输及相关服务	6,128,997.06	2,387,518.82
武汉长江航运规划设计院有限公司	在建工程支出	5,719,292.42	969,366.98
辽港控股(营口)有限公司	运输及相关服务	5,134,817.85	16,550.00
长航货运有限公司	运输及相关服务	4,883,464.31	1,335,422.66
中国扬子江轮船股份有限公司	运输及相关服务	4,871,496.86	1,413,228.96
招商局投资发展有限公司	其他	4,824,846.90	-
中国外运江苏有限公司	物业管理费	3,986,454.21	4,800,000.00
中外运上海集团物业发展有限公司	物业管理费	3,641,782.69	2,031,058.16
广东颐德港口有限公司	运输及相关服务	3,556,507.83	2,149,887.37
中国外运河北有限公司	运输及相关服务	3,394,248.91	51,596,463.12
武汉长伟国际航运实业有限公司	运输及相关服务	3,249,792.00	612,564.34
中国外运甘肃有限公司	运输及相关服务	3,116,706.55	1,969,150.65
山东外运有限公司	运输及相关服务	3,049,997.47	1,907,977.34
河北石家庄元氏中外运仓储物流有限公司	运输及相关服务	2,986,344.26	2,803,646.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
广西外运南宁储运有限公司	运输及相关服务	2,985,600.12	2,786,624.61
漳州招商局拖轮有限公司	运输及相关服务	2,936,414.83	3,254,622.22
盘锦港集团有限公司	运输及相关服务	2,907,025.33	3,258,237.74
中外运(嘉兴)国际货运代理有限公司	运输及相关服务	2,723,809.52	2,335,238.13
河南中外运久凌储运有限公司	运输及相关服务	2,663,782.89	1,556,603.78
广西外运汽车运输有限公司	运输及相关服务	2,620,800.12	2,453,818.56
天津外运滨海物流管理有限公司	运输及相关服务	2,581,115.16	1,504,583.06
南京长江油运有限公司	长期资产支出	2,578,957.52	-
武汉招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	2,545,552.56	6,461,989.73
扬州中外运国际货运有限公司	运输及相关服务	2,240,640.49	2,858,494.24
广东外运有限公司	利息支出	2,226,185.95	2,336,667.68
重庆长航天一物流有限公司	运输及相关服务	2,156,756.30	4,142,890.51
江苏外运集装箱站有限公司	运输及相关服务	2,155,892.65	1,816,744.51
中外运集装箱运输(海南)有限公司	运输及相关服务	2,084,319.84	-
招商局国际科技有限公司	运输及相关服务	2,000,852.87	1,550,477.12
江苏外运物流有限责任公司	运输及相关服务	1,872,569.39	4,638,452.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
深圳妈港仓码有限公司	运输及相关服务	1,830,489.74	243,741.98
漳州中理外轮理货有限公司	运输及相关服务	1,701,617.49	2,189,518.82
中国外运连云港有限公司	运输及相关服务	1,573,216.99	-
安徽外运芜湖朱家桥储运有限公司	运输及相关服务	1,526,907.91	2,839,671.19
广东湛江港龙腾船务有限公司	运输及相关服务	1,491,509.45	1,347,358.49
招商局健康产业(蕪春)有限公司	运输及相关服务	1,281,036.77	-
中国外运(深圳)有限公司	运输及相关服务	1,277,614.71	-
深圳海星港口发展有限公司	运输及相关服务	1,272,917.15	19,424.99
中国外运秦皇岛口岸实业有限公司	运输及相关服务	1,247,628.17	1,358,615.72
招商港务(深圳)有限公司	运输及相关服务	1,214,546.58	3,499,114.53
广西外运贵港有限公司	运输及相关服务	1,198,285.68	1,131,141.14
深圳赤湾港口发展有限公司	运输及相关服务	1,166,626.94	1,683,726.56
中国外运(香港)集团有限公司	其他	1,144,054.80	-
广西外运防城港有限公司	运输及相关服务	1,049,832.74	873,714.63
中航物业管理有限公司	物业管理费	1,028,112.22	-
深圳招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	1,025,065.86	737,198.16
友联船厂有限公司	运输及相关服务	803,372.12	2,487,102.02

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
银川中外运陆港物流有限公司	运输及相关服务	777,361.14	18,470,012.07
上海新洋山集装箱运输有限公司	运输及相关服务	718,927.26	1,773,550.06
中国外运陕西有限公司	运输及相关服务	391,496.93	17,226,064.89
海龙十五号(天津)租赁有限公司	运输及相关服务	292,035.40	25,884,955.71
温州外运物流有限公司	运输及相关服务	133,920.60	4,134,362.74
招商港融大数据股份有限公司	运输及相关服务	4,716.98	4,213,975.10
招商局仓码运输有限公司	运输及相关服务	-	37,589,917.92
青岛中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	-	15,908,917.73
上海外贸仓储浦东储运有限公司	运输及相关服务	-	13,382,312.67
中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	-	4,562,527.10
福建外运河西储运有限公司	运输及相关服务	-	4,369,631.48
上海中外运张华滨储运有限公司	运输及相关服务	-	4,267,195.27
香港长航国际海运有限公司	运输及相关服务	-	2,546,853.73
满洲里外运有限公司	运输及相关服务	-	2,353,335.64
常州中外运供应链管理有限公司	运输及相关服务	-	2,142,885.76
新疆中外运区域储运有限公司	运输及相关服务	-	2,027,240.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
深圳招商物业管理有限公司	购买商品	-	1,931,615.94
中国外运满洲里保税储运有限公司	运输及相关服务	-	1,863,457.61
南京长江油运龙潭船务工程有限公司	运输及相关服务	-	1,405,309.74
上海外贸仓储解放岛储运有限公司	运输及相关服务	-	1,401,784.82
深圳市招商创业有限公司	运输及相关服务	-	1,170,901.92
内蒙古中外运物流有限公司	运输及相关服务	-	1,029,429.99
其他	运输及相关服务等	20,428,108.89	34,076,674.88
合营企业	—	1,203,826,387.34	476,874,425.05
新疆新铁外运物流有限责任公司	运输及相关服务	387,100,126.94	9,149,356.90
陕西外运国铁物流有限公司	运输及相关服务	271,971,216.00	-
中国外运土耳其有限公司	运输及相关服务	79,439,575.30	43,505,267.34
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	运输及相关服务	75,082,877.30	84,223,485.74
中越外运物流有限公司	运输及相关服务	74,434,349.71	56,604,697.40
北京中外运华力物流有限公司	运输及相关服务	46,960,438.45	57,229,877.39
新陆桥(连云港)码头有限公司	运输及相关服务	40,135,399.44	17,984,042.58
江苏南通中外运供应链管理有限公司	运输及相关服务	38,809,715.05	33,762,393.32

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
江苏中外运吕四港重装物流发展有限公司	运输及相关服务	32,072,245.57	-
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	运输及相关服务	22,685,344.61	29,964,452.54
中国外运苏州物流中心有限公司	运输及相关服务	21,379,152.65	19,122,981.76
东莞港集装箱港务有限公司	运输及相关服务	18,421,577.20	7,568,940.93
青岛港董家口中外运物流有限公司	运输及相关服务	14,512,008.36	14,404,563.35
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	运输及相关服务	12,615,164.03	4,947,304.49
中外运翊扩国际冷链物流(上海)有限公司	运输及相关服务	11,719,633.49	4,940,477.82
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	运输及相关服务	9,761,176.94	14,972,907.41
沈阳金运汽车物流有限公司	运输及相关服务	5,294,201.59	5,290,806.35
中外运一日新国际货运有限公司	运输及相关服务	4,721,538.87	2,696,869.14
南通综合保税区中外运物流有限公司	运输及相关服务	3,826,696.66	1,167,271.05
中国外运菲律宾公司	运输及相关服务	3,129,081.17	-
威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	运输及相关服务	2,880,686.78	-
中外运沙伦氏物流有限公司	运输及相关服务	2,821,961.83	18,809,814.10
宁波太平国际贸易联运有限公司	运输及相关服务	2,816,844.12	9,258,512.38
中国外运印度有限公司	运输及相关服务	2,774,237.57	14,537,703.89

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
中外运高新物流(苏州)有限公司	运输及相关服务	2,706,928.34	3,580,636.02
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	运输及相关服务	2,691,643.30	3,222,506.04
宁波大港新世纪货柜有限公司	运输及相关服务	1,951,617.88	-
MAXX LOGISTICS FZCO.	运输及相关服务	1,625,638.16	2,497,701.78
唐山港中外运船务代理有限公司	运输及相关服务	1,480,046.72	1,431,308.02
荣运(厦门)供应链有限公司	运输及相关服务	1,408,392.89	10,172,281.68
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	运输及相关服务	1,276,493.20	1,486,959.16
上海通运国际物流有限公司	运输及相关服务	1,215,360.96	764,368.52
宁波大港货柜有限公司	运输及相关服务	1,027,489.37	991,967.29
其他	运输及相关服务等	3,077,526.89	2,584,970.66
联营企业及其子公司	—	512,375,610.94	658,793,906.10
威海威东航运有限公司	运输及相关服务	162,341,521.53	103,212,554.46
辽宁外运恒久运输服务有限公司	运输及相关服务	116,244,132.45	62,382,045.81
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	运输及相关服务	46,842,017.50	42,790,815.61
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	运输及相关服务	40,430,034.29	33,742,217.49
陆海新通道运营有限公司	运输及相关服务	35,542,981.34	73,573,342.12
江苏江阴港港口集团股份有限公司	运输及相关服务	28,653,690.57	14,778,924.66

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
唐山曹妃甸中外运船务有限公司	运输及相关服务	13,190,515.14	70,478,975.56
武汉港集装箱有限公司	运输及相关服务	12,218,965.16	6,996,345.07
南京华兴装卸服务有限公司	运输及相关服务	11,425,133.03	13,201,074.14
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	运输及相关服务	10,299,264.97	9,695,864.71
沈阳恒路物流有限公司	运输及相关服务	9,401,041.27	9,856,199.77
马鞍山天顺港口有限责任公司	运输及相关服务	9,226,099.39	12,092,169.45
扬州综保供应链管理有限公司	运输及相关服务	7,410,662.87	13,196,770.84
江门市高沙外运代理有限公司	运输及相关服务	2,120,694.33	-
浙江海港长兴港务有限公司	运输及相关服务	1,974,710.51	-
南通中外运东灶港物流发展有限公司	运输及相关服务	1,709,506.57	-
天津润峰物流有限公司	运输及相关服务	1,081,240.99	1,330,931.87
青岛华盛空港物流有限公司	运输及相关服务	17,478.64	3,814,120.48
中外运物流南京有限公司(注)	运输及相关服务	-	134,854,493.25
湖北自贸区意尚国际供应链股份有限公司	运输及相关服务	-	34,022,535.16
南通中外运王子港储有限公司	运输及相关服务	-	15,774,503.78
南京智运供应链管理有限公司	运输及相关服务	-	1,060,000.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

2) 购买商品、接受劳务情况(续)

关联方名称	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
其他	运输及相关服务等	2,245,920.39	1,940,021.87
最终控制方之联营企业及其子公司	—	35,816,259.43	12,277,704.00
招商财富资产管理有限公司	保理手续费	25,020,271.36	-
招商银行股份有限公司	利息支出、手续费	10,795,988.07	12,277,704.00
最终控制方之合营企业及其子公司	—	13,445,386.74	-
中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	8,556,598.10	-
青岛中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	4,888,788.64	-
接受劳务合计	—	3,301,779,029.66	3,803,429,578.41

注：2022年3月31日，南京公司由本集团联营企业变更为子公司(详见附注八、3)。本集团于2022年3月31日前与其发生的关联交易仍归类为与“联营企业及其子公司”发生的关联交易列报。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额

科目	关联方名称	年末数	年初数
货币资金	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,565,585,496.63	4,947,556,879.94
	招商局集团财务有限公司	4,565,585,496.63	4,947,556,879.94
	最终控制方之联营公司	187,078,255.14	388,101,360.33
	招商银行股份有限公司	187,078,255.14	388,101,360.33
应收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	67,524,036.57	37,716,403.35
	上海招商明华船务有限公司	10,944,288.46	-
	中外运集装箱运输有限公司	9,577,530.53	13,911,246.98
	蛇口集装箱码头有限公司	4,690,180.00	-
	海宏轮船(香港)有限公司	4,172,300.14	3,233,137.23
	YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	4,026,509.59	328,166.51
	招商局南京油运股份有限公司	4,011,810.07	2,120,493.91
	中外运集装箱运输(香港)有限公司	3,836,506.41	3,980,251.94
	北京外运陆运有限公司	3,700,000.00	-
	北京外运物流中心有限公司	3,000,000.00	-
	招商局重工(江苏)有限公司	2,594,862.22	418,798.00
	长航货运有限公司	2,407,671.04	542,390.00
	招商局投资发展有限公司	2,230,817.44	-
	招商局金陵船舶(南京)有限公司	2,060,670.13	-
	长航集团武汉青山船厂有限公司	1,853,834.61	1,995,184.06
	远升有限公司	1,281,505.03	1,608,662.47
	南京扬洋化工运贸有限公司	1,004,803.07	732,832.35
	大连港集发物流有限责任公司	287,555.98	1,183,908.78
	中国外运陕西有限公司	1,518.76	2,032,011.24
	中国外运甘肃有限公司	-	1,894,093.00
	其他	5,841,673.09	3,735,226.88
	合营及联营企业及其子公司	159,452,264.98	60,681,574.10
陕西外运国铁物流有限公司	67,437,048.16	-	
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	15,649,128.59	-	
中外运-日新国际货运有限公司	13,212,725.91	5,127,603.25	
南通中外运东灶港物流发展有限公司	12,488,653.55	-	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	7,978,476.12	4,470,750.40	
北京医链互通供应链管理有限公司	5,334,806.06	6,312,666.29	

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	中越外运物流有限公司	5,065,038.36	-
	上海通运国际物流有限公司	3,957,306.09	1,662,510.00
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	3,871,831.07	3,419,300.52
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	3,602,000.00	-
	威海威东航运有限公司	2,754,758.84	2,620,853.98
	江苏南通中外运供应链管理有限公司	2,684,700.60	-
	MAXX LOGISTICS FZCO.	2,441,599.93	1,844,183.14
	青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	1,626,814.03	-
	中外运沙伦氏物流有限公司	1,619,468.08	3,150,301.04
	路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	1,255,891.87	1,586,362.06
	北京中外运华力物流有限公司	1,180,540.29	1,854,206.10
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	1,110,036.75	1,110,036.75
	宁波太平国际贸易联运有限公司	313,741.45	2,354,196.31
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	476.10	8,294,977.18
	江苏日新外运国际运输有限公司	266.70	2,275,066.66
	NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	-	4,877,845.40
	中外运物流南京有限公司	-	1,766,759.09
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	-	1,148,085.37
	其他	5,866,956.43	6,805,870.56
	应收账款合计	226,976,301.55	98,397,977.45
其他应收款项	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	27,355,038.55	66,978,287.73
	中国外运北京有限公司	5,474,301.47	7,840,816.67
	招商局投资发展有限公司	4,573,481.57	-
	郑州招商物流有限公司	3,628,239.48	3,509,095.48
	招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	3,001,000.00	-
	招商局保税物流有限公司	2,363,994.52	2,250,483.56
	北京奥城五合置业有限公司	1,513,659.12	1,001,941.44
	北京外运陆运有限公司	1,377,542.03	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	招商局国际码头(青岛)有限公司	1,320,000.00	816,500.00
	中外运集装箱运输有限公司	936,974.44	-
	招商局通商融资租赁有限公司	501,804.07	-
	中国外运江苏有限公司	391,617.97	-
	招商港融大数据股份有限公司	346,311.64	1,390,461.40
	中国外运(香港)集团有限公司	325,251.42	-
	中国外运长航集团有限公司	288,708.00	42,888,708.00
	北京外运物流中心有限公司	-	2,169,217.35
	其他	1,312,152.82	5,111,063.83
	合营及联营企业及其子公司	73,734,541.38	64,078,418.28
	沈阳金运汽车物流有限公司	23,228,254.61	23,257,998.74
	MAXX LOGISTICS FZCO.	16,449,074.18	15,058,190.89
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	7,168,000.00	4,703,269.50
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	5,935,000.00	-
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	5,686,300.79	4,788,165.04
	广西运宇港务有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00
	中国外运菲律宾公司	2,485,043.39	664,094.84
	中国外运土耳其有限公司	1,602,628.42	2,609,709.26
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,050,875.16	-
	北京中外运华力物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	中国外运苏州物流中心有限公司	972,340.36	957,928.36
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	397,986.92	2,030,000.00
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	-	1,094,028.70
	其他	5,079,037.55	5,235,032.95
	其他应收款项合计	101,089,579.93	131,056,706.01
应收股利	合营及联营企业	38,223,072.98	41,721,139.60
	中外运高新物流(苏州)有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
	新疆新铁外运物流有限责任公司	5,168,041.35	-
	上港外运集装箱仓储服务有限公司	4,396,685.11	-
	中国国际展览运输有限公司	2,797,362.80	2,797,362.80
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,860,983.72	1,860,983.72
	中外运物流南京有限公司	-	12,810,274.27
	深圳中联理货有限公司	-	252,518.81

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数	
应收利息	合营及联营企业	1,736,849.64	1,417,884.21	
	MAXX LOGISTICS FZCO.	1,736,849.64	1,417,884.21	
预付款项	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10,428,819.01	18,236,900.11	
	宁波大树招商国际码头有限公司	4,595,117.74	-	
	招商港融大数据股份有限公司	1,991,827.08	1,894,889.60	
	辽港控股(营口)有限公司	1,070,190.71	2,000,000.00	
	丹东港口集团有限公司	1,057,703.41	377,020.94	
	招商局国际码头(青岛)有限公司	541,700.00	1,570,194.20	
	营口新港矿石码头有限公司	-	7,138,695.48	
	盘锦港集团有限公司	-	2,913,344.09	
	中国外运河北有限公司	-	1,057,724.33	
	其他	1,172,280.07	1,285,031.47	
	合营及联营企业	239,698,112.11	30,116,303.25	
	陕西外运国铁物流有限公司	184,386,376.85	-	
	辽宁外运恒久运输服务有限公司	13,580,718.05	6,237,037.90	
	新陆桥(连云港)码头有限公司	10,614,940.35	-	
	江苏江阴港港口集团股份有限公司	9,157,746.08	10,783,276.57	
	扬州综保供应链管理有限公司	7,500,000.00	1,632,746.08	
	威海威东航运有限公司	3,871,203.63	-	
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	3,830,707.73	5,144,887.20	
	唐山港中外运船务代理有限公司	1,437,766.65	-	
	沈阳金运汽车物流有限公司	1,401,111.39	-	
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,312,335.35	2,094,612.63	
	北京中外运华力物流有限公司	-	1,537,495.86	
	中外运物流南京有限公司	-	1,105,562.30	
	其他	2,605,206.03	1,580,684.71	
	预付款项合计	250,126,931.12	48,353,203.36	
	一年内到期的非流动资产	合营及联营企业	12,325,000.00	14,325,000.00
		中国外运苏州物流中心有限公司	7,125,000.00	7,125,000.00
上海普安仓储有限公司		5,200,000.00	7,200,000.00	

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
长期应收款	合营及联营企业	36,495,000.00	46,020,000.00
	中国外运苏州物流中心有限公司	21,375,000.00	28,500,000.00
	上海普安仓储有限公司	15,120,000.00	17,520,000.00
应付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	241,069,911.67	188,762,774.46
	中外运集装箱运输有限公司	86,842,678.59	64,039,919.85
	郑州招商物流有限公司	27,397,397.39	14,196,472.16
	中外运集装箱运输(海南)有限公司	19,542,790.02	-
	上海长航国际商船(香港)有限公司	12,750,000.00	8,163,951.39
	湛江港石化码头有限责任公司	12,615,448.68	125,307.43
	招商局南京油运股份有限公司	9,672,150.11	8,572,559.79
	河南中外运久凌储运有限公司	9,307,105.38	7,106,586.61
	营口新港矿石码头有限公司	9,208,829.16	-
	海龙十二号(天津)租赁有限公司	7,150,000.00	18,200,000.00
	海龙十五号(天津)租赁有限公司	6,500,000.00	17,550,000.00
	大连集装箱码头有限公司	6,410,039.10	2,366,554.20
	长航货运有限公司	4,969,479.00	-
	湛江港国际集装箱码头有限公司	3,108,772.10	461,721.80
	蛇口集装箱码头有限公司	3,087,955.00	-
	湛江港(集团)股份有限公司	2,402,624.63	1,553,079.67
	上海中外运钱塘有限公司	2,153,894.31	-
	银川中外运陆港物流有限公司	2,049,771.37	10,410,821.25
	招商局货柜服务有限公司	1,895,112.56	-
	中国外运阿拉山口公司	1,563,637.63	1,534,295.00
	武汉长伟国际航运实业有限公司	1,363,674.65	-
	深圳联达拖轮有限公司	1,362,907.00	1,644,123.40
	广西外运贵港有限公司	1,234,083.33	-
	深圳招商滚装运输有限公司	1,025,065.86	-
	江苏外运物流有限责任公司	768,207.99	1,708,447.00
	招商局保税物流有限公司	26,015.29	1,215,660.73
	宁波大榭招商国际码头有限公司	-	8,522,086.88
	中国外运阳光速航运输有限公司	-	7,079,580.00
	中外运上海(集团)有限公司	-	1,800,000.00
	中国外运河北有限公司	-	1,655,681.54

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	中国外运陕西有限公司	-	1,655,118.47
	中国外运甘肃有限公司	-	1,267,155.60
	武汉招商滚装运输有限公司	-	1,132,425.76
	其他	6,662,272.52	6,801,225.93
	合营及联营企业及其子公司	355,651,776.72	172,590,086.31
	陕西外运国铁物流有限公司	193,581,610.26	-
	威海威东航运有限公司	17,976,548.07	7,289,919.64
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	17,087,125.13	19,432,463.60
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	16,467,250.70	1,022,576.36
	北京中外运华力物流有限公司	12,132,843.80	13,334,457.13
	江苏中外运吕四港重装物流发展有限公司	9,155,091.95	-
	江苏南通中外运供应链管理有限公司	8,321,423.51	-
	青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	8,254,201.13	5,437,550.19
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	7,157,695.21	8,929,807.53
	中越外运物流有限公司	6,093,256.76	14,143,336.66
	江苏江阴港港口集团股份有限公司	5,308,441.91	5,738,821.95
	扬州综保供应链管理有限公司	4,186,612.66	-
	辽宁外运恒久运输服务有限公司	4,151,365.83	225,912.98
	唐山港中外运船务代理有限公司	3,997,804.51	4,027,480.59
	中国外运苏州物流中心有限公司	3,816,226.39	1,524,643.87
	武汉港集装箱有限公司	3,470,818.82	1,996,519.63
	马鞍山天顺港口有限责任公司	3,407,973.91	1,609,335.38
	新陆桥(连云港)码头有限公司	3,297,476.65	606,418.52
	深圳市海易通科技有限责任公司	3,193,892.91	3,692,215.91
	南京华兴装卸服务有限公司	2,800,492.11	3,247,530.67
	宁波大港新世纪货柜有限公司	1,904,604.53	-
	南通中外运东灶港物流发展有限公司	1,780,289.01	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,657,371.93	1,011,693.26
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,615,864.56	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	中国外运土耳其有限公司	1,309,181.30	1,386,003.74
	中外运一日新国际货运有限公司	1,232,422.70	-
	沈阳恒路物流有限公司	1,196,003.27	2,725,400.14
	南京智运供应链管理有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,012,990.52	791,489.15
	东莞港集装箱港务有限公司	875,848.77	1,438,766.72
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	671,503.61	1,919,826.58
	沈阳金运汽车物流有限公司	630,392.06	1,134,495.48
	中外运高新物流(苏州)有限公司	582,402.33	1,376,155.03
	中外运物流南京有限公司	-	55,627,171.19
	中外运沙伦氏物流有限公司	-	3,357,589.11
	其他	6,264,749.91	8,502,505.30
	其他关联方	-	99,564.01
	应付账款合计	596,721,688.39	361,452,424.78
其他应付款项	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	201,669,256.03	191,676,226.43
	RED BRAVES FINANCE LTD.	116,796,342.00	107,012,060.20
	四川中外运仓储服务有限公司	29,467,007.96	26,314,959.96
	中国外运长航集团有限公司	24,051,000.00	24,051,000.00
	上海外贸仓储浦东储运有限公司	12,589,119.00	6,640,483.54
	上海中外运钱塘有限公司	5,170,833.75	1,772,635.00
	河南中外运久凌储运有限公司	4,145,459.14	4,641,656.55
	中国外运江苏有限公司	2,650,000.00	1,800,000.00
	安徽外运直属储运有限公司	1,846,000.00	1,846,000.00
	中外运集装箱运输有限公司	1,041,611.44	-
	广西外运有限公司	3,419.76	7,023,525.22
	重庆外运储运有限公司	-	4,500,000.00
	中国外运陕西有限公司	-	2,010,500.00
	广西外运贵港有限公司	-	1,239,000.00
	其他	3,908,462.98	2,824,405.96
	合营及联营企业	35,311,748.30	78,147,070.24
	上海通运国际物流有限公司	14,696,360.00	14,948,360.00
	深圳中联理货有限公司	9,000,000.00	8,091,820.00
	中国外运土耳其有限公司	3,356,810.16	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	上海外红伊势达国际物流有限公司	2,296,200.00	2,296,200.00
	沈阳富运冷链物流有限公司	2,079,460.21	2,029,460.21
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,076,761.80	-
	荣运(厦门)供应链有限公司	1,000,000.00	1,020,000.00
	中外运物流南京有限公司	-	44,927,349.66
	扬州综保供应链管理有限公司	-	2,450,000.00
	其他	1,806,156.13	2,383,880.37
	最终控制方之联营企业及其子公司	469,014,764.14	-
	招商财富资产管理有限公司	469,014,764.14	-
	其他应付款项合计	705,995,768.47	269,823,296.67
应付股利	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	53,911,490.62	36,197,979.78
	中国外运长航集团有限公司	36,125,719.92	36,125,719.92
	深圳市南油(集团)有限公司	8,824,500.00	-
	招商局港口集团股份有限公司	8,824,500.00	-
	中国外运江西公司	72,259.86	72,259.86
	远升有限公司	64,510.84	-
应付利息	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	-	31,879,954.13
	中国外运长航集团有限公司	-	31,879,954.13
合同负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	14,343,020.54	25,899,254.64
	海宏轮船(香港)有限公司	7,059,418.88	16,376,580.67
	招商局投资发展有限公司	3,900,943.39	1,070,754.71
	香港明华船务有限公司	2,337,646.71	7,854,987.14
	其他	1,045,011.56	596,932.12
	合营及联营企业	14,195,703.80	10,492,713.94
	上海通运国际物流有限公司	5,421,179.39	4,991,321.66
	中外运-日新国际货运有限公司	4,420,697.95	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	2,565,152.19	1,326,329.13
	天津润峰物流有限公司	-	1,537,000.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(3) 主要债权债务往来余额(续)

科目	关联方名称	年末数	年初数
	MAXX LOGISTICS FZCO.	-	1,247,673.30
	其他	1,788,674.27	1,390,389.85
	合同负债合计	28,538,724.34	36,391,968.58
长期应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	115,170,529.13	86,730,435.85
	广东外运有限公司	91,938,455.02	-
	中国外运长航集团有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00
	OCEAN LIFTER I LIMITED	3,232,074.11	6,730,435.85
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	282,658,798.64	100,113,513.90
	招商局集团财务有限公司	282,658,798.64	100,113,513.90
	最终控制方之联营公司	200,000,000.00	200,210,958.90
	招商银行股份有限公司	200,000,000.00	200,210,958.90
长期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	80,249,021.13	14,104,340.10
	招商局投资有限公司	43,749,021.13	-
	招商局集团财务有限公司	36,500,000.00	14,104,340.10
	最终控制方之联营公司	-	27,942,022.91
	招商银行股份有限公司	-	27,942,022.91
一年内到期的非流动负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	35,782,262.73	96,052,288.72
	招商局集团财务有限公司	31,277,566.41	205,244.94
	OCEAN LIFTER I LIMITED	4,504,696.32	3,908,588.76
	广东外运有限公司	-	91,938,455.02
	最终控制方之联营公司	-	5,993,391.20
	招商银行股份有限公司	-	5,993,391.20

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(4) 关联受托管理

于2017年1月1日, 本公司与中国外运长航续签了《托管协议》, 协议约定中国外运长航将其部分下属公司的经营管理托管给本公司, 本公司依据协议约定以人工成本费用为定价依据确定的托管成本向中国外运长航收取托管费, 托管期限为2017年1月1日至2018年12月31日。

2019年1月, 本公司与中国外运长航续签了《托管协议》, 继续受托管理中国外运长航部分下属公司, 托管期限为2019年1月1日至2021年12月31日, 托管费分为固定部分和浮动部分, 其中固定部分为每年1,500万元, 浮动部分根据当年的“一企一策”方案执行情况与被托管企业经营性利润完成情况等因素确定。2022年本公司未与中国外运长航续签托管协议, 上年本公司自中国外运长航合计取得托管费收入3,939.25万元。

(5) 关联租赁情况

1) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输设备	64,246,988.60	45,569,124.70
中外运集装箱运输有限公司	运输设备	14,917,792.68	20,232,222.45
沈阳富运冷链物流有限公司	房屋建筑物	8,095,238.12	8,095,238.12
重庆长航天一物流有限公司	运输设备	3,501,029.67	3,203,515.98
中国扬子江轮船股份有限公司	运输设备	2,576,544.53	2,145,864.03
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	房屋建筑物	2,281,558.94	4,405,985.29
中国外运阳光速航运输有限公司	房屋建筑物、运输设备	1,573,773.59	5,445,153.71
其他	房屋建筑物、运输设备	1,232,602.89	1,094,035.73
合计	—	98,425,529.02	90,191,140.01

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(5) 关联租赁情况(续)

2) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年租赁支出	上年租赁支出
北京奥城五合置业有限公司	土地、房屋建筑物	56,105,098.68	51,005,427.96
北京外运陆运有限公司	土地、房屋建筑物	21,814,730.07	33,572,181.95
北京外运物流中心有限公司	土地、房屋建筑物	19,075,703.36	29,867,734.97
上海外贸仓储浦东储运有限公司	土地、房屋建筑物	9,324,269.50	13,382,112.25
中国外运南通有限公司	土地、房屋建筑物	7,870,092.26	5,438,028.91
北京外运三间房仓库有限公司	土地、房屋建筑物	7,614,636.72	14,735,320.06
福建外运河西储运有限公司	土地、房屋建筑物	6,327,520.37	4,514,638.48
中外运上海(集团)有限公司	土地、房屋建筑物	6,244,142.88	8,498,953.27
上海中外运张华滨储运有限公司	土地、房屋建筑物	5,742,314.20	5,371,875.00
深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	土地、房屋建筑物	5,211,625.48	3,474,417.00
温州外运物流有限公司	土地、房屋建筑物	3,652,200.00	3,353,811.75
辽宁外运有限公司	土地、房屋建筑物	2,686,056.75	2,719,728.56
广东外运有限公司	土地、房屋建筑物	2,405,758.61	-
中国外运陕西有限公司	土地、房屋建筑物	2,010,500.00	-
上海外贸仓储解放岛储运有限公司	土地、房屋建筑物	1,944,197.99	1,764,675.00
大连集装箱码头有限公司	土地、房屋建筑物	1,900,000.00	-
中国外运金陵有限公司	土地、房屋建筑物	1,780,314.96	2,167,767.00
厦门外运有限公司	土地、房屋建筑物	1,699,254.36	1,618,371.90
上海中外运安达储运有限公司	土地、房屋建筑物	1,531,340.69	1,257,975.00
上海外贸杨行储运有限公司	土地、房屋建筑物	1,384,251.01	1,143,300.00
深圳市招商创业有限公司	土地、房屋建筑物	1,333,700.63	1,270,392.06
中国外运(深圳)有限公司	土地、房屋建筑物	1,270,422.00	951,840.00
广西外运贵港有限公司	土地、房屋建筑物	1,179,999.96	1,179,999.97
中国外运(香港)集团有限公司	土地、房屋建筑物	1,144,054.80	-
招商局通商融资租赁有限公司	房屋建筑物、其他资产	1,002,483.66	376,935.95
其他	房屋建筑物、其他资产等	5,747,463.40	30,323,690.29
合计	—	178,002,132.34	217,989,177.33

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(6) 关联担保情况

1) 本集团作为担保方

融资担保：

被担保方	年末担保余额	年初担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
SE LOGISTICS HOLDING B.V.	1,596,420,915.95	1,585,014,901.76	2020-12-04	2027-12-08	否
CHINA ASSESS INVESTMENT LIMITED	1,275,578,802.00	1,167,483,744.00	2020-12-22	2023-12-21	否
招商局船务企业有限公司	850,385,868.00	778,322,496.00	2020-12-22	2023-12-21	否
招商局中白商贸物流股份有限公司	334,395,003.49	334,563,464.54	2016-05-11	2031-05-04	否
中外运物流有限公司	200,000,000.00	-	2022-08-29	2023-08-28	否
深圳海星港口发展有限公司	106,835,461.82	108,531,262.80	2019-07-01	2037-07-01	否
招商局物流深圳有限公司	100,000,000.00	-	2022-08-25	2023-08-24	否
江门高新港务发展有限公司	-	414,862,492.48	2018-12-18	2022-09-23	是
中外运物流有限公司	-	200,000,000.00	2021-07-21	2022-07-20	是
招商局物流深圳有限公司	-	100,000,000.00	2021-08-13	2022-08-12	是

授信担保：

本集团为所属子公司向财务公司、招商银行申请授信额度提供担保, 授信的有效期一般为1年, 授信额度可在有效期内滚动循环使用。截至2022年12月31日, 本集团为所属子公司提供授信担保额度为2,802,700,000元(2022年1月1日: 2,678,000,000元)。

为满足本集团所属子公司的日常经营及业务发展需要, 2022年10月19日, 本公司向中国银行股份有限公司(以下简称中国银行)出具《确认函》。根据本公司与中国银行签署的《授信额度协议》, 确认向本集团93家下属分子公司进行授信额度切分, 切分金额累计324,195万元, 并确认下属分子公司因使用上述授信额度而发生的债务全部纳入本公司已经或将要与中国银行签署的《最高额保证合同》、《授信额度安排与切分申请书》或其他担保合同/条款的担保范围, 由本公司提供担保。授信额度的使用期限(即担保期限)自中国银行向下属分子公司提供新年度授信额度生效日起一年。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(6) 关联担保情况(续)

1) 本集团作为担保方(续)

经营类担保:

本集团为所属子公司及合营、联营企业操作项目物流、装卸作业、投标业务、海运订舱代理、仓储服务等业务及为开展上述经营业务进行的资产交易提供经营类担保, 截至2022年12月31日, 为子公司及合营、联营企业提供的经营类担保余额为30,861,893元(2022年1月1日: 42,977,349元)。

资质类担保:

本集团为所属子公司外运华中、外运华东、外运华南、外运华北、中国外运东北有限公司、青岛中外运供应链管理有限公司、青岛中外运智慧物流有限公司在上海期货交易所及其下属子公司(包括但不限于上海国际能源交易中心股份有限公司)、郑州商品交易所、大连商品交易所、广州期货交易所等期货交易所的期货交割库业务提供担保, 包括对被担保方开展的期货商品入库、保管、出库、交割等全部业务所应承担的一切责任, 承担不可撤销的无固定金额的全额连带保证责任。担保期间为被担保方与上述期货交易所相应期货交割库业务协议的存续期间(包含双方无异议自动延续的期限)以及存续期届满之日起两年或者三年(具体根据期货所的要求确定)。

2) 本集团作为被担保方

担保方	年末担保余额	年初担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
招商局集团(香港)有限公司	1,071,960,933.00	1,006,846,213.66	2015-06-25	2030-06-30	否

注: 为建设香港青衣181项目物流中心融资需要, 本集团之子公司港瑞物流与国家开发银行签署授信协议, 取得总额为港币290,000万元(折合人民币259,057万元)的授信。本公司之关联方招商局香港公司提供全额担保。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(7) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
招商银行股份有限公司	200,000,000.00	2022-08-29	2023-08-28	短期借款
招商局集团财务有限公司	182,483,048.65	2022-01-26	2023-01-26	短期借款
招商局集团财务有限公司	50,087,874.99	2022-08-29	2023-08-28	短期借款
招商局集团财务有限公司	25,043,937.50	2022-06-06	2023-06-05	短期借款
招商局集团财务有限公司	25,043,937.50	2022-09-27	2023-09-26	短期借款
招商局投资有限公司	43,749,021.13	2022-09-21	2025-09-21	长期借款
招商局集团财务有限公司	36,541,265.28	2022-07-12	2028-05-10	长期借款、一年内到期的非流动负债
招商局集团财务有限公司	31,236,301.13	2020-12-04	2023-12-03	一年内到期的非流动负债
广东外运有限公司	91,938,455.02	2012-12-31	无固定到期期限	长期应付款
中国外运长航集团有限公司	20,000,000.00	2016-03-07	2034-03-06	长期应付款
OCEAN LIFTER I LIMITED	7,736,770.43	2020-06-15	2024-06-15	长期应付款、一年内到期的非流动负债
拆出				
中国外运苏州物流中心有限公司	28,500,000.00	2016-08-17	2026-08-17	长期应收款、一年内到期的非流动资产
上海普安仓储有限公司	20,320,000.00	2017-04-18	2024-12-30	长期应收款、一年内到期的非流动资产
MAXX LOGISTICS FZCO.	18,185,923.82	2017-12-20	无固定期限	其他应收款

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(8) 董事、监事、总经理及高级管理人员薪酬

1) 董事、监事及总经理薪酬

项目	本年金额	上年金额
董事：	—	—
袍金(注)	664,800.00	664,800.00
其他酬金	—	—
— 工资、津贴	921,313.50	1,753,968.88
— 酌定花红	546,000.00	568,718.85
— 养老金计划供款	221,500.80	358,681.60
— 股份支付	809,531.85	—
监事：	—	—
袍金	214,800.00	214,800.00
其他酬金	—	—
— 工资、津贴	1,174,487.00	1,342,935.96
— 酌定花红	558,948.00	547,877.43
— 养老金计划供款	229,619.76	263,155.52
— 股份支付	—	—

注： 以上披露的董事袍金为向独立非执行董事支付的664,800.00元(上年：664,800.00元)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(8) 董事、监事、总经理及高级管理人员薪酬(续)

2) 董事、监事及总经理薪酬范围

项目	董事袍金	工资、津贴	酌定花红	养老金 计划供款	小计	股份支付	合计
本年							
董事:							
- 冯波鸣	-	-	-	-	-	-	-
- 宋德星	-	-	-	-	-	-	-
- 宋嵘	-	921,313.50	546,000.00	221,500.80	1,688,814.30	539,687.90	2,228,502.20
- 邓伟栋	-	-	-	-	-	-	-
- 江舰	-	-	-	-	-	269,843.95	269,843.95
- 罗立	-	-	-	-	-	-	-
- 许克威	-	-	-	-	-	-	-
- 王泰文	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 孟焰	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 宋海清	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 李倩	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
监事:							
- 黄必烈	-	585,313.50	327,600.00	104,366.88	1,017,280.38	-	1,017,280.38
- 寇遂奇	-	-	-	-	-	-	-
- 周放生	107,400.00	-	-	-	107,400.00	-	107,400.00
- 范肇平	107,400.00	-	-	-	107,400.00	-	107,400.00
- 王生云	-	589,173.50	231,348.00	125,252.88	945,774.38	-	945,774.38
上年							
董事:							
- 李关鹏(离任)	-	661,635.08	213,452.05	146,510.08	1,021,597.21	-	1,021,597.21
- 宋德星	-	-	-	-	-	-	-
- 宋嵘	-	1,092,333.80	355,266.80	212,171.52	1,659,772.12	-	1,659,772.12
- 栗健(离任)	-	-	-	-	-	-	-
- 熊贤良(离任)	-	-	-	-	-	-	-
- 江舰	-	-	-	-	-	-	-
- 许克威	-	-	-	-	-	-	-
- 王泰文	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 孟焰	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 宋海清	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
- 李倩	166,200.00	-	-	-	166,200.00	-	166,200.00
监事:							
- 黄必烈	-	223,332.36	73,701.43	24,009.44	321,043.23	-	321,043.23
- 刘英杰(离任)	-	-	-	-	-	-	-
- 周放生	107,400.00	-	-	-	107,400.00	-	107,400.00
- 范肇平	107,400.00	-	-	-	107,400.00	-	107,400.00
- 王生云	-	585,145.80	231,348.00	123,059.04	939,552.84	-	939,552.84
- 毛征(离任)	-	534,457.80	242,828.00	116,087.04	893,372.84	-	893,372.84

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(8) 董事、监事、总经理及高级管理人员薪酬(续)

3) 五位最高薪酬人士

本年薪酬最高的前五位中1位是董事(上年: 1位), 其薪酬详情已载于上文中。其余4位(上年: 4位)非董事及非监事的最高雇员本年酬金详情如下:

项目	本年金额	上年金额
工资、津贴	2,897,009.10	3,295,941.08
酌定花红	1,534,409.59	1,047,375.00
养老金计划供款	669,503.52	663,918.66
股份支付	1,481,835.00	-

薪酬介于下列范围的非董事及非监事最高薪酬雇员的人数如下:

项目	本年人数	上年人数
港币1,000,000以下	0	0
港币1,000,001至港币1,500,000	4	2
港币1,500,001至港币2,000,000	0	2
港币2,000,001至港币2,500,000	0	0

- 4) 除冯波鸣董事、宋德星董事、邓伟栋董事、罗立董事、许克威董事本年未在本公司领取薪酬外, 本年公司概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。以往记录期, 本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬, 作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(8) 董事、监事、总经理及高级管理人员薪酬(续)

5) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬(包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额)如下:

项目	本年金额	上年金额
工资、津贴	5,949,160.89	8,332,466.72
酌定花红	3,176,008.27	2,770,144.85
养老金计划供款	1,369,548.88	1,713,526.06
股份支付	2,585,703.93	-
合计	13,080,421.97	12,816,137.63

(9) 关联方存款

本集团2022年在招商银行的存入存款和支取存款的差额为净支取201,023,105.19元(2021年为净支取62,765,509.58元), 2022年取得存款利息收入4,831,624.18元(2021年为16,376,611.36元); 2022年在财务公司的存入存款和支取存款的差额为净支取381,971,383.31元(2021年为净存入163,647,820.85元), 2022年取得存款利息收入82,992,697.05元(2021年为75,339,729.56元)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)

(10) 商标许可使用

本集团与中国外运长航于2015年3月份签署了《商标许可使用协议》，授权本集团无偿使用中国外运长航注册号为779072的“SINOTRANS”等十项商标，使用期限为2015年3月1日至2025年2月28日。

(11) 其他

2022年6月15日，本公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于向控股子公司提供借款的议案》，同意本公司通过子公司中国外运(香港)物流有限公司以自有资金与招商局投资有限公司按照持股比例向本集团之子公司招商中白提供同等条件的借款，用于缓解招商中白的经营和资金压力、支持其业务发展。借款总金额为1,260万美元，分三笔借出(2022-2024年每年提款一次)，每笔借款期限不超过三年，借款年利率1.0%。截至2022年12月31日，中国外运(香港)物流有限公司与招商局投资有限公司分别向招商中白提供借款420万美元和580万美元。

本集团之子公司中外运物流于2022年12月1日与招商财富签订《应收账款转让合同》，向招商财富转让应收账款8.25亿元，确认终止确认损益-25,020,271.36元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关, 除本集团设立在香港特别行政区和境外的公司以注册当地货币进行采购和销售外, 本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日, 下表所述美元、港币和欧元余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	资产		负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	8,767,226,917.07	9,655,917,711.92	3,503,669,654.88	4,042,951,232.54
港币	892,856,251.73	853,200,522.21	5,730,174,737.77	6,112,278,173.78
欧元	423,953,760.19	332,958,044.10	1,951,695,682.56	2,106,331,178.77
合计	10,084,036,928.99	10,842,076,278.23	11,185,540,075.21	12,261,560,585.09

注: 外币资产、负债余额以年末汇率折人民币列示。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。管理层已订立政策, 要求本集团管理与其功能货币有关的外汇风险, 减轻汇率波动的影响, 通过优化外币净资产结构控制外汇风险。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(1) 市场风险(续)

1) 外汇风险(续)

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期综合收益总额和股东权益的税前影响如下:

汇率变动	本年		上年	
	对综合收益 总额的影响	对股东权益 的税前影响	对综合收益 总额的影响	对股东权益 的税前影响
美元对人民币升值5%	263,177,863.11	263,177,863.11	280,661,078.05	280,661,078.05
美元对人民币贬值5%	-263,177,863.11	-263,177,863.11	-280,661,078.05	-280,661,078.05
港币对人民币升值5%	-241,865,924.30	-241,865,924.30	-263,082,529.29	-263,082,529.29
港币对人民币贬值5%	241,865,924.30	241,865,924.30	263,082,529.29	263,082,529.29
欧元对人民币升值5%	-76,387,096.12	-76,387,096.12	-88,672,341.18	-88,672,341.18
欧元对人民币贬值5%	76,387,096.12	76,387,096.12	88,672,341.18	88,672,341.18

2) 利率变动风险

本集团的外币借款主要为港币、欧元及美元浮动利率借款, 借款利率不受中国人民银行调整贷款基准利率的影响。

本集团存在利率风险的主要负债有短期借款、长期应付款以及长期借款等。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(1) 市场风险(续)

2) 利率变动风险(续)

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

利率变动	本年		上年	
	对利润 总额的影响	对股东权益 的税前影响	对利润 总额的影响	对股东权益 的税前影响
利率上升0.5%	-36,210,395.00	-36,210,395.00	-37,461,222.18	-37,461,222.18
利率下调0.5%	36,210,395.00	36,210,395.00	37,461,222.18	37,461,222.18

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(1) 市场风险(续)

3) 其他价格风险

本集团持有的交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。在其他变量不变的情况下, 股票价格可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下:

项目	股价变动	本年			上年		
		对利润 总额的影响	对其他综合 收益的影响	对股东权益 的税前影响	对利润 总额的影响	对其他综合 收益的影响	对股东权益 的税前影响
交易性金融资产		66,409.67	-	66,409.67	69,462.35	-	69,462.35
其他非流动金融资产	股票价格上涨10%	13,506,696.00	-	13,506,696.00	21,683,269.79	-	21,683,269.79
其他权益工具投资		-	3,057,672.82	3,057,672.82	-	2,633,637.06	2,633,637.06
交易性金融资产		-66,409.67	-	-66,409.67	-69,462.35	-	-69,462.35
其他非流动金融资产	股票价格下跌10%	-13,506,696.00	-	-13,506,696.00	-21,683,269.79	-	-21,683,269.79
其他权益工具投资		-	-3,057,672.82	-3,057,672.82	-	-2,633,637.06	-2,633,637.06

(2) 信用风险

于2022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, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。此外, 还包括为履行或有事项的义务及财务担保所需支付的损失, 详见附注九、41及附注十、4.(6)中披露的财务担保合同金额。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(2) 信用风险(续)

为降低信用风险, 本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他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信用损失准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注四、9.2。

除附注九、4和附注九、7披露的年末余额前五名的应收账款和其他应收款项外, 本集团无其他重大信用集中风险。

本集团货币资金主要为存放于关联方非银行金融机构及声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款账龄来评估业务形成的应收款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户, 其具有类似的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收款到期时的偿付能力。于2022年12月31日, 该类业务的应收账款及合同资产的信用风险与预期信用损失情况如下:

项目	整个存续期预期 信用损失率(%)	账面余额	信用损失准备
1年以内(含1年)	1.45	13,222,815,418.59	191,730,823.57
1至2年(含2年)	41.68	110,637,272.90	46,113,615.34
2至3年(含3年)	88.26	29,133,273.25	25,713,026.97
3年以上	100.00	70,139,286.17	70,139,286.17
合计	—	13,432,725,250.91	333,696,752.05

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(2) 信用风险(续)

上述整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及对未来经济状况的预测。于2022年1月1日至2022年12月31日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生重大变化。

于2022年12月31日，本集团为合营、联营企业提供财务担保的最大金额为106,835,461.82元，财务担保合同的具体情况详见附注十、4.(6)。于2022年12月31日，本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及债务人所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，上述财务担保合同按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。于2022年1月1日至2022年12月31日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生重大变化。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

年末本集团尚未使用的银行借款额度为212.22亿元(2022年1月1日：218.40亿元)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

1. 风险管理目标和政策(续)

(3) 流动风险(续)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下:

项目	账面价值	1年以内	1-5年	5年以上	合计
1. 非衍生金融资产及负债	—	—	—	—	—
货币资金	16,308,894,027.70	16,308,894,027.70	-	-	16,308,894,027.70
交易性金融资产	664,096.67	664,096.67	-	-	664,096.67
应收票据	88,529,670.89	88,529,670.89	-	-	88,529,670.89
应收账款	13,347,781,283.61	13,887,312,518.73	-	-	13,887,312,518.73
应收款项融资	476,847,200.59	476,847,200.59	-	-	476,847,200.59
其他应收款	1,861,785,925.82	2,013,833,771.94	-	-	2,013,833,771.94
一年内到期的非流动资产	13,957,417.55	16,626,882.83	-	-	16,626,882.83
其他权益工具投资	30,576,728.20	-	-	30,576,728.20	30,576,728.20
其他非流动金融资产	708,417,806.54	-	-	708,417,806.54	708,417,806.54
长期应收款	36,495,000.00	-	38,567,555.56	63,487,419.48	102,054,975.04
短期借款	582,764,215.31	592,223,037.10	-	-	592,223,037.10
长期借款	5,347,701,871.99	126,282,628.08	5,461,252,447.08	200,059,702.47	5,787,594,777.63
应付账款	13,871,341,279.32	13,871,341,279.32	-	-	13,871,341,279.32
应付票据	72,837,290.13	72,837,290.13	-	-	72,837,290.13
其他应付款	2,938,189,667.99	2,938,189,667.99	-	-	2,938,189,667.99
一年内到期的非流动负债	3,226,339,059.15	3,400,399,963.15	-	-	3,400,399,963.15
应付债券	3,997,705,534.28	133,000,000.01	4,192,778,082.19	-	4,325,778,082.20
租赁负债	2,401,893,794.83	-	1,792,994,375.42	1,453,998,526.97	3,246,992,902.39
长期应付款	164,017,516.89	6,655,909.36	73,185,678.22	135,948,088.83	215,789,676.41

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

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

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

2. 公允价值(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

项目	年末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一)交易性金融资产	664,096.67	-	-	664,096.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	664,096.67	-	-	664,096.67
(二)应收款项融资	-	476,847,200.59	-	476,847,200.59
(三)其他权益工具投资	30,576,728.20	-	-	30,576,728.20
(四)其他非流动金融资产	135,066,960.00	-	573,350,846.54	708,417,806.54
持续以公允价值计量的资产总额	166,307,784.87	476,847,200.59	573,350,846.54	1,216,505,832.00

(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

本集团列入第一层次公允价值计量的金融工具为持有的境内外上市公司的股票, 公允价值以资产负债表日最后一个交易日公开交易市场的收盘价确定。

(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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具主要为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票(应收款项融资)。本集团持有的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行, 到期期限通常不超过6个月, 信用风险极低。资产负债表日, 应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为持有的未上市股权投资。本集团对重大的未上市股权投资采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场乘数法, 估值技术的输入值主要包括可比上市公司的PE倍数、PB倍数以及缺乏市场流动性折扣参数等。使用的主要的不可观察输入值为缺乏市场流动性折扣。缺乏市场流动性折扣越高, 公允价值越低。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

2. 公允价值(续)

- (5) 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
年初与年末账面价值间的调节信息:

项目	年初余额	当年利得和损失总额		购买、发行、出售和结算						对于在报告 年末持有的 资产, 计入损 益的当年未实 现利得或损失			
		转入 第三层次	转出 第三层次	计入其他 计入损益	综合收益	购买	发行	出售	结算	其他	外币 财务报表 折算影响	年末余额	现利得或损失
交易性金融资产 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	100,000.00	-	-	-100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000.00
- 债务工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 权益工具投资	100,000.00	-	-	-100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000.00
其他非流动金融资产 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	581,031,462.99	-	-	-7,823,263.76	-	-	-	-	-12,674.06	155,321.36	573,350,846.54	-7,823,263.76	
- 权益工具投资	581,031,462.99	-	-	-7,823,263.76	-	-	-	-	-12,674.06	155,321.36	573,350,846.54	-7,823,263.76	
合计	581,131,462.99	-	-	-7,923,263.76	-	-	-	-	-12,674.06	155,321.36	573,350,846.54	-7,923,263.76	

注: 本年持续的第三层次公允价值计量项目取得的股利收益合计71,764,771.39元(未包含在当年利得和损失中)。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

2. 公允价值(续)

- (5) 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析(续)

不可观察参数敏感性分析:

指标变动	本年	
	对利润 总额的影响	对股东 权益的税前影响
缺乏市场流动性折扣增加5%	-28,667,542.33	-28,667,542.33
缺乏市场流动性折扣减少5%	28,667,542.33	28,667,542.33

- (6) 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策
本集团持续的公允价值计量项目本年末未发生各层级之间的转换。

- (7) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年末未发生重大估值技术变更。

- (8) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为, 2022年12月31日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理(续)

3. 资本管理

本集团的资本管理目标是保障本集团能持续营运, 以为股东和其它权益持有人提供回报, 同时维持最佳的资本结构以减低资金成本。本集团采用杠杆比率来管理资本, 杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团2022年和2021年资本管理目标、政策或程序未发生变化。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
短期借款	582,764,215.31	438,453,511.69
一年内到期的非流动负债	3,226,339,059.15	946,334,185.61
长期借款	5,347,701,871.99	7,962,070,435.92
应付债券	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26
长期应付款	164,017,516.89	117,923,603.36
租赁负债	2,401,893,794.83	1,714,149,755.92
减: 现金及现金等价物	16,175,335,821.17	14,211,362,240.62
净负债	-454,913,828.72	964,034,786.14
股东权益	36,868,443,996.99	35,050,301,944.08
股东权益和净负债	36,413,530,168.27	36,014,336,730.22
杠杆比率	-1%	3%

十二、或有事项

项目	年末数	年初数
对外担保形成的或有负债:	—	—
— 同系附属公司担保	4,356,780,589.44	4,580,247,098.78
— 联营企业借款担保	106,835,461.82	108,531,262.80
合计	4,463,616,051.26	4,688,778,361.58

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、或有事项(续)

(1) 截至2022年12月31日, 本集团重大的未决诉讼、仲裁及货损纠纷形成情况

相关单位	诉讼/纠纷内容	涉案金额(万元)	已确认预计		诉讼/纠纷状态
			涉案金额(万元)	负债金额(万元)	
重大的未决诉讼、仲裁:	—	10,060.68	1,946.60	—	
中国铁建大桥工程局集团有限公司	本集团向中国铁建大桥工程局集团有限公司采购工程总包服务, 因结算金额不能达成一致产生纠纷。	3,734.00	—	—	仲裁中
江苏斯尔邦石化有限公司	本集团提供大件设备运输服务过程中, 因地面沉降导致运输车辆、设备遇险而被江苏斯尔邦石化有限公司要求承担抢险救援费。	2,131.68	—	—	一审进行中
广州打捞局	本集团因提供运输服务过程中船舶搁浅而被广州打捞局要求承担救援费。	1,700.00	—	—	一审进行中
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	本集团为永丰余造纸(扬州)有限公司提供厂内物流服务, 被疑因我方叉车内部电气线路故障引起火灾导致损失, 中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司向永丰余造纸(扬州)有限公司支付赔偿后向我方求偿。	1,371.00	822.60	—	一审待开庭
广发银行股份有限公司安阳分行	本集团在向广发银行股份有限公司安阳分行提供质押监管服务过程中与对方发生质押监管合同纠纷。	874.00	874.00	—	发回重审
成大恒润(大连保税区)有限公司	本集团因受禁运令影响, 与成大恒润(大连保税区)有限公司就货物运输服务发生纠纷。	250.00	250.00	—	组织择期开庭
重大货损纠纷(尚未被起诉):	—	7,229.19	7,229.19	—	
北京飞机维修工程有限公司	本集团因提供运输服务与北京飞机维修工程有限公司发生货损纠纷。	3,877.79	3,877.79	—	—
江西赣仲外贸发展有限公司	本集团因提供代理保管服务与江西赣仲外贸发展有限公司发生货损货差纠纷。	2,771.40	2,771.40	—	—
睿力集成电路有限公司	本集团因提供货运代理服务与睿力集成电路有限公司发生货损货差纠纷。	580.00	580.00	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、或有事项(续)

(2) 截至2022年12月31日, 本集团其它事项形成的或有负债情况

本集团的资本支出承诺详见附注十三。

(3) 截至2022年12月31日, 本集团无或有事项形成或有资产的情况。

十三、资本承诺

项目	年末数	年初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出	—	—
— 购建资产	1,338,159,634.12	1,077,779,842.13
— 投资于联营企业、合营企业及其他被投资单位(注)	277,134,009.42	183,909,543.10
— 港口投资项目	30,587,999.42	35,574,390.84
合计	1,645,881,642.96	1,297,263,776.07

注: 2018年2月1日, 根据《国家发展改革委关于招商局物流集团有限公司等在境外联合设立中白产业投资基金项目核准的批复》(发改外资[2018]214号), 中白产业投资基金在开曼群岛设立, 采取有限合伙制, 本集团之子公司中外运物流为有限合伙人, 约定出资1,500万美元。截至2022年12月31日已出资952.46万美元, 已承诺但未出资金额折人民币3,813.40万元。

2021年6月11日, 本公司与关联方招商局创新投资管理有限责任公司、深圳市招商局创新投资基金中心(有限合伙)签署《合伙协议》, 共同投资设立招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙), 本公司作为有限合伙人以货币认缴出资1.50亿元。截至2022年12月31日, 前述合伙企业已经登记设立, 本公司已出资100万元, 已承诺但未出资金额为1.49亿元。

2022年3月17日, 本集团之子公司跨境电商公司与广州空港产业投资集团有限公司、广州市综合交通枢纽有限公司和广东高捷航运物流有限公司共同投资设立广州货运航空有限公司, 注册资本为5亿元, 跨境电商公司出资1亿元, 占比20%。截至2022年12月31日已出资1,000万元, 已承诺但未出资金额为9,000万元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 利润分配方案

经本公司2023年3月27日召开的第三届董事会第十九次会议批准, 本公司2022年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除本公司回购专用账户中的股份)为基数, 每股派发现金红利0.1元(含税), 预计分配724,493,687.50元。该利润分配方案尚需本公司股东大会批准。

(2) 股票回购及注销事项

如附注九、46所述, 截至2022年12月31日, 本公司累计回购H股股票95,001,000股, 其中49,302,000股尚未注销。于2023年1月1日至本财务报告批准报出日, 本公司累计新增回购H股股票11,586,000股, 新增回购H股股票中11,586,000股, 连同前述截至2022年12月31日尚未注销的H股股票49,302,000股已于2023年2月10日注销。截至本财务报告批准报出日, 本公司已发行总股本减少至7,294,216,875股。

除上述事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、非货币性资产交换

本集团本年未发生重大的非货币性资产交换交易。

十六、债务重组

本集团本年未发生重大的债务重组。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	116,973.88	—	—	98,233.99
其中：人民币	85,234.16	1.0000	85,234.16	85,234.16	1.0000	85,234.16
美元	2,952.74	6.9646	20,564.65	252.74	6.3757	1,611.40
其他	—	—	11,175.07	—	—	11,388.43
银行存款	—	—	8,035,280,791.41	—	—	6,680,247,881.39
其中：人民币	6,537,760,558.50	1.0000	6,537,760,558.50	4,969,091,002.40	1.0000	4,969,091,002.40
美元	207,311,862.59	6.9646	1,443,844,198.18	268,333,437.98	6.3757	1,710,813,500.55
其他	—	—	53,676,034.73	—	—	343,378.44
其他货币资金	—	—	85,465,437.12	—	—	247,225,829.84
其中：人民币	85,465,437.12	1.0000	85,465,437.12	247,225,829.84	1.0000	247,225,829.84
合计	—	—	8,120,863,202.41	—	—	6,927,571,945.22
其中：存放境外的款项总额	—	—	-	—	—	-

(1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
应收利息	85,223,044.20	76,683,790.84	未到结息日
信用卡押金	134,797.50	134,797.50	信用卡押金
证券保证金	107,595.42	107,241.50	证券保证金
股权收购款	-	170,000,000.00	托管账户资金
履约保证金	-	300,000.00	履约担保
合计	85,465,437.12	247,225,829.84	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	24,600,513.95	1,747,848.96
合计	24,600,513.95	1,747,848.96

(2) 本公司年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	24,600,513.95
合计	-	24,600,513.95

(4) 本公司年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(5) 于2022年12月31日及2021年12月31日, 本公司认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回), 故未计提信用损失准备。

(6) 本公司本年无实际核销的应收票据。

(7) 年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(8) 上述应收票据的到期日均在360天之内。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	1,064,165,615.89	667,907,237.50
减: 信用损失准备	47,677,032.83	48,837,241.61
合计	1,016,488,583.06	619,069,995.89

(2) 应收账款整体账龄

根据交易日期的应收账款账龄分析如下:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	999,972,533.02	93.97	20,333,506.48	603,348,929.80	90.34	7,054,976.75
1至2年(含2年)	50,435,066.30	4.74	19,978,012.29	32,011,539.92	4.79	15,001,397.20
2至3年(含3年)	4,542,059.39	0.43	1,688,845.09	20,966,824.15	3.14	16,167,447.27
3年以上	9,215,957.18	0.86	5,676,668.97	11,579,943.63	1.73	10,613,420.39
合计	1,064,165,615.89	100.00	47,677,032.83	667,907,237.50	100.00	48,837,241.61

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

(3) 应收账款分类情况

项目	原值						信用损失准备						计提理由			
	账龄			合计			账龄			合计				原币种		
	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计				
低风险组合	218,453,707.17	2,165,415.99	2,503,175.06	2,628,570.73	3,539,285.21	229,290,157.16	-	-	-	-	-	-	229,290,157.16	人民币, 美元	注1	
正常风险组合	583,947,154.74	162,893,155.39	47,891,891.24	1,913,488.66	5,230,895.53	811,976,895.56	8,612,233.72	2,362,820.79	19,978,012.29	1,688,845.09	5,231,895.63	37,872,807.42	774,103,778.14			注2
单项计提信用损失准备的应收账款	-	22,453,089.73	-	-	445,773.44	22,898,873.17	-	9,359,451.97	-	-	445,773.44	9,804,225.41	13,094,647.76			单项风险较高
合计	812,400,861.91	187,571,671.11	50,435,066.30	4,542,059.39	9,215,957.18	1,064,165,615.89	8,612,233.72	11,721,272.76	19,978,012.29	1,688,845.09	5,676,688.97	47,677,032.83	1,016,468,583.06			

注1: 本公司低风险组合的应收账款主要为招商局合并报表范围内的关联单位、合营企业、联营企业及其子公司等的应收账款, 信用风险低。上述单位如果信用风险恶化, 本公司将其调整至正常风险组合或单项计提信用损失准备的应收账款。

注2: 本公司正常风险组合的应收账款为除低风险组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的应收账款, 主要以账龄作为重要的信用风险特征, 以账龄为基础的迁徙率和历史损失率经前瞻调整确定的预期信用损失率代表了对预期信用损失的合理估计。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

(3) 应收账款分类情况(续)

其中: 年末单项计提信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
单位1	22,453,099.73	9,358,451.97	41.68	涉诉
其他	445,773.44	445,773.44	100.00	涉诉、纠纷
合计	22,898,873.17	9,804,225.41	—	—

(4) 低风险组合应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	信用损失准备
关联方应收账款	229,290,157.16	—	—
合计	229,290,157.16	—	—

(5) 正常风险组合应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	756,900,310.13	1.45	10,975,054.51
1至2年(含2年)	47,931,891.24	41.68	19,978,012.29
2至3年(含3年)	1,913,488.66	88.26	1,688,845.09
3年以上	5,230,895.53	100.00	5,230,895.53
合计	811,976,585.56	—	37,872,807.42

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

(6) 应收账款信用损失准备的变动情况

项目	年初数	计提	本年变动金额			其他变动	年末数
			收回或转回	转销或核销			
本年	48,837,241.61	11,181,733.95	5,207,942.05	7,134,000.68	-	47,677,032.83	
上年	55,630,418.06	4,442,806.41	11,225,530.76	10,452.10	-	48,837,241.61	

(7) 本年收回或转回的重要信用损失准备情况

单位名称	应收账款 账面余额	收回或 转回原因	确定原信用 损失准备的 依据	收回或转回前	
				累计已计提信用 损失准备金额	收回或转回金额
单位1	2,187,345.09	款项收回	涉诉	2,187,345.09	2,187,345.09
单位2	1,757,234.80	款项收回	涉诉	1,757,234.80	1,757,234.80
其他	1,263,362.16	款项收回	涉诉、纠纷等	1,263,362.16	1,263,362.16
合计	5,207,942.05	—	—	5,207,942.05	5,207,942.05

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

(8) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位1	物流业务	4,291,562.73	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位2	物流业务	1,514,941.68	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
中外运国际贸易有限公司	物流业务	1,224,901.39	公司破产	总经理办公会批准	是
单位3	物流业务	59,750.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位4	物流业务	42,844.88	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
合计	—	7,134,000.68	—	—	—

(9) 年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

(10) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款 总额的比例(%)
单位1	客户	172,189,036.87	1年以内、1至2年、 2至3年	2,661,151.71	16.18
湖南中南国际陆港有限公司	子公司	90,929,060.05	1年以内	-	8.54
中国外运华中有限公司	子公司	54,322,472.47	1年以内	-	5.10
单位2	客户	46,497,370.49	1年以内、1至2年	4,826,236.40	4.37
单位3	客户	38,728,250.65	1年以内、1至2年、 2至3年	1,308,261.86	3.64
合计	—	402,666,190.53	—	8,795,649.97	37.83

(11) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(12) 本公司于2022年12月31日无因应收账款转移, 如以应收账款为标的进行证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债。

(13) 本公司年末无涉及政府补助的应收账款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

种类	年末数	年初数
应收票据	22,897,160.22	16,840,375.57
其中：银行承兑汇票	22,897,160.22	16,840,375.57
合计	22,897,160.22	16,840,375.57

注： 本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

(1) 本公司年末无因背书存在瑕疵等到期未承兑的银行承兑汇票。

(2) 本公司年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,113,034.68	-
合计	78,113,034.68	-

注： 本公司基于承兑行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票背书或贴现时是否应予终止确认。由于本公司取得的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行，其他银行承兑汇票占比并不重大且单笔金额小、数量众多，本公司基于重要性原则，在银行承兑汇票背书或贴现时即予以终止确认，除非公开信息表明承兑行的信用风险出现重大异常变化。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资(续)

- (4) 本公司年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。
- (5) 于2022年12月31日及2021年12月31日, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回), 故未计提信用损失准备。
- (6) 本公司本年无实际核销的应收票据。
- (7) 年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。
- (8) 上述应收票据的到期日均在360天之内。

5. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	-	-
应收股利	26,872,094.63	26,872,094.63
其他应收款项	9,355,440,361.02	8,728,649,402.54
合计	9,382,312,455.65	8,755,521,497.17

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(1) 应收股利

被投资单位	年初数	因合并范围 变更而增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末数	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	-	-	3,273,215,385.79	3,273,215,385.79	-	-	—	—
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	-	-	2,134,290,051.37	2,134,290,051.37	-	-	—	—
中外运空运发展股份有限公司	-	-	289,712,852.21	289,712,852.21	-	-	—	—
中国外运华南有限公司	-	-	187,260,846.01	187,260,846.01	-	-	—	—
中国外运华中有限公司	-	-	150,072,115.51	150,072,115.51	-	-	—	—
中国外运长江有限公司	-	-	136,273,759.49	136,273,759.49	-	-	—	—
中外运物流有限公司	-	-	109,853,108.30	109,853,108.30	-	-	—	—
中国外运华北有限公司	-	-	87,713,827.28	87,713,827.28	-	-	—	—
南方航空物流有限公司	-	-	59,133,680.15	59,133,680.15	-	-	—	—
中国外运东北有限公司	-	-	23,404,555.94	23,404,555.94	-	-	—	—
江苏江阴港口集团股份有限公司	-	-	21,937,500.00	21,937,500.00	-	-	—	—
中国外运福建有限公司	-	-	20,776,906.57	20,776,906.57	-	-	—	—
中国外运韩国船务有限公司	-	-	13,620,443.54	13,620,443.54	-	-	—	—
中国外运大件物流有限公司	-	-	11,401,217.37	11,401,217.37	-	-	—	—
中国外运(日本)有限公司	-	-	10,250,961.13	10,250,961.13	-	-	—	—
中国船务代理有限公司	-	-	9,324,979.98	9,324,979.98	-	-	—	—
中外运-日新国际货运有限公司	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	—	—
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	-	-	1,653,210.03	1,653,210.03	-	-	—	—
马鞍山天顺港口有限责任公司	-	-	700,000.00	700,000.00	-	-	—	—
上海通运国际物流有限公司	-	-	493,168.70	493,168.70	-	-	—	—
新陆桥(连云港)码头有限公司	-	-	342,202.21	342,202.21	-	-	—	—
账龄1年以上的应收股利	26,872,094.63	-	249,521,598.19	249,521,598.19	-	26,872,094.63	—	—
中国外运华东有限公司	10,904,887.09	-	249,521,598.19	249,521,598.19	-	10,904,887.09	支持子公司发展	否
中国外运安徽有限公司	8,067,261.02	-	-	-	-	8,067,261.02	支持子公司发展	否
贺迅国际有限公司	3,241,600.00	-	-	-	-	3,241,600.00	支持子公司发展	否
中国国际展览运输有限公司	2,797,362.80	-	-	-	-	2,797,362.80	未完成支付审批流程	否
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,860,983.72	-	-	-	-	1,860,983.72	未完成支付审批流程	否
合计	26,872,094.63	-	3,522,736,983.98	3,522,736,983.98	-	26,872,094.63	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项

1) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	4,293,511,350.90	45.89	-	2,737,773,692.86	31.36	-
1至2年(含2年)	774,838,812.18	8.28	-	407,417,520.52	4.67	-
2至3年(含3年)	334,726,141.63	3.58	-	2,229,101,096.90	25.53	30,000.00
3年以上	3,952,364,056.31	42.25	-	3,355,527,092.26	38.44	1,140,000.00
合计	9,355,440,361.02	100.00	-	8,729,819,402.54	100.00	1,170,000.00

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

2) 其他应收款项分类情况

项目	原值					信用损失准备					合计	净值	原币种	计提理由		
	账龄					账龄										
	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上						
低风险组合	3,145,851,137.18	1,147,660,213.72	774,838,812.18	334,726,141.63	3,682,364,066.31	-	-	-	-	-	-	-	9,355,440,361.02	人民币, 美元	注	
正常风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项计提信用损失准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,145,851,137.18	1,147,660,213.72	774,838,812.18	334,726,141.63	3,682,364,066.31	-	-	-	-	-	-	-	9,355,440,361.02			

注: 本公司低风险组合的其他应收款项主要为应收政府单位、招商局合并报表范围内的关联单位、合营企业、联营企业及其子公司等的款项, 以及押金、保证金等, 信用风险低。上述单位如果信用风险恶化, 本公司将其调整至正常风险组合或单项计提信用损失准备的其他应收款项。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

3) 按款项性质分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联方款项	9,329,201,431.87	-	9,329,201,431.87	8,714,062,278.86	-	8,714,062,278.86
代垫款	11,050,892.20	-	11,050,892.20	8,323,187.39	-	8,323,187.39
押金、保证金	13,382,733.28	-	13,382,733.28	5,962,096.62	1,170,000.00	4,792,096.62
备用金	1,357,073.64	-	1,357,073.64	1,359,645.42	-	1,359,645.42
其他	448,230.03	-	448,230.03	112,194.25	-	112,194.25
合计	9,355,440,361.02	-	9,355,440,361.02	8,729,819,402.54	1,170,000.00	8,728,649,402.54

4) 本年计提、收回或转回的其他应收款项信用损失准备情况

信用损失准备	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)	
年初余额	-	-	1,170,000.00	1,170,000.00
年初余额在本年:	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-1,170,000.00	-1,170,000.00
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

5) 其他应收款项信用损失准备的变动情况

项目	年初数	计提	本年变动金额		其他变动	年末数
			收回或转回	转销或核销		
本年	1,170,000.00	-	-	1,170,000.00	-	-
上年	-	1,170,000.00	-	-	-	1,170,000.00

6) 本年实际核销的其他应收款项情况

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
单位1	保证金	500,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位2	保证金	500,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位3	保证金	30,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位4	保证金	60,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位5	保证金	30,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
单位6	保证金	50,000.00	账龄较长, 款项无法收回	总经理办公会批准	否
合计	——	1,170,000.00	——	——	——

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

7) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末数		年初数	
	欠款金额	计提信用 损失准备金额	欠款金额	计提信用 损失准备金额
中国外运长航集团有限公司	288,708.00	-	42,888,708.00	-
合计	288,708.00	-	42,888,708.00	-

8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款项		
				总额的比例(%)	信用损失准备	性质或内容
中外运物流有限公司	子公司	2,558,038,963.76	1年以内、1至2年、2至3年	27.34	-	关联方款项
中国外运(香港)物流有限公司	子公司	1,613,013,402.17	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	17.24	-	关联方款项
中国外运华南有限公司	子公司	1,397,444,224.11	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	14.94	-	关联方款项
中外运跨境电商物流有限公司	子公司	910,545,050.00	1年以内	9.73	-	关联方款项
中国外运华东有限公司	子公司	460,805,193.12	1年以内、2至3年、3年以上	4.93	-	关联方款项
合计	—	6,939,846,833.16	—	74.18	-	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

9) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款项 总额的比例(%)
中外运物流有限公司	子公司	2,558,038,963.76	27.34
中国外运(香港)物流有限公司	子公司	1,613,013,402.17	17.24
中国外运华南有限公司	子公司	1,397,444,224.11	14.94
中外运跨境电商物流有限公司	子公司	910,545,050.00	9.73
中国外运华东有限公司	子公司	460,805,193.12	4.93
中国外运华中有限公司	子公司	303,257,101.23	3.24
中外运物流投资控股有限公司	子公司	294,864,573.88	3.15
中国外运物流发展有限公司	子公司	258,673,927.01	2.76
中国外运长江有限公司	子公司	207,632,739.15	2.22
中国外运福建有限公司	子公司	172,886,603.84	1.85
宁波梅山保税港区中外运国际物流有限公司	子公司	130,590,000.00	1.40
中国外运陆桥运输有限公司	子公司	129,083,276.98	1.38
中外运广西有限公司	子公司	98,525,267.63	1.05
中外运冷链物流有限公司	子公司	98,369,490.55	1.05
中国外运大件物流有限公司	子公司	86,782,559.22	0.93
深圳中外运物流有限公司	子公司	79,843,488.25	0.85
中外运创新科技有限公司	子公司	67,381,721.90	0.72
中山中外运物流有限公司	子公司	56,660,000.00	0.61
东营中外运物流有限公司	子公司	40,900,000.00	0.44
中外运化工国际物流有限公司	子公司	23,955,670.87	0.26
中国外运海外发展有限公司	子公司	20,208,600.25	0.22
广东中外运黄埔仓码有限公司	子公司	20,000,000.00	0.21
其他	—	299,739,577.95	3.20
合计	—	9,329,201,431.87	99.72

10) 本公司年末无涉及政府补助的其他应收款项。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

11) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

12) 本公司于2022年12月31日无因其他应收款项转移, 如以其他应收款项为标的进行证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债。

13) 本公司本年无预付账款转入其他应收款项的情况。

6. 长期应收款

项目	年末数			年初数			年末折现率区间
	账面金额	信用损失准备	账面价值	账面金额	信用损失准备	账面价值	
关联方贷款	1,819,884,948.90	-	1,819,884,948.90	1,757,633,449.19	-	1,757,633,449.19	1.2%-12.5%
合计	1,819,884,948.90	-	1,819,884,948.90	1,757,633,449.19	-	1,757,633,449.19	—
减: 一年内到期的部分	171,727,000.00	-	171,727,000.00	320,564,380.15	-	320,564,380.15	—
一年后到期的长期应收款	1,648,157,948.90	-	1,648,157,948.90	1,437,069,069.04	-	1,437,069,069.04	—

注: 本公司年末长期应收款包括对子公司的委托贷款1,771,064,948.90元、对合营企业苏州物流中心的借款28,500,000元和对联营企业上海普安的借款20,320,000元, 其中一年内到期的长期应收款分别为159,402,000元、7,125,000元和5,200,000元。对苏州物流中心、上海普安的借款情况详见附注九、11。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	追加投资	减少投资	其他增加(减少)	外币报表折算影响	年末数
对子公司投资	16,252,441,625.57	61,911,926.83	-	-62,965,724.85	-	16,251,387,827.55
对合营企业投资	2,617,121,828.16	-	-	-235,005,858.65	-	2,382,115,969.51
对联营企业投资	394,805,591.50	49,000,000.00	-	52,953,111.78	-	496,758,703.28
小计	19,264,369,045.23	110,911,926.83	-	-245,018,471.72	-	19,130,262,500.34
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	19,264,369,045.23	110,911,926.83	-	-245,018,471.72	-	19,130,262,500.34

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

1) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	投资成本	年初数	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	本年增减变动			减值准备 年末余额	
							其他 权益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提 减值准备		外币报表 折算影响数
合营企业	359,323,623.72	2,677,121,828.16	-	-	1,906,406,972.53	-	23,586.92	2,141,436,430.10	-	-	2,382,115,969.51
中外运-鄂豪国际航空快件有限 公司	69,144,505.07	2,286,323,677.55	-	-	1,867,066,667.62	-	83,615.00	2,134,230,051.37	-	-	2,019,203,908.80
中外运-日新国际货运有限公司	55,518,961.25	93,609,591.25	-	-	24,535,400.28	-	-	5,000,000.00	-	-	113,144,991.53
中国外运苏州物流中心有限公司	97,898,300.00	94,479,446.32	-	-	3,363,555.43	-	-62,628.11	-	-	-	97,780,372.64
中外运普华斯冷链物流有限公司	90,000,000.00	48,401,610.10	-	-	3,109,181.30	-	-	-	-	-	51,510,791.40
上海通运国际物流有限公司	16,058,835.00	34,816,924.54	-	-	1,933,025.21	-	2,613.03	493,168.70	-	-	36,239,394.08
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	1,457,004.00	24,597,094.28	-	-	4,469,883.99	-	-	1,653,210.03	-	-	27,430,768.24
上海联和冷链物流有限公司	15,000,000.00	17,123,336.00	-	-	-5,224,278.23	-	-	-	-	-	11,899,057.77
其他	14,246,018.40	17,770,148.12	-	-	7,116,536.93	-	-	-	-	-	24,886,685.05
联营企业	208,807,867.00	394,805,591.50	49,000,000.00	-	73,057,030.83	-	2,533,580.95	22,637,500.00	-	-	496,738,703.28
江苏江阴港口集团股份有限公司	59,319,000.00	278,252,033.08	-	-	77,075,453.26	-	1,937,232.37	21,937,500.00	-	-	335,327,238.71
上海普安仓储有限公司	78,173,640.00	77,574,597.46	-	-	1,443,324.18	-	-	-	-	-	79,017,921.64
青岛物流科技有限公司	49,000,000.00	-	49,000,000.00	-	-2,234,031.45	-	-	596,348.58	-	-	47,362,317.13
马鞍山天顺港口有限责任公司	21,000,000.00	30,848,843.33	-	-	827,794.22	-	-	700,000.00	-	-	30,976,637.55
中国国际展贸运输有限公司	315,227.00	7,130,097.63	-	-	-3,055,509.38	-	-	-	-	-	4,074,588.25
招商中外运(深圳)产业创新发展 股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	568,131,490.72	3,011,927,419.66	49,000,000.00	-	1,979,464,003.36	-	2,557,179.87	2,164,073,930.10	-	-	2,878,874,672.79

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

2) 对子公司的投资

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末数
中外运空运发展股份有限公司	5,865,890,299.53	1,330,102.02	10,755,446.25	-	5,856,464,955.30
中外运物流有限公司	4,735,251,354.67	2,564,089.43	-	-	4,737,815,444.10
中国外运华南有限公司	1,272,219,038.71	4,120,525.83	-	-	1,276,339,564.54
中国外运华东有限公司	1,079,345,218.38	2,759,419.10	-	-	1,082,104,637.48
中国外运长江有限公司	791,516,900.00	365,855.57	-	-	791,882,755.57
中国外运华中有限公司	629,117,947.59	2,350,156.94	-	-	631,468,104.53
宏光发展有限公司	430,372,292.05	-	-	-	430,372,292.05
贸迅国际有限公司	341,057,315.76	-	-	-	341,057,315.76
中国外运福建有限公司	200,932,169.33	96,114.60	-	-	201,028,283.93
中国外运东北有限公司	135,000,000.00	1,451,020.38	-	-	136,451,020.38
中国外运华北有限公司	134,456,656.87	1,237,087.89	-	-	135,693,744.76
中国外运大件物流有限公司	134,428,500.00	285,243.32	-	-	134,713,743.32
中外运湖北有限责任公司	121,144,778.00	136,420.72	-	-	121,281,198.72
中外运创新科技有限公司	100,000,000.00	229,434.85	-	-	100,229,434.85
中外运物流投资控股有限公司	97,238,088.71	365,855.57	-	-	97,603,944.28
其他	184,471,065.97	44,620,600.61	52,210,278.60	-	176,881,387.98
合计	16,252,441,625.57	61,911,926.83	62,965,724.85	-	16,251,387,827.55

注：本年增加主要系对子公司中外运冷链物流有限公司增资3,600万元及本公司向若干下属子公司职工授予股票期权(详见附注九、72)，增加对子公司长期股权投资2,090.34万元。本年减少主要系中国外运(日本)有限公司、中国外运韩国船务有限公司由本公司直接持股调整为三级子公司以及接受外运发展无偿划转资产导致。

(3) 本年长期股权投资未计提减值准备。

(4) 于2022年12月31日，本公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力受到重大限制的情况。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间(%)
信用借款	95,500,000.00	102,625,000.00	1.20
合计	95,500,000.00	102,625,000.00	——
减: 一年内到期的长期借款	—	—	——
其中: 信用借款	—	—	——
一年后到期的长期借款	95,500,000.00	102,625,000.00	——

(1) 年末无已到期未偿还的长期借款。

(2) 年末金额中前五名长期借款(含一年内到期的本金及利息)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行	2016-08-10	2026-08-10	人民币	1.20	—	28,500,000.00	—	35,625,000.00
中国农业发展银行	2015-11-20	2034-11-17	人民币	1.20	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
中国农业发展银行	2016-02-29	2033-02-28	人民币	1.20	—	27,000,000.00	—	27,000,000.00

(3) 年末金额中无展期的长期借款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

9. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
2021年度第一期公司债券	1,999,143,890.41	1,998,903,890.41
2021年度第一期中期票据	1,998,561,643.87	1,997,561,643.85
合计	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26

注： 本公司应付债券情况详见附注九、37。

(2) 应付债券到期日分析如下

项目	年末数	年初数
1至2年(含2年)	1,998,561,643.87	-
2至5年(含5年)	1,999,143,890.41	3,996,465,534.26
合计	3,997,705,534.28	3,996,465,534.26

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

9. 应付债券(续)

(3) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	合并范围		按面值		本年偿还 和支付利息	外币报表 折算影响数	年末数	
					年初数	变更影响	本年发行	计提利息				溢折价摊销
2021年度第一期公司债券	2,000,000,000.00	2021-07-26	5年	2,000,000,000.00	2,026,175,123.28	-	-	62,999,999.98	240,000.00	63,000,000.00	-	2,026,415,123.26
2021年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2021-06-07	3年	2,000,000,000.00	2,036,876,712.35	-	-	70,000,000.01	1,000,000.02	70,000,000.00	-	2,037,876,712.38
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,063,051,835.63	-	-	132,999,999.99	1,240,000.02	133,000,000.00	-	4,064,291,835.64
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	66,586,301.37	—	—	—	—	—	—	66,586,301.36
一年后到期的应付债券	—	—	—	—	3,996,465,534.26	—	—	—	—	—	—	3,997,705,534.28

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

10. 资本公积

2022年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	10,764,553,016.02	-	43,474,489.54	10,721,078,526.48
1. 投资者投入的资本	10,845,010,221.40	-	43,474,489.54	10,801,535,731.86
2. 其他	-80,457,205.38	-	-	-80,457,205.38
二、其他资本公积	2,560,541.56	32,673,257.60	-	35,233,799.16
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及 利润分配以外的股东权益的其他变动	3,105,011.21	2,557,179.87	-	5,662,191.08
2. 未行权的股份支付	-	30,116,077.73	-	30,116,077.73
3. 其他	-544,469.65	-	-	-544,469.65
合计	10,767,113,557.58	32,673,257.60	43,474,489.54	10,756,312,325.64
其中：国有独享资本公积	—	—	—	—

2021年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	10,764,553,016.02	-	-	10,764,553,016.02
1. 投资者投入的资本	10,845,010,221.40	-	-	10,845,010,221.40
2. 其他	-80,457,205.38	-	-	-80,457,205.38
二、其他资本公积	-544,469.65	3,105,011.21	-	2,560,541.56
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及 利润分配以外的股东权益的其他变动	-	3,105,011.21	-	3,105,011.21
2. 其他	-544,469.65	-	-	-544,469.65
合计	10,764,008,546.37	3,105,011.21	-	10,767,113,557.58
其中：国有独享资本公积	—	—	—	—

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

11. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	4,523,264,509.75	2,615,526,483.90
加: 年初未分配利润调整数	-	-
年初数	4,523,264,509.75	2,615,526,483.90
本年增加	2,962,226,208.37	3,105,245,270.41
其中: 本年净利润	2,962,226,208.37	3,105,245,270.41
本年减少	2,377,222,747.96	1,197,507,244.56
其中: 本年提取法定盈余公积数	296,222,620.84	310,524,527.04
分配股利	2,080,591,039.93	888,096,465.00
其他	409,087.19	-1,113,747.48
本年年末数	5,108,267,970.16	4,523,264,509.75

12. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
代理及相关	3,224,471,679.59	3,113,864,215.50	2,592,038,962.79	2,432,839,222.98
专业物流	2,005,160,628.31	1,824,407,019.91	1,586,276,521.60	1,432,007,919.14
合计	5,229,632,307.90	4,938,271,235.41	4,178,315,484.39	3,864,847,142.12

(1) 分摊至剩余履约义务的说明

本公司年末已与客户签订合同(协议、订单等), 但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的交易价格中已自客户收取或应收的部分88,582,991.37元(合同负债年末金额)将于1年内确认为收入, 剩余交易价格因该等合同的预期期限均在一年以内且涉及客户分散、合同数量巨大而简化处理未予列式。本公司的上述合同无可变对价条款。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

12. 营业收入、成本(续)

(2) 营业收入按确认时点分类

2022年1-12月

项目	代理及相关	专业物流
营业收入	—	—
其中：在某一时点确认	3,224,471,679.59	2,005,160,628.31
在某一时段内确认	—	—
租赁收入	—	—
合计	3,224,471,679.59	2,005,160,628.31

2021年1-12月

项目	代理及相关	专业物流
营业收入	—	—
其中：在某一时点确认	2,592,038,962.79	1,586,276,521.60
在某一时段内确认	—	—
租赁收入	—	—
合计	2,592,038,962.79	1,586,276,521.60

(3) 上年已经履行(或部分履行)的履约义务在本年调整的收入金额0.00元。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

13. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息费用	242,000,800.14	233,221,294.85
其中：银行及其他借款	80,575,787.21	94,681,247.50
债券利息	134,240,000.01	110,568,591.81
租赁负债的利息费用	27,185,012.92	27,971,455.54
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	269,524,302.74	243,584,228.82
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-82,324,638.95	25,578,955.90
其他	2,849,227.90	1,187,803.21
合计	-106,998,913.65	16,403,825.14

14. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	1,979,464,003.36	1,163,173,942.54
成本法核算的长期股权投资收益	1,299,187,171.52	2,082,680,596.30
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	59,475,882.36	44,591,693.07
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	2,678,422.27
处置应收款项融资取得的投资收益	-638,782.87	-
处置其他非流动金融资产的投资收益	-	314,281.97
合计	3,337,488,274.37	3,293,438,936.15

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

15. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,962,226,208.37	3,105,245,270.41
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	5,973,791.90	-5,612,724.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,023,970.59	12,141,602.31
使用权资产折旧	26,016,436.04	25,762,925.74
无形资产摊销	81,523,002.12	43,092,954.36
长期待摊费用摊销	322,148.63	654,690.04
资产处置损失(收益以“-”号填列)	3,932.43	-1,089,256.80
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	-1,133.61	2,894.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	83,979,089.67	235,449,130.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,337,488,274.37	-3,293,438,936.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,233.41	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-499,491,885.96	-191,713,831.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,455,621.42	-92,038,257.03
经营活动产生的现金流量净额	-646,600,326.18	-161,543,538.73
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	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	8,035,397,765.29	6,680,346,115.38
减: 现金的年初余额	6,680,346,115.38	4,616,395,728.34
加: 调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,355,051,649.91	2,063,950,387.04

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八、补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照证监会《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[2008]》的规定, 本集团2022年度非经常性损益如下:

项目	本年累计数	上年累计数	说明
非流动资产处置损益	350,540,722.71	158,123,761.47	——
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	——
计入当期损益的政府补助	310,188,323.62	285,842,840.37	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,202,336.71	3,837,045.70	——
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	-	507,907.22	——
非货币性资产交换损益	-	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	——
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	——
债务重组损益	-1,107,968.89	-13,664.08	——
企业重组费用	-	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	53,360.67	115,043.15	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-33,173,887.57	26,642,317.24	——

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八、补充资料(续)

1. 本年非经常性损益表(续)

项目	本年累计数	上年累计数	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,622,046.75	46,517,743.61	—
对外委托贷款取得的损益	-	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	39,392,452.83	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,646,046.93	-163,537,242.91	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,686,105.15	85,739,137.20	注
小计	726,364,992.22	483,167,341.80	—
所得税影响额	-128,261,645.54	-116,171,350.84	—
少数股东权益影响额(税后)	-64,591,592.13	-42,713,729.84	—
合计	533,511,754.55	324,282,261.12	—

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为本集团本年获得的增值税加计抵减额。

2. 净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定, 本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.93	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.36	0.48	0.48

第十一节 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十九、其他重要事项

本集团本年无需要披露的其他重要事项。

二十、财务报表的批准

本集团2022年度财务报表已经本集团董事会于2023年3月27日批准报出。

董事长：冯波鸣

董事会批准报送日期：2023年3月27日

修订信息

适用 不适用



中国外运股份有限公司
SINOTRANS LIMITED

地址：北京市朝阳区安定路 5 号院 10 号楼 B 栋

邮编：100029

传真：8610 52296519

电子邮箱：ir@sinotrans.com

公司网址：<http://www.sinotrans.com>