



中国外运股份有限公司 SINOTRANS LIMITED

股票代码：00598HK 601598SH

中期报告 2023



成就客户
创造价值

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王秀峰、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经董事会批准，本公司将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2023年中期股息每股现金0.145元(含税)。截至本报告日，公司总股本为7,294,216,875股，扣除公司回购专用账户中的A股股份49,280,000股，预计派发2023年中期股息总额1,050,515,846.88元(含税)，占2023年上半年合并报表归属于上市公司股东净利润的48.37%。

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

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「第三节管理层讨论与分析」中「五、其他披露事项」中的「(一)可能面对的风险」。

十一、 其他

适用 不适用

公司2023年中期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

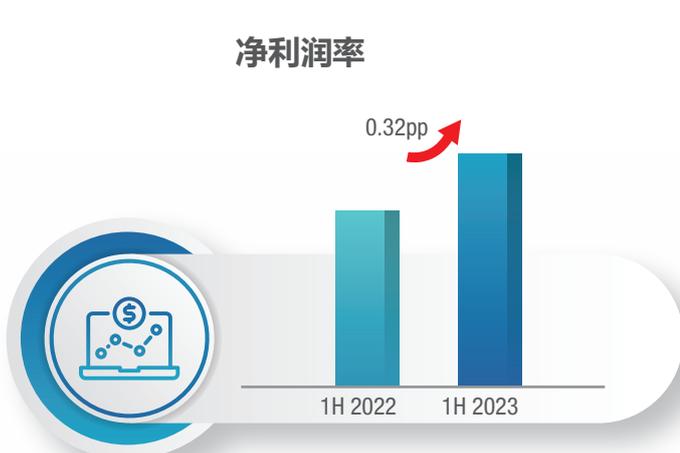
企业愿景

打造世界一流智慧物流平台企业

目录

2023年上半年亮点	4
第一节 释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理	50
第五节 环境与社会责任	56
第六节 重要事项	60
第七节 股份变动及股东情况	72
第八节 优先股相关情况	79
第九节 债券相关情况	80
第十节 财务报告	85
备查文件目录	<ol style="list-style-type: none">1. 经公司董事长签署的半年度报告2. 经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署并盖章的财务报表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. 公司在上交所和香港联交所网站披露的2023年中期报告

2023年上半年亮点



合同物流

- 业务量 **▲ 11.6%**
- 收入 **▲ 8.2%**
- 分部利润 **▲ 16.5%**



海运代理

分部利润率 **▲ 0.18pp**



空运通道

可控运力 **10.6** 万吨
业务量 **▲ 8.4%**

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，于本报告日合计持有本公司已发行股本约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
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

第一节 释义

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
KLG集团	为公司收购的欧洲KLG Europe Holding B.V.下属七家物流公司的统称，是本公司全资子公司
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
报告期或本期	自2023年1月1日起至2023年6月30日止期间
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
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(注)	王秀峰

注：因工作调整，冯波鸣先生于2023年7月7日辞去公司董事长职务；王秀峰先生于2023年7月31日获任公司董事长(法定代表人)。

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、基本情况变更简介

公司首次注册登记日期	2002年11月20日
公司注册地址	中国北京市海淀区西直门北大街甲43号
公司注册地址的历史变更情况	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

第二节 公司简介和主要财务指标

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn、www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	中国北京市朝阳区安定路5号院10号楼外运大厦B座10层

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、其他有关资料

适用 不适用

公司聘请的会计师事务所(中国内地)	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
公司聘请的合规法律顾问(中国内地)	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、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期
		调整后	调整前	比上年同期 增减(%)
营业收入	47,836,753,821.70	55,191,710,612.25	55,191,474,275.97	-13.33
归属于上市公司股东的 净利润	2,171,671,155.29	2,328,258,949.22	2,326,678,920.04	-6.73
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的 净利润	1,930,530,037.00	2,139,289,052.12	2,137,669,206.11	-9.76
经营活动产生的现金 流量净额	725,613,032.43	673,810,620.71	672,990,030.59	7.69

	本报告期末	上年度末		本报告期末
		调整后	调整前	比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的 净资产	36,527,018,726.87	34,887,801,188.59	34,866,026,437.02	4.70
总资产	77,923,424,895.13	77,859,522,918.41	77,825,770,522.45	0.08

第二节 公司简介和主要财务指标

(二) 主要财务指标

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期
		调整后	调整前	比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2997	0.3148	0.3146	-4.80
稀释每股收益(元/股)	0.2997	0.3148	0.3146	-4.80
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.2664	0.2893	0.2891	-7.92
加权平均净资产收益率 (%)	6.04	6.84	6.84	减少0.80个 百分点
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产 收益率(%)	5.37	6.28	6.28	减少0.91个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2023年上半年，公司实现营业收入478.37亿元，同比下降13.33%；实现归属于上市公司股东的净利润21.72亿元，同比下降6.73%。主要是由于整体市场需求不振，运力供给持续恢复，海运和空运运价同比大幅下降，收入和利润水平承压。受市场影响，公司空运通道业务分部利润以及来自合营公司中外运-敦豪的投资收益同比下降，但与2019年同期相比，依然大幅增长，分别达到2.41倍和1.61倍。

本报告期，中国外运下属全资子公司收购公司控股股东持有的北京外运汽车运输有限公司100%股权，属于同一控制下企业合并，因此对上年同期及年初财务数据进行重述调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第二节 公司简介和主要财务指标

九、非经常性损益项目和金额

✓适用 □不适用

非经常性损益项目	单位：元 币种：人民币 金额 附注(如适用)
非流动资产处置损益	67,271,981.45
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	199,982,152.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	694,635.22
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

第二节 公司简介和主要财务指标

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	32,710,279.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,013,631.63	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,064,286.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,700,328.53	增值税加计抵减
减：所得税影响额	47,441,502.02	
少数股东权益影响额(税后)	60,726,101.11	
合计	241,141,118.29	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司主营业务及其经营模式

本集团秉承「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、国内制造业和消费市场变化等因素的影响。

第三节 管理层讨论与分析

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化工物流综合服务体系，聚焦华东、华南区域，西南、华北、东北区域形成联动，以优质资源和全局网络为客户提供高质量服务。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。

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、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。截至2023年6月底，公司运营了8条定班包机线路，航线包括欧洲线、美洲线、亚洲线等，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2023年6月底，公司国际班列累计发运9,700余列、超过110万标准箱。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)；同时，公司积极参与中老泰通道建设，打造了中老泰铁路快线产品，为客户提供中老铁路双向运输、跨境转运、箱管等综合服务。

第三节 管理层讨论与分析

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、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、安徽及广西壮族自治区拥有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

中国外运电商业包括跨境电商物流、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、非洲、日韩等国家和地区的B2C电商小包产品和B2B空派头程产品，并推出中亚方向的「中速卡航」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**指公司通过公众物流电商平台 - 运易通向平台客户提供各种线上化公共物流服务,包括海运、陆运、空运、关务等在线交易和服务以及在线保险、全程可视化等增值服务；目前已经上线的全链路服务产品覆盖中国往返日本、韩国主要城市以及东南亚主要国家等门到门服务。**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。

第三节 管理层讨论与分析

(二) 行业发展情况

1、 国际经济形势严峻复杂，国内经济运行恢复向好

2023年上半年，世界经济复苏仍显乏力，全球通胀水平依然较高，主要经济体货币政策紧缩外溢效应突出，不稳定不确定因素较多，世界银行预计全球经济增速将从2022年的3.1%放缓至2023年的2.1%。2023年上半年，全球贸易需求持续疲软，世界贸易组织预计2023年全球货物贸易量将增长1.7%，低于2022年的2.7%，也低于过去12年来2.6%的平均增长水平。

面对错综复杂的外部形势，我国经济总体呈现恢复向好态势，彰显出我国经济发展的强大韧性。与此同时，我国经济正处在经济恢复和产业升级的关键期，结构性问题、周期性矛盾交织叠加，恢复基础尚不稳固。2023年上半年国内生产总值(GDP)59.30万亿元，按不变价格计算，同比增长5.5%(去年同期同比增长2.5%)。其中，消费[主引擎]作用显著，内需潜力持续释放，上半年，社会消费品零售总额同比增长8.2%(去年同期同比下降0.7%)，最终消费支出拉动经济增长4.2个百分点；实物商品网上零售额同比增长10.8%。上半年，中国货物贸易进出口总值20.1万亿元，同比增长2.1%，其中：出口11.46万亿元，同比增长3.7%；进口8.64万亿元，同比下降0.1%。

2、 国际物流需求持续疲软，国内物流行业实现恢复性增长

国际物流行业，2023年上半年，世界供应链体系逐步恢复到正常的格局，运力供给明显提升；同时，全球经济和贸易增长乏力，物流需求疲软，整个市场进入存量阶段，行业竞争将进一步加剧，国际头部物流企业经营承压，上半年整体业绩普遍呈现较大程度的降幅。**国内物流行业**，随着我国社会经济全面恢复常态化运行，物流需求温和复苏，物流供给增量提质，物流运行呈现企稳趋好的态势，助力经济畅通循环。2023年上半年，全国社会物流总额160.6万亿元，按可比价格计算，同比增长4.8%，但恢复势头不稳，社会物流总额仍未恢复至常态化增长水平。从结构上来看，高科技制造带动物流需求增长明显，航空制造、智能设备、新能源和半导体专用设备等领域物流总额增速均超过20%。2023年6月份中国物流业景气指数为51.7%，环比回升0.2个百分点。

第三节 管理层讨论与分析

4. 全球空运市场需求持续下降，运价向常态化回归

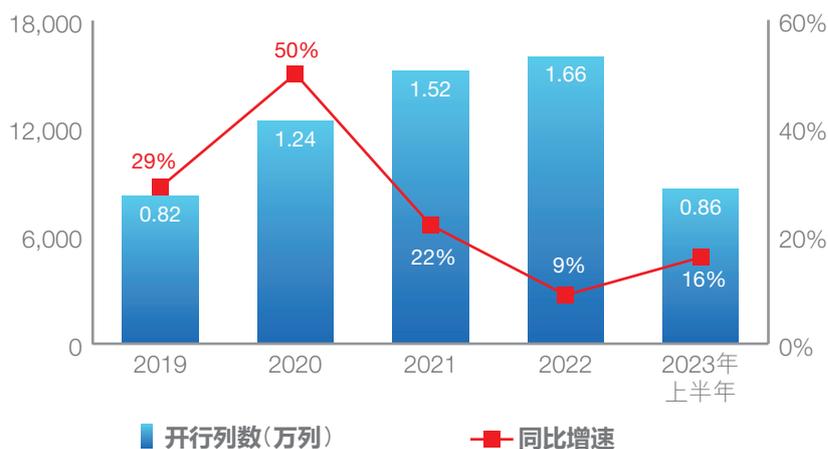
从需求端看，根据国际航空运输协会(IATA)的数据，自2022年3月以来，按货运吨公里计算的全球航空货运需求持续同比下降，上半年需求同比下降8.1%(国际需求下降8.7%)；预计2023年全球航空货运量将继续下行至5,780万吨，同比减少4.2%。根据中国民用航空局统计，2023年上半年，国际货邮运输量为122.9万吨，同比下降8.6%。**从供给端看**，航空货运运力持续增加。全货机订单将在2023-2024迎来集中交付，客机腹舱运力随国内外客运航班的恢复进一步释放。根据IATA的数据，2023年上半年，按可用货运吨公里计算的运力同比增长9.9%；6月份同比增长9.7%，增幅较3月至5月的两位数增长有所放缓，表明在需求疲软的环境下航空公司正在进行战略性运力调整。**运价**受供需影响进一步回落，并持续常态化运行。

5. 中欧班列持续稳步增长，中老铁路货量大幅提升

中欧班列方面，**从需求端看**，欧线需求疲软，且随着海运航线的投放和价格的持续回落，中欧班列的替代效应减弱，需求出现下降趋势。**从供给端看**，中国国家铁路集团有限公司(以下简称「国铁集团」)推进中欧班列扩编增吨，运输能力大幅提升。根据国铁集团公布的数据，2023年上半年，中欧班列累计开行8,641列，发送货物93.6万标准箱，同比分别增长16%、30%；其中去程和回程分别49.9万标准箱和43.7万标准箱。**运价方面**，2023年二季度以来主要线路运价持续走低。

中老铁路方面，2023年上半年，昆明海关监管验放中老铁路进出口货运量达214.6万吨，同比增长194.4%，中老铁路「黄金线路」通关便捷、国际货运规模化的优势日益显现，区域聚集和辐射带动作用持续增强。

中欧班列开行量



第三节 管理层讨论与分析

6. 跨境电商不断发展，国内跨境电商物流企业迎来商机

根据网经社数据，近年来，跨境电商已成为支持「外循环」的重要引擎，2023年上半年国内跨境电商市场规模达8.2万亿元；预计2023年交易规模将达17.48万亿元(2022年为15.7万亿元)，同比增长11.34%。从交易模式来看，跨境电商零售模式的迅猛发展和国家相关政策等推动跨境电商中B2C模式占比的提升，2023年上半年占比达26.1%。随着全球经济发展和中产阶级人口增加，东南亚、非洲等新兴市场的消费能力不断提升，这些市场对高品质商品和多样化选择的需求日益增长，为中国跨境电商出口提供了广阔机遇。

与此同时，在过去传统的国内企业代加工模式下，基本由海外买家掌握供应链的话语权，买家倾向于直接指定外资物流供应商，国内物流企业在国际市场缺乏竞争优势。随着中国产业结构的转型和升级，中国制造逐渐从产品出海转变成品牌出海，中国品牌的崛起叠加跨境电商贸易模式的兴起，中国卖家将掌握更多话语权，在物流服务商的选择上，将更加倾向于本土跨境物流龙头企业，这为具备端到端全链路跨境物流能力的国内跨境物流龙头企业提供了良好的机会。

二、核心竞争力分析

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、约200万平方米的场站、11个内河码头及4,400余米岸线资源，并租赁运营超过400万平方米仓库及约70万平方米的场站。本集团的自有海外网络已覆盖42个国家和地区，在全球拥有66个自营网点，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，推进产品通道建设，持续加大网点建设和资源投入。深化组织变革，加强总部能力建设，打造「新时代中国外运改革创新高质量发展先行示范区」。

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。

第三节 管理层讨论与分析

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. 加强科技创新赋能与绿色物流发展，推动业务转型升级

中国外运强化创新引领和科技赋能，全面对接数字化转型顶层设计，更新公司级IT架构管理规范，制定仓储自动化专项规划；自主研发设计的「虚拟员工+员工」、视觉盘点机器人、海外自动化仓等多项成果试点上线，「场景+科技」「客户+科技」应用取得新成效。其中，「虚拟员工」解决方案入选港航物流业TOP30创新案例，荣获工信部2023年度中国数字化转型优秀案例；完成视觉盘点机器人研发及应用，填补了行业空白，实现试点客户仓库盘点效率提升200%，库存信息可识读率提升至99.9%；支持「青骊」合资公司发展运营，自动驾驶里程超56.6万公里。报告期内，中国外运新获得软件著作权8件、专利34件。

三、经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况

2023年上半年，宏观经济方面，世界经济复苏乏力，全球通胀水平依然较高，主要经济体货币政策紧缩外溢效应突出；国内经济正处在经济恢复和产业升级的关键期。从物流行业来看，运力供给持续回升，但需求增长动力不足，海运和空运运价均同比大幅下降且持续承压，整体市场竞争更加激烈。

面对复杂严峻和充满挑战的市场环境，公司坚持稳中求进的工作总基调，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」等重点工作，推动高质量发展。2023年上半年，公司实现营业收入478.37亿元，同比下降13.33%；实现归属于上市公司股东的净利润21.72亿元，同比下降6.73%。主要是由于整体市场需求不振，运力供给持续恢复，海运和空运运价同比大幅下降，收入和利润水平承压。受市场影响公司空运通道业务分部利润以及来自自营公司中外运 - 敦豪的投资收益同比下降，但与2019年同期相比，依然大幅增长，分别达到2.41倍和1.61倍。

1、 稳大盘、防风险

上半年，公司坚持化市场存量为外运增量，持续改善业务结构，严格控制风险，呈现出较强的经营韧性。从经营指标看，营业利润率和净利润率均实现同比增长，盈利能力得到有效提升。主要板块业务量增速明显好于市场，特别是合同物流及空运通道业务量分别同比增长11.65%和8.38%。从财务指标看，通过积极应对外部风险，强化成本和费用管控，细化内部管理举措，经营活动产生的现金净流入及资产负债率等主要财务指标继续保持健康良好。

第三节 管理层讨论与分析

2、提质增效、促增长

(1) 客户结构持续优化，战略客户体系初步形成

上半年，公司洞察重点行业和新兴产业机遇，组建了新能源车、绿能、医疗健康三个产业专班，积极开展战略营销，核心直接客户收入占比稳中有升，客户结构不断优化，初步形成战略客户体系。

(2) 水空陆汽多点突破，产品通道建设扎实推进

水运业务完成了与中国外运长航在长江沿线相关业务的整合，进一步优化增强了公司在长江沿线水运集装箱业务的资源配置；同时，持续加强与船公司的战略合作，逐步构建长江水系和沿海内支线为一体的内贸水运通道体系。**空运业务**坚守战略定力，坚持「新型承运人」模式，加强运力通道的建设，在巩固欧美全货机航线优势基础上，积极探索推进中东、东南亚和中东欧等国际航线的布局；上半年实现可控运力10.6万吨，空运通道业务量达到42.7万吨，同比增长8.38%。**陆运业务**抓住了市场增长机会，铁路代理业务量、收入和分部利润分别增长15.26%、30.04%和54.01%，其中国际班列业务量同比上涨43.20%，中老泰快线产品实现了常态化运营。**汽运业务**持续优化运力结构，提升调度组织能力，以前端货源集中、调度集中、项目集约管理等举措，串联往返货源线路，打造长江中游三省通道、长三角三市通道，有效提升汽运通道的竞争力。

(3) 专业物流抓住机遇，深耕细分领域落地有声

合同物流抓住内需市场结构性机会，持续打造行业解决方案能力、深耕细分领域、强化精益运营，进一步巩固了国内市场的头部地位，业务量、收入和分部利润分别同比增长11.65%、8.15%和16.53%；特别是新能源汽车行业以存量拓展新业务增长显著，医疗健康进口端到端解决方案实现落地突破。化工物流加强客户开拓，实现业务量和分部利润的双升，增幅分别达到2.68%和71.89%。

(4) 境外发展重点突出，海外交付能力逐步增强

上半年，中国外运紧紧围绕公司战略，全力推进海外和境外发展。在**香港**搭建一体化运营管控模式，聚焦客户、产品与湾区通道，整合成效逐步显现。在**东南亚**围绕水陆空三大通道，推进越南、泰国水运航线建设，运营6条空运包板航线，中老泰铁路快线产品常态化运营。在**中东拉美**积极谋划发展思路，持续深化战略客户合作，推进运营重点项目，打造拉美跨境电商小包产品。在**巩固发展欧洲区域**方面，开通宁波－列日包机航线，新设匈牙利自营网点，进一步完善欧洲布局，KLG集团持续保持高质量稳定运行。

(5) 智慧物流创新引领，绿色物流有声有色

上半年，通过全面对接数字化转型、构建提升各类应用平台服务能力、强化创新引领和科技赋能、落实「双碳」专项规划四大抓手，持续增强公司发展动能。其中，「虚拟员工」解决方案入选港航物流业TOP30创新案例，荣获工信部2023年度中国数字化转型优秀案例；青骓合资公司累积自动驾驶里程已达56.6万公里，持续保持行业领先水平；发布绿色物流白皮书，与战略客户共同推动绿色物流项目。

3、强运营、促转型

公司完善数字化转型管理机制，建立了跨边界、穿透型数字化转型组织，保障了数字化转型工作的推进；明确数字化转型顶层设计和具体任务要求，并扎实推进客户管理体系规划、客户关系管理系统建设等项目。

4、育人才、建梯队

通过创新人才市场化引进机制，重塑考核评价体系，打造数字化人力资源共享服务新模式；同时全面启动「双百」人才计划，开展多级次青年管理人才选拔推荐，为公司发展培养人才梯队。

第三节 管理层讨论与分析

(二) 分部经营及分部利润情况(分部利润为分部营业利润减去投资收益)

专业物流 - 深耕细分领域，合同物流业务实现积极增长



2023年上半年，本集团专业物流服务的对外营业额为147.68亿元，与上年同期的149.10亿元基本持平；分部利润为5.58亿元，较上年同期的4.54亿元增长22.91%，主要是因为本集团持续打造行业解决方案、强化精益运营，合同物流、项目物流和化工物流的分部利润均实现了积极增长，增幅分别达到16.53%、27.37%和71.89%。

合同物流业务量、收入和分部利润分别同比增长11.65%、8.15%和16.53%。其中：①快消及零售行业，公司打造全渠道一体化物流解决方案，并积极构建一体化营销体系，新增10余个收入千万级新客户，为业务可持续发展注入动力；②汽车及工业制造行业，公司一方面抓住新能源的业务增长机会，一方面将传统汽车业务覆盖链条由产前拓展至售后，实现收入增长；③科技电子行业，公司加强一体化营销，拓展消费电子行业客户，并将服务向上下游延伸；④医疗健康行业，落地实施了进口全程物流方案，开拓市场取得成效，收入实现增长。

代理及相关业务 - 多措并举、多点突破，产品通道建设扎实推进



2023年上半年，本集团代理及相关业务的对外营业额为283.47亿元，较上年同期的332.48亿元减少14.74%；分部利润为12.10亿元，较上年同期的12.68亿元减少4.58%，但较2019年同期仍增长近40%。代理及相关业务业绩同比下降主要是受市场需求不振，海运和空运运价同比大幅下降的影响。

海运代理聚焦客户需求，依托通道建设，通过加强与船公司合作及整合集疏运资源，协同打造端到端全程服务能力；延伸服务链条，多环节箱量同比提升，分部利润率实现提升。**空运代理**坚持「新型承运人」模式，合理调整运力布局，依托稳定的运力资源，上半年可控运力达10.6万吨，在全球航空货运需求下降的情况下，空运通道业务量同比增长8.38%。**铁路代理**加强与核心资源方的战略合作，打造精品线路，强化集中管控和干线集采能力，持续提升一体化运营能力。上半年，铁路代理业务量、收入和分部利润分别同比增长15.26%、30.04%、54.01%。

电商业务 - 不断优化产品设计，业务量保持稳定增长

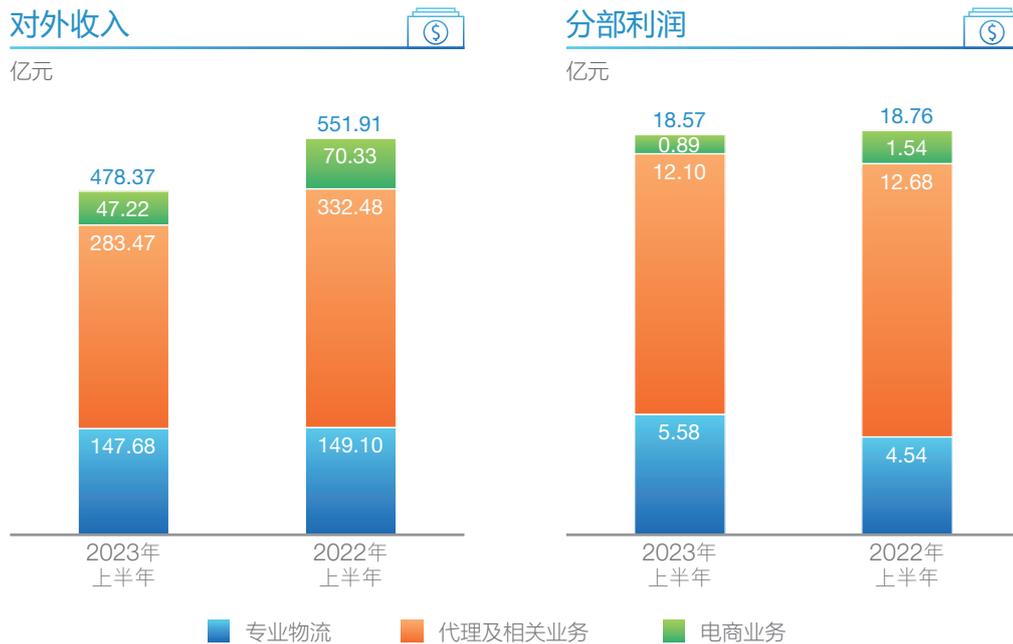


2023年上半年，本集团电商业务的对外营业额为47.22亿元，较上年同期的70.33亿元减少32.87%；分部利润为0.89亿元，较上年同期的1.54亿元减少42.56%。主要是因为欧美市场消费能力低于预期，使得公司跨境电商物流的业务量增速不及预期；同时，跨境电商物流业务主要依赖可控运力提供服务，持续承压的空运运价对跨境电商物流业务的利润造成挤压。

跨境电商物流业务注重跟踪重点目标客户的动向，根据客户需求变化，调整运力布局；同时丰富产品序列，在稳定经营欧美业务的基础上，大力发展非洲、中东、拉美等新兴市场，推出多个跨境小包产品，开发中国至墨西哥集运物流产品。**物流电商平台**——运易通不断优化产品功能，开拓客户，业务量和收入增长均超过50%。

第三节 管理层讨论与分析

各业务板块的财务表现



第三节 管理层讨论与分析

亿元		2023年上半年	2022年上半年
专业物流			
合同物流	对外收入	113.86	105.28
	分部利润	4.28	3.67
项目物流	对外收入	17.55	23.34
	分部利润	0.53	0.41
化工物流	对外收入	10.01	10.35
	分部利润	0.65	0.38
冷链物流	对外收入	2.96	2.88
	分部利润	-0.16	-0.10
代理及相关业务			
海运代理	对外收入	199.24	238.74
	分部利润	4.21	4.61
空运代理	对外收入	31.16	44.97
	分部利润	1.05	2.52
铁路代理	对外收入	42.32	32.54
	分部利润	1.20	0.78
船舶代理	对外收入	24.13	23.54
	分部利润	2.67	2.63
库场站服务	对外收入	17.15	17.02
	分部利润	1.96	1.56
空运通道*	对外收入	73.12	109.63
	分部利润	1.52	3.64
电商业务			
跨境电商物流	对外收入	41.96	64.66
	分部利润	0.47	1.12
物流电商平台	对外收入	17.76	11.79
	分部利润	0.06	0.07
物流装备共享平台	对外收入	0.83	0.86
	分部利润	0.36	0.36

* 空运通道=空运代理+跨境电商物流

第三节 管理层讨论与分析

(三) 主要业务运营数据

2023年上半年，公司**合同物流**2,127.8万吨，上年同期1,905.8万吨；**项目物流**294.4万吨，上年同期360.1万吨；**化工物流**168.5万吨，上年同期164.1万吨；**冷链物流**44.1万吨，上年同期42.4万吨。

2023年上半年，公司**海运代理**625.4万标准箱，上年同期666.6万标准箱；公司**空运通道**业务量42.7万吨(含跨境电商物流9.6万吨)，上年同期39.4万吨(含跨境电商物流7.4万吨)；**铁路代理**21.9万标准箱，上年同期19.0万标准箱；**船舶代理**1,346.8万标准箱，上年同期1,361.0万标准箱；**库场站服务**1,079.2万吨，上年同期1,081.1万吨。

2023年上半年，公司**跨境电商物流**15,365.7万票，上年同期15,551.7万票；**物流电商平台**110.0万标准箱，上年同期69.1万标准箱；**物流装备共享平台**8.6万标准箱/天，上年同期7.6万标准箱/天。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	47,836,753,821.70	55,191,710,612.25	-13.33
营业成本	44,856,407,338.04	51,790,688,717.80	-13.39
销售费用	503,027,116.28	532,869,095.62	-5.60
管理费用	1,579,598,568.75	1,587,889,504.21	-0.52
财务费用	42,328,872.98	-47,571,803.59	不适用
研发费用	25,876,391.87	48,918,182.36	-47.10
经营活动产生的现金流量净额	725,613,032.43	673,810,620.71	7.69
投资活动产生的现金流量净额	-797,301,429.64	-911,162,843.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,462,652,718.57	-591,548,829.76	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	193,905,385.78	240,141,519.84	-19.25
现金和现金等价物净增加额	-1,340,435,730.00	-588,759,533.00	不适用
期末现金和现金等价物余额	14,839,098,898.51	13,626,116,849.00	8.90

第三节 管理层讨论与分析

营业收入、营业成本变动原因说明：主要因为海运、空运运价大幅下降，市场需求不振等因素，导致本集团营业收入、成本同比下降。

销售费用变动原因说明：主要因为本期进一步加强成本管控，销售相关的人工成本有所减少。

财务费用变动原因说明：主要因为本期美元对人民币升值幅度小于上年同期，本集团持有的美元净资产产生的汇兑收益同比减少。

研发费用变动原因说明：本期费用化研发投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023年上半年，销售商品、提供劳务收到的现金为495.48亿元(上年同期为563.40亿元)，购买商品、接受劳务支付的现金为440.26亿元(上年同期为509.87亿元)，净额为55.22亿元(上年同期为53.53亿元)；同时本期支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加1.93亿元，收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加5.40亿元。



第三节 管理层讨论与分析

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023年上半年，投资活动产生的现金流量净流出为7.97亿元，其中添置物业和机器设备7.74亿元，添置无形资产和其他资产1.91亿元，投资合营企业以及金融资产支付1.21亿元；部分由处置物业和机器设备收到1.06亿元，取得投资收益收到的现金1.64亿元，收到关联方企业还款0.04亿元所抵销。

2022年上半年，投资活动产生的现金流量净流出为9.11亿元，其中添置物业和机器设备5.79亿元，添置无形资产和其他资产1.43亿元，投资合营企业以及金融资产支付0.55亿元；部分由收回银行结构性存款收到0.06亿元，处置物业和机器设备收到0.26亿元，取得投资收益收到的现金0.42亿元，收到关联方企业还款0.02亿元所抵销。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023年上半年，筹资活动产生的现金流量净流出为14.63亿元，其中新增各类借款3.63亿元，子公司吸收少数股东投资0.93亿元；部分由偿还各类借款支付现金4.02亿元，偿付利息支付现金2.02亿元，分配股利8.66亿元，支付租赁租金3.94亿元所抵销。

2022年上半年，筹资活动产生的现金流量净流出为5.92亿元，其中新增各类借款14.62亿元，子公司吸收少数股东投资0.44亿元；部分由偿还各类借款支付现金12.76亿元，偿付利息支付现金1.37亿元，子公司向少数股东分配股利0.64亿元，支付租赁租金3.68亿元所抵销。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

(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(%)	上年期末数	上年期末数占 总资产的比例(%)	本期期末金额
					较上年期末 变动比例(%)
应收票据	27,762,213.64	0.04	88,529,670.89	0.11	-68.64
在建工程	1,196,398,964.00	1.54	795,865,087.48	1.02	50.32
开发支出	109,268,816.00	0.14	76,572,692.86	0.10	42.70
应付票据	-	-	72,837,290.13	0.09	100.00
一年内到期的非流动负债	7,594,392,617.21	9.75	3,226,339,059.15	4.14	135.39
长期借款	3,174,002,775.83	4.07	5,347,701,871.99	6.87	-40.65
应付债券	1,999,262,904.11	2.57	3,997,705,534.28	5.13	-49.99
其他非流动负债	53,279,224.65	0.07	265,180,547.74	0.34	-79.91

其他说明

应收票据变动的主要原因：本期末本集团票据结算业务减少。

在建工程变动的主要原因：本期末本集团资产建设项目增加。

开发支出变动的主要原因：本期末本集团资本化研发项目增加。

应付票据变动的主要原因：本期末本集团票据结算业务结束。

一年内到期的非流动负债变动的主要原因：本期末本集团部分长期借款及应付债券将在一年以内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

长期借款变动的主要原因：本期末本集团部分长期借款即将到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

应付债券变动的主要原因：本期末本集团部分债券将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

其他非流动负债变动的主要原因：本期本集团处置下属受托管理的资产，对应的非流动负债较期初减少。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产201.47亿元，占总资产的比例为25.85%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

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诉讼冻结款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：

本集团期末使用权受限的账户资金为1.24亿元，其中主要为诉讼冻结款8,040.00万元，保函保证金2,579.05万元，未到期银行存款应收利息1,131.37万元，其他610.43万元。

第三节 管理层讨论与分析

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2023年6月30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物流有限公司将账面价值为3,340.54万元的无形资产作为其长期借款抵押物。

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1.73亿元的固定资产和账面价值为2.10亿元的无形资产作为其长期借款抵押物。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本期末本集团长期股权投资金额为97.06亿元,较年初的85.27亿元增加11.79亿元,同比增长13.82%,主要是因为本期根据中外运-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。

(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

第三节 管理层讨论与分析

(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	本期出售/ 赎回金额	其他变动	期末数
股票	166,307,784.87	-26,393,329.82	-6,807,648.92				3,719,153.75	136,825,959.88
其他	1,050,198,047.13	-896,391.16					64,454,030.16	1,113,755,686.13
合计	1,216,505,832.00	-27,289,720.98	-6,807,648.92				68,173,183.91	1,250,581,646.01

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	最初投资成本	资金来源	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
股票	SH601111	中国国航	8,076,871.60	自筹	30,576,728.20		-6,807,648.92				23,769,079.28	其他权益工 具投资
股票	HK02618	京东物流	184,647,154.48	自筹	135,066,960.00	-26,299,665.00					112,485,100.00	其他非流动 金融资产
股票	SH600179	安通控股	777,684.20	自筹	546,827.61	-83,104.50					463,723.11	交易性金融 资产
股票	SZ001872	招商港口	15,570.07	自筹	44,295.10	-11,957.52					33,686.33	交易性金融 资产
股票	SZ002766	素菱股份	121,222.65	自筹	52,138.24	4,533.76					56,672.00	交易性金融 资产
股票	SZ600221	海航控股	21,955.92	自筹	20,835.72	-3,136.56					17,699.16	交易性金融 资产
合计	/	/	193,660,458.92	/	166,307,784.87	-26,393,329.82	-6,807,648.92				136,825,959.88	/

第三节 管理层讨论与分析

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 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(元)	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	2,316,286.81	820,906.75	850,812.63	27,032.50
中外运空运发展股份有限公司	航空货代及 跨境电商物流	905,481,720.00	100	1,189,574.43	769,042.36	664,678.54	6,267.07
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	1,096,142.86	401,111.18	599,750.91	28,742.67
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	691,431.02	302,691.83	654,793.84	25,949.63
中国外运华中有限公司	货运代理及专业物流	645,339,941.77	100	663,412.99	205,546.50	683,249.72	30,473.29

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	国际快递	1,450万美元	50	857,937.75	560,201.18	1,018,782.02	156,621.33
路凯国际控股有限公司	托盘租赁	101美元	45	928,739.60	485,641.54	110,592.54	23,036.86

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 外部政治经济环境风险

国际政治局势动荡，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：公司密切跟踪市场变化，定期形成宏观经济及物流行业研究，有针对性提出公司提升周期变化应对能力的建议；在为战略客户已合作业务提供优质服务的基础上，不断拓展新的业务合作范围，推进战略客户合作加深加大；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。

第三节 管理层讨论与分析

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、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；根据通道资源及能力建设进行探索性研究、组合形成创新型解决方案并复制推广，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。

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：优化海外风控机制，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，聚焦「三反两制」等高风险领域，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，可能出现价格继续下降、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。

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，保障日常客户信控管理工作的有效执行；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，做好事中跟踪与预警，加快客户回款效率，有效降低坏账风险。

(二) 下半年经营计划

下半年，从整体经济形势来看，内需不足、外需重构，供给端产能过剩，加之复杂多变的外部形势，使得宏观经济中供需两端都面临很大挑战；整个物流市场需求不足的问题依然存在。面对复杂严峻的经济形势，公司将继续扎实推进相关重点工作。

1. 攻坚克难，稳大盘、防风险

下半年「稳大盘、防风险」仍是首要任务，公司将坚定「化市场存量为外运增量」，以最大努力确保全年经营稳定健康。

一是全力以赴稳客户。在精准研判行业变化趋势和洞察客户需求基础上，创新战略客户合作关系，想方设法稳住并获取更大市场份额。

第三节 管理层讨论与分析

二是重点突出发展主要业务。①合同物流业务聚焦高成长性客户，积极拓展行业新客户，创新业务模式打造差异化解决方案，为客户创造新的价值；②水运业务加强与船公司合作，协同打造端到端物流服务产品，提升对核心通道资源的掌控能力；③空运业务坚定「新型承运人」模式，进一步强化在欧美航线上的优势，加强运控与营销的协同一体化运营；④陆运业务继续深化与资源方的战略合作，加快构建精品线路和班列产品，并持续加强自营平台的建设，争取实现五大区域全覆盖。

三是进一步增强风险防范意识，关注安全风险、信控风险和海外风险。

2、迎难而上，提质效、促增长

一是强化核心功能巩固市场地位。以聚焦服务产业链升级，将服务中国企业走出去作为强化中国外运核心功能的着力点，巩固好中国外运在国内综合物流行业中的头部地位。

二是强化精益运营提升竞争能力。坚持应用好质效提升和经营优化方法及工具，持续优化业务流程，强化精细化成本管控。

三是以科技创新增强发展动能。夯实科技创新基础能力，以系统建设全面支撑数字化转型，并持续优化创新机制，加快智慧物流技术研发应用和成果推广，继续发掘创新投资项目。同时，聚焦打造绿色物流，建立健全「双碳」管理体系，落地绿色物流示范应用，以绿色物流解决方案支持客户合作拓展。

四是加快推进海外能力建设。进一步完善海外网络布局，重点加强在东南亚和中东拉美的通关、转运、仓储及地面配送能力建设，同时持续加大在海外关键节点的资源投入，不断提升海外网络质量和运营能力。

3、 对标一流，强运营、促转型

下半年，公司将进一步凝聚共识、加大投入、加快进度，完善数字化转型组织建设和顶层设计，推进数字化转型任务落地，形成规范化机制，确保数字化转型落地生根。

4、 以人为本，育人才、建梯队

下半年，公司将大力推进「双百」计划，建立两个人才库。加大干部轮岗交流力度，支持海外人才队伍建设，为公司发展提供高质量人才支持。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

1、 所得税

报告期内，本集团的所得税费用金额为5.33亿元，较上年同期的5.53亿元同比减少3.63%。主要因为本期经营业绩较上年同期下降。

2、 资本性支出

报告期内，本集团的资本支出为8.79亿元，主要包括5.58亿元用于建设基础设施、港口及码头设施和其他工程，1.13亿元用于购置土地及软件，2亿元用于购置机械设备、集装箱和车辆等资产，0.09亿元用于资产装修改良。

第三节 管理层讨论与分析

3、 证券投资

于2023年6月30日，本集团持有上市股权投资1.37亿元，详情载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注九之2、13及14。

4、 或有负债和担保

于2023年6月30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0.17亿元(于2022年12月31日：0.76亿元)。

担保情况详见本报告书「第六节重要事项」中的「十一、重大合同及其履行情况2.报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况」。

5、 借款及债券

于2023年6月30日，本集团的借款总额为85.98亿元(于2022年12月31日：84.29亿元)。其中12.45亿元以人民币结算，3.44亿元以美元结算及16.63亿元以欧元结算，53.45亿元以港币结算，以上借款中54.24亿元为须于一年内偿还的银行借款。

于2023年6月30日，本集团的应付债券总额为40.61亿元(于2022年12月31日：40.64亿元)。以上债券中20.62亿元为须于一年内偿还的债券。

于2023年6月30日，本集团的借款及债券详情载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注九之27、36及37。

6、 资产抵押

详见本报告「第三节管理层讨论与分析」中的「四、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」。

7、 资产负债比率

于2023年6月30日，本集团的资产负债比率为50.43%(于2022年12月31日：52.62%)，该比例是通过将本集团截至2023年6月30日的总负债除以总资产而得出的。

8、 政府补助

报告期内，本集团获得与收益相关的政府补助合计9.76亿元，详情载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注九之63。

9. 雇员信息

员工人数：于2023年6月30日，本集团共有员工32,597名(于2022年12月31日：33,341名)。

培训计划：报告期内，本集团线下培训总时数为1,042,322小时，81,490人次参训，完成了在线学习总课程数576,490门(总学习时长524,147小时)。本集团培训内容主要包括：公司组织战略及企业文化、安全生产、员工基本工作技能、员工业务知识、管理技能和领导力提升、新员工入职、员工自主学习等。随着本集团不断发展，为确保团队素质不断提升，我们将增加员工接受培训的机会，并不断检视和改进培训课程，使其配合业务营运和员工的需要。

员工薪酬政策：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、为人才付酬为原则，在公司成本预算管理范围内，以市场数据为依据，确定薪酬标准和调整方案。

员工薪酬详情载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注九之31及40。

10. 中期股息

(1) 中期股息方案及时间安排

根据2022年度股东大会的授权，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于2023年半年度利润分配方案的议案》，本公司将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2023年中期股息每股现金0.145元(含税)。截至本报告日，公司总股本为7,294,216,875股，扣除公司回购专用账户中的A股股份49,280,000股，预计派发1,050,515,846.88元(含税)，占2023年上半年合并报表归属于上市公司股东净利润的48.37%。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2023年半年度利润分配方案的公告》。公司独立非执行董事已就上述议案发表了同意的独立意见。

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决议派发2023年中期股息日期前一周(2023年8月18日至2023年8月24日)所公布的人民币兑港元卖出价的平均值。期内，人民币兑港元的平均汇率为1.00港元=人民币0.9316元。因此，本公司每股H股的2023年中期股息数额约为0.1556港元。中期股息预期将于2023年10月19日或之前派发予于股权登记日之在册股东。

第三节 管理层讨论与分析

2023年9月18日办公时间结束时为H股股东中期股息之记录日期。为确定股东获派中期股息的资格，本公司将自2023年9月12日起至2023年9月18日止(包括首尾两日)暂停办理股份过户登记手续。H股股东为符合收取中期股息的资格，所有股份过户文件连同有关股票必须于2023年9月11日下午四时三十分前交回本公司的H股股份过户登记处香港中央证券登记有限公司，地址为香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712至1716室，以便登记。

(2) H股股东关于中期股息的扣税政策

根据于2008年1月1日生效的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司向名列于H股股东名册上的非居民企业股东派发股息时，有义务代扣代缴企业所得税，税率为10%。任何以非个人股东名义，包括以香港中央结算(代理人)有限公司、其他代理人或受托人或其他组织及团体名义登记的股份皆被视为非居民企业股东所持的股份。有关股东将收取扣除企业所得税后之股息。

本公司将根据中国税务法规代扣代缴H股个人股东应缴纳之所得税。根据香港联交所于2011年7月4日致发行人的一份题为「有关香港居民就内地企业派发股息的税务安排」的函件，对于在香港上市并向股东派发股息的内地非外商投资企业，个人股东一般可按10%的预扣税率纳税。彼等无需就上述税率办理申请事宜。然而，居住在其他国家及其所在国家与中国就高于或低于10%的适用预扣税率达成协议之股东就于香港上市之内地公司支付股息而纳税时须遵守双边税务协议。本公司作为扣缴义务人，在派付股息时，一般将代表H股个人股东按照10%的税率代扣代缴股息的个人所得税。倘相关税务法规及税收协议另有规定，本公司将按照相关规定的税率及程序代扣代缴股息的个人所得税。

此外，根据本公司与中国证券登记结算有限责任公司签订的《港股通H股股票现金红利派发协议》，中国证券登记结算有限公司(作为港股通H股持有人之代名人)接收本公司派发的所有现金红利，并透过其登记结算系统将现金红利派发至相关港股通H股股票投资者。港股通H股股票投资者的现金红利以人民币派发。

本公司港股通投资者股权登记日、中期股息派发日等时间安排与本公司H股股东一致。根据《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知(财税[2016]127号)》的相关规定，对内地个人投资者透过深港通投资香港联交所上市H股取得的股息红利，H股公司按照20%的税率代扣代缴个人所得税。对内地证券投资基金透过深港通投资香港联交所上市H股取得的股息红利，比照个人投资者征税。H股公司对内地企业投资者不代扣代缴股息红利所得税款，应纳税款由内地企业投资者自行申报缴纳。

11、 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、港币及欧元等外币汇率波动。详情载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注十一。

12、 证券购回、出售或赎回

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。

报告期内，公司自香港联交所累计回购11,586,000股H股股份(已全部注销)，占本公司已发行股份总数的0.16%及已发行H股总股数的0.57%，回购成交的最高价为2.75元港币/股、最低价为2.50元港币/股，已支付的资金总额为29,973,450元港币(不含交易费用)。

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。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年度股东大会、2023年第一次H股类别股东大会及2023年第一次A股类别股东大会	2023年5月12日	上交所网站(www.sse.com.cn)、 香港联交所网站(www.hkexnews.hk)	2023年5月13日	审议议案全部通过
2023年第一次临时股东大会	2023年7月31日	上交所网站(www.sse.com.cn)、香港 联交所网站(www.hkexnews.hk)	2023年8月1日	审议议案全部通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

- 公司于2023年5月12日依次召开2022年度股东大会，以及2023年第一次H股类别股东大会和2023年第一次A股类别股东大会(统称「类别股东大会」)。

2022年度股东大会审议通过了(1)关于2022年度董事会工作报告的议案；(2)关于2022年度监事会工作报告的议案；(3)关于2022年度财务决算报告的议案；(4)关于公司2022年度报告及其摘要的议案；(5)关于2023年度财务预算的议案；(6)关于2022年度利润分配方案的议案；(7)关于申请2023年中期利润分配方案的授权的议案；(8)关于续聘2023年度外部审计师的议案；(9)关于申请发行、配发、处理H股股份的一般性授权的议案；(10)关于申请回购H股股份的一般性授权的议案；(11)关于申请发行债券类融资工具的授权的议案；(12)关于2023年度担保预计情况的议案；及(13)关于减少公司注册资本暨修订公司章程的议案。其中第10、13项议案还经类别股东大会审议通过。

- 公司于2023年7月31日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了(1)关于选举公司董事的议案；及(2)关于选举公司监事的议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王秀峰(注1)	董事长、非执行董事	选举
余志良(注1)	非执行董事	选举
陶武(注1)	非执行董事	选举
符布林(注2)	监事	选举
王笃鹏(注3)	副总经理	聘任
汪剑(注4)	副总经理	聘任
冯波鸣(注5)	董事长、非执行董事	离任
宋德星(注5)	副董事长、非执行董事	离任
江舰(注5)	非执行董事	离任
寇遂奇(注5)	监事	离任
田雷(注6)	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 2023年7月31日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司董事的议案》，同意选举王秀峰先生、余志良先生、陶武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二十四次会议同意选举王秀峰先生为公司董事长(法定代表人)，任期自2023年7月31日起至第三届董事会届满之日止。
- 2023年7月31日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司监事的议案》，同意选举符布林先生为公司监事，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。
- 2023年6月16日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任王笃鹏先生为公司副总经理。

第四节 公司治理

- 4、 2023年8月14日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任汪剑先生为公司副总经理。
- 5、 2023年7月，公司董事会收到时任公司董事长冯波鸣先生、副董事长宋德星先生和非执行董事江舰先生的辞任函；公司监事会收到时任监事寇遂奇先生的辞任函。因工作调整，冯波鸣先生辞去公司董事长及非执行董事职务，宋德星先生辞去公司副董事长及非执行董事职务，江舰先生辞去公司非执行董事职务，寇遂奇先生辞去公司监事职务，上述辞任均自2023年7月7日起生效。据此，冯波鸣先生于2023年7月7日起亦不再担任公司董事会战略委员会主席和提名委员会委员职务，宋德星先生于2023年7月7日起亦不再担任公司董事会战略委员会委员职务。
- 6、 2023年8月8日，因工作调整，时任公司副总经理、总法律顾问田雷先生辞去公司副总经理职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.45
每10股转增数(股)	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

详见本报告「第三节管理层讨论与分析」中的「五、其他披露事项」中「(三)其他披露事项10.中期股息」

(二) 2022年度利润分配方案实施情况

公司2022年度利润分配方案已于2023年5月12日经公司2022年度股东大会审议通过，以实施2022年度权益分派股权登记日登记的7,294,216,875股总股本扣除公司回购专用账户中的49,280,000股A股为基数派发2022年度股息，每股派发现金股利0.10元(含税)，总计实际派发726,735,817.50元。上述现金红利已于2023年6月28日发放完毕。

公司于2022年11月18日派发2022年中期股息每股现金股利0.10元(含税)，总计实际派发731,031,835.52元。

综上，公司2022年度合计每股现金股息0.20元(含税)，总计实际派发1,457,767,653.02元。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

五、公司治理和企业管治情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》和证监会《上市公司治理准则》等法律法规及上交所和联交所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司治理水平。

公司已于2023年1月1日至2023年6月30日期间审阅并采纳联交所上市规则附录十四之企业管治守则条文作为公司的企业管治守则，并已遵守企业管治守则所载的所有守则条文。

(一) 董事会

公司在香港联交所、上交所及公司网站上刊载有董事会成员名单，并列明其各自角色和职能。公司每名董事了解其作为董事的职责，以及公司的经营方式、业务活动和发展。报告期内，公司共召开董事会会议4次，审议通过了定期报告、聘任副总经理、关联交易等26项议案。

第四节 公司治理

(二) 董事、监事及高级管理人员之资料变动

报告期内，王笃鹏先生于2023年6月16日获董事会聘任为公司副总经理。除上述变动外，公司董事、监事和高级管理人员概无其他根据联交所上市规则第13.51B条须予披露的变动。

注1： 因工作调整，于2023年7月7日，冯波鸣先生辞去董事长及非执行董事职务，宋德星先生辞去副董事长及非执行董事职务，江舰先生辞去非执行董事职务，寇遂奇先生辞去监事职务。2023年7月31日，王秀峰先生获任公司董事长和非执行董事，余志良先生和陶武先生获任公司非执行董事，符布林先生获任公司监事，任期均至第三届董事会届满之日止。

注2： 于本报告日，公司董事会由11名董事组成，包括6名非执行董事(董事长王秀峰先生、非执行董事邓伟栋先生、罗立女士、余志良先生、陶武先生、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)。

注3： 于本报告日，公司监事会由一名股东代表监事、两名独立监事和两名职工代表监事组成，包括黄必烈先生(监事会主席)、符布林先生、周放生先生、范肇平先生和王生云先生。

注4： 因工作调整，于2023年8月8日，田雷先生辞去公司副总经理职务。

注5： 于2023年8月14日，汪剑先生获任公司副总经理。

(三) 战略委员会

于2023年6月30日，战略委员会由时任董事长冯波鸣先生(战略委员会主席)、时任副董事长宋德星先生、执行董事宋嵘先生、非执行董事邓伟栋先生及独立非执行董事宋海清先生组成。

注： 自2023年7月7日起，冯波鸣先生和宋德星先生分别不再担任战略委员会主席和委员；于2023年7月31日，王秀峰先生和余志良先生分别获任公司战略委员会主席和委员。

(四) 审计委员会

于2023年6月30日，审计委员会由全体独立非执行董事组成，包括孟焰先生(审计委员会主席)、王泰文先生、宋海清先生及李倩女士。报告期内，公司共召开了3次审计委员会会议，审议通过了定期报告、内控评价报告、续聘审计师等议案。

公司审计委员会及公司核数师信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已审阅本集团截至2023年6月30日止6个月期间的未经审计的合并中期财务报表。

(五) 薪酬委员会

于2023年6月30日，薪酬委员会由全体独立非执行董事组成，包括李倩女士(薪酬委员会主席)、王泰文先生、孟焰先生及宋海清先生。报告期内，公司召开了1次薪酬委员会会议，审议通过了高级管理人员绩效考核及薪酬发放情况的议案。

(六) 提名委员会

于2023年6月30日，提名委员会由全体独立非执行董事和董事长组成，包括王泰文先生(提名委员会主席)、冯波鸣先生、孟焰先生、宋海清先生及李倩女士。报告期内，公司召开了1次提名委员会会议，审议通过了提名公司副总经理的议案。

注：自2023年7月7日起，冯波鸣先生不再担任公司提名委员会委员；于2023年7月31日，王秀峰先生获任公司提名委员会委员。

(七) 监事会

于2023年6月30日，公司监事会由一名股东代表监事、两名独立监事和两名职工代表监事组成，包括黄必烈先生(监事会主席)、寇遂奇先生、周放生先生、范肇平先生和王生云先生。报告期内，公司召开了2次监事会会议，审议通过了定期报告、利润分配等8项议案。

注：因工作调整，于2023年7月7日，寇遂奇先生辞去公司监事职务。于2023年7月31日，符布林先生获任公司监事，任期至第三届董事会届满之日止。

(八) 董事、监事进行证券交易之标准守则

本公司已采纳联交所上市规则附录十所载的标准守则作为本公司董事、监事进行证券交易之操守守则。经本公司具体查询后，所有董事、监事确认均已于2023年1月1日至2023年6月30日期间遵守标准守则所订有关董事、监事进行证券交易的标准及本公司自定义的守则。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，中国外运未发生环境污染事件，所属各单位未收到地方政府环保方面的处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用



(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

中国外运高度重视节能环保等工作，切实加强对节能环保工作组织领导，明确以节能环保工作领导小组为核心，下设节能环保工作办公室负责处理节能环保日常事务；编制并下发了《2023年环境保护检查表》，修订《突发环境事件报告及调查处理办法》，从制度上固化管理措施；完成专项规划宣贯工作，并印发《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》；新增废水、废气处理装置，规范废水、废气排放，严格控制污染物排放；采用上级督导检查、下属单位自查自纠、第三方环保管家协助检查的形式，深入一线生产经营单位开展环保风险隐患排查。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023年上半年度，中国外运进一步加强节能减排的统筹管理，积极推动绿色物流生态建设，主要开展了以下工作：

一是打造绿色物流供应链解决方案。结合自身经验及深入研究，中国外运通过应用更清洁高效的生物质燃油、LNG能源，电动物流车、氢燃料电池物流车等，形成「绿色供应链解决方案」，有效减少碳排放量；首次通过应用国际碳汇组合及可持续航空燃油，为通讯电子行业头部客户的「南京 - 马德里」端到端物流服务实现碳中和；应用并持续优化中国外运自主开发的「碳足迹计算器」，为绿色供应链估算碳排放具体数。

第五节 环境与社会责任

二是积极推进优化能源结构。中国外运积极探索更清洁高效的生物质燃油、LNG能源以及更多的电动物流车、氢燃料电池物流车等环保应用。截至目前，中国外运使用的氢燃料重卡总运输里程累计约5万公里，叉车电气化率达到75%以上；同时，电动城际运输配送车辆、干线运输车辆和牵引车等设备也在中国外运的物流场景内广泛发挥着减碳、降能的重要作用。在优化能源消费结构方面加大推广应用，已利用仓库库顶建成10余万平方米光伏发电，2023年上半年新增分布式光伏约4MW；在11家港口码头建成岸电设施共37套，岸电容量总量达2,037kVA；与国内头部汽车企业联合测试半挂车式电动卡车，首航实现单次充电行驶超800公里。

三是注重日常运营节能措施。中国外运结合数字化转型，整合资源、优化流程，借力智慧物流和智慧仓码，逐步形成绿色低碳运营方式。通过梳理电能消耗分布及重点耗能设备，优化电力设备的使用和调整供电策略，有效降低能源消耗和碳排放；改造现有恒温仓库，提升温控仓库的保温性能，降低空调用能频率，减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

✓适用 □不适用

报告期内，中国外运持续以招商局慈善基金会为统一的专业公益平台，围绕坚持产业引领、提升公共服务水平等方面做好帮扶工作，重点助力湖北蕲春、新疆叶城、江西青原等帮扶县全面推进乡村振兴。

- **湖北蕲春产业振兴项目**：支持蕲春县打造乡村振兴示范片区，从产业、人才及组织振兴等方面着力打造亮点和特色。一是支持张塝镇围绕产业振兴建设现代农业产业融合示范园，为1,000亩大棚种植蔬菜完善品种及基础设施建设，配套建设加工厂，提升品牌运营能力。二是对农产品加工企业开展金融扶持工作，进一步壮大本土龙头企业，带动县域经济高速发展。
- **新疆「访惠聚」驻村帮扶项目(延续性项目)**：支持访惠聚及包扶村开展产业及惠民生项目。一是支持伯西热克乡(9)村维修改造村级卫生室。二是支持伯西热克乡(10)村建设乡村农民创业市集，创造更多就业产业岗位，促农增收。三是支持铁提乡(8)村实施美丽乡村项目，整治水渠、安装路灯，改善垃圾处理设施等。
- **江西青原医疗提升项目**：提升青原区乡镇卫生院医疗应急保障和医疗服务能力，主要包括给偏远乡镇卫生院捐赠救护车5台，以及支持区内2所乡镇卫生院提质改造，配备相关医疗设施设备。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国外运长航、招商局	注1	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2	2018年2月28日；长期有效	否	是
	其他	公司	注3	2018年4月13日；长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注4	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5	2018年4月13日；长期有效	否	是
	其他	公司	注6	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7	2018年4月13日；长期有效	否	是
	解决同业竞争	招商局	注8	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9	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10	2018年4月13日；长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注11	2018年4月13日；长期有效	否	是
	其他	中国外运长航、招商局	注12	2019年1月14日；长期有效	否	是

第六节 重要事项

- 注1： 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2： 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3： 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4： 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5： 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6： 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。
- 注7： 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。

第六节 重要事项

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8： 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9： 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10： 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11： 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12： 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(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权及/或除息的，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13： 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。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

第六节 重要事项

十、重大关联交易

(一) 重大关联方交易

报告期内，本集团进行的重大关联方交易载于本报告「第十节财务报告」中的财务报表附注十。

(二) 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

- (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，2022年度不超过32.5亿元，2023年度不超过42.25亿元；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，2022年度不超过45.5亿元，2023年度不超过59.15亿元。报告期内，本集团向招商局集团提供运输物流服务为7.62亿元，接受招商局集团提供的运输物流服务为18.44亿元。

第六节 重要事项

- (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	2023年 预计上限	2023年上半年 实际发生金额
向关联人租入部分房产及仓库等物业	57,000	62,700	68,970	11,977
向关联人租出部分房产及仓库等物业	4,000	4,600	5,290	772
向关联人租入部分集装箱及其他设备	1,500	1,700	1,930	664
向关联人租出部分集装箱及其他设备	20,000	23,000	26,450	3,590

- (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年至2023年本集团在招商银行的最高存款余额均不超过40亿元，最高贷款余额均不超过50亿元。截至2023年6月30日，本集团在招商银行的存款余额为12.61亿元，在招商银行的贷款余额为2.67亿元。

第六节 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	2023年 预计上限	2023年上半年 实际发生金额
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	22,500	2,961.64
	上海联和冷链	3,000	3,500	4,500	1.25
	中外运-日新	8,000	9,500	11,500	222.57
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	39,000	2,977.42
	新陆桥	12,000	14,500	17,500	1,207.34

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

(三) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易□适用 不适用**(四) 共同对外投资的重大关联交易**□适用 不适用**(五) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 □不适用

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	4,674,092,198.10	-1,192,786,680.37	3,481,305,517.73	1,032,361,390.49	-176,295,981.48	856,065,409.01
合营及联营企业	748,743,096.23	1,054,741,569.84	1,803,484,666.07	1,074,173,992.96	-549,003,328.31	525,170,664.65
合计	5,422,835,294.33	-138,045,110.53	5,284,790,183.80	2,106,535,383.45	-725,299,309.79	1,381,236,073.66
关联债权债务形成原因	主要为存放于关联公司之存款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	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。					

第六节 重要事项

(六) 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，约定在招商局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。报告期内，本集团在财务公司的存款每日最高余额为45.18亿元，每日最高未偿还贷款余额为4.06亿元，其他金融服务费用总额为22.27万元。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。

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
招商局集团财务有限公司	受同一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%	4,568,784,303.97	112,210,613,091.38	113,391,966,490.33	3,387,430,905.02
合计	/	/	/	4,568,784,303.97	112,210,613,091.38	113,391,966,490.33	3,387,430,905.02

第六节 重要事项

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
招商局集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10,000,000,000.00	1.2%-3.85%	350,436,365.05	86,364,742.05	243,352,225.69	193,448,881.41
合计	/	/	/	350,436,365.05	86,364,742.05	243,352,225.69	193,448,881.41

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	
			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	193,448,881.41

4. 其他说明

适用 不适用

(七) 其他重大关联交易

适用 不适用

(八) 其他

适用 不适用

第六节 重要事项

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：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		担保金额	担保发生日期(协议签署日)		担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
	被担保方															
中国外运华南有限公司	全资子公司	深圳海皇港口发展有限公司	478,621,253.14	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	正常履行	无	否	否	0	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)																
公司对于子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																
报告期末对子公司担保余额合计(B)																
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)																
担保总额(A+B)																
担保总额占公司净资产的比例(%)																
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)																
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)																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

无

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,截至2023年6月30日,授信担保总额为62.57亿元。

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

✓适用 □不适用

2023年5月18日，本公司及本下属全资子公司中国外运长江有限公司(简称「外运长江」)与关联方上海长江轮船有限公司(简称「上海长江轮船」、中国扬子江轮船股份有限公司(简称「扬子江股份」)签署了《关于中国外运长江有限公司之增资协议》，据此，上海长江轮船(作为投资方)拟以其持有的扬子江股份100%股权作价出资3.62亿元，认购外运长江新增注册资本并取得增资完成后外运长江的11%股权。于上述交易完成后，本公司及上海长江轮船将分别持有外运长江89%及11%的股权，外运长江仍然为本公司的控股子公司，其财务业绩仍然纳入本公司合并财务报表范围。

同日，本公司下属四家全资子公司中国外运华东有限公司(简称「外运华东」、重庆中外运散货运输有限公司(简称「重庆散运」、湖北中外运散货运输有限公司(简称「湖北散运」)及江苏中外运船务代理有限公司(简称「江苏船代」)与关联方上海长江轮船及长航货运有限公司(简称「长航货运」)签署了《关于长航货运有限公司之增资协议》，据此，外运华东(作为投资方)拟以其持有的重庆散运100%股权、湖北散运100%股权及江苏船代49%股权作价出资合计约3.94亿元，认购长航货运新增注册资本并取得增资完成后长航货运的13%股权。于上述交易完成后，外运华东及上海长江轮船将分别持有长航货运13%及87%的股权，长航货运仍然为上海长江轮船的控股子公司，其财务业绩仍然纳入上海长江轮船的合并财务报表范围。

截至本报告披露之日，外运长江和长航货运的相关工商变更尚未完成。上述交易详情请参见本公司在上海证券交易所(www.sse.com.cn)和香港联交所网站(www.hkexnews.hk)发布的日期为2023年5月18日的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

	本次变动前		发行新股	本次变动增减(+, -)			小计	单位：股 本次变动后	
	数量	比例(%)		送股	公积金转股	其他		数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0.00					0	0.00	
二、无限售条件流通股	7,355,104,875	100.00					7,294,216,875	100.00	
1、人民币普通股	5,255,916,875	71.46					5,255,916,875	72.06	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,099,188,000	28.54					2,038,300,000	27.94	
4、其他									
三、股份总数	7,355,104,875	100.00					7,294,216,875	100.00	

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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。

公司于2023年5月12日召开的2022年度股东大会、2023年第一次H股类别股东大会及2023年第一次A股类别股东大会审议并通过减少注册资本至7,294,216,875元并对公司章程相关条款进行修订的议案。

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)刊登的日期为2023年2月10日和2023年5月12日的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	72,057
其中: A股股东户数	71,930
H股股东户数	127
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

第七节 股份变动及股东情况

(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		质押、标记或冻结情况	数量	股东性质
				持有有限售条件股份数量	股份状态			
中国外运长航集团有限公司	0	2,472,216,200	33.89	0	无	0	国有法人	
HKSCC NOMINEES LIMITED	-60,889,000	2,000,956,399	27.43	0	未知	未知	境外法人	
招商局集团有限公司	0	1,600,597,439	21.94	0	无	0	国有法人	
香港中央结算有限公司	20,508,689	131,020,145	1.80	0	无	0	境外法人	
中国银行股份有限公司-易方达稳健收益债券型证券投资基金	61,695,120	61,695,120	0.85	0	无	0	未知	
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING	0	35,616,000	0.49	0	未知	未知	境外法人	
交通银行股份有限公司-永赢长远价值混合型证券投资基金	22,753,049	22,753,049	0.31	0	无	0	未知	
陈经建	-814,000	14,470,900	0.20	0	无	0	境内自然人	
蒋春生	0	12,285,300	0.17	0	无	0	境内自然人	
澳门金融管理局-自有资金	11,443,200	11,443,200	0.16	0	无	0	境外法人	

第七节 股份变动及股东情况

股东名称	前十名无限售条件股东持股情况		股份种类及数量
	持有无限售条件流通股的数量	种类	
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	2,000,956,399	境外上市外资股	2,000,956,399
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	131,020,145	人民币普通股	131,020,145
中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	61,695,120	人民币普通股	61,695,120
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING	35,616,000	境外上市外资股	35,616,000
交通银行股份有限公司－永赢长远价值混合型证券投资基金	22,753,049	人民币普通股	22,753,049
陈经建	14,470,900	人民币普通股	14,470,900
蒋春生	12,285,300	人民币普通股	12,285,300
澳门金融管理局－自有资金	11,443,200	人民币普通股	11,443,200
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0.68%，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		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

(三) 根据证券及期货条例披露的主要股东持股情况

于2023年6月30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	占总股本百分比	占H股本百分比
招商局(注1)	4,072,813,639 (L)	A股	55.84%	-
	192,978,000(L)	H股	2.65%	9.47%
Pandanus Associates Inc.(注2)	273,761,000(L)	H股	3.75%	13.43%
LSV ASSET MANAGEMENT(注3)	171,317,800(L)	H股	2.35%	8.40%
Brown Brothers Harriman & Co.(注4)	164,020,190(L)	H股	2.25%	8.05%
	164,020,190(P)	H股	2.25%	8.05%
The Bank of New York Mellon Corporation	111,474,741(L)	H股	1.53%	5.47%
(注5)	46,345,237(P)	H股	0.64%	2.27%

注：(L) - 好仓，(P) - 可供借出的股份

- 于2023年6月30日，招商局拥有本公司已发行股份总数58.48%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)为以现金交收的非上市衍生工具。
- 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。
- 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164,020,190股H股(好仓)，全部为可供借出的股份。
- 根据The Bank of New York Mellon Corporation在联交所网站上提交的权益披露表格，111,474,741股H股(好仓)为大股东所控制的法团的权益，46,345,237股H股为可供借出的股份。

第七节 股份变动及股东情况

除上文所披露者外，于2023年6月30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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

董事、监事及最高行政人员的权益及淡仓

于2023年6月30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任何董事或监事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	占本公司
					于2023年 6月30日有关 类别股份总数 概约百分比(%)	于2023年 6月30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(注3)	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2022年1月25日根据本公司的股票期权激励计划获授予之股票期权。

注3：江舰先生已辞去非执行董事职务，并自2023年7月7日生效。因此，江舰先生获授的股票期权自2023年7月7日起失效。

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用



第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	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：上述公司债券附第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

关于逾期债项的说明

适用 不适用

第九节 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. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

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。	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

其他说明

注：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。

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

第九节 债券相关情况

(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	中国银行间 市场交易 商协会	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

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

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

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

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

第九节 债券相关情况

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	本报告期末比	
		上年度末	上年度末增减(%)
流动比率	1.21	1.37	-11.68
速动比率	1.20	1.36	-11.76
资产负债率(%)	50.43	52.62	减少2.19个百分点

	本报告期 (1-6月)	本报告期比	
		上年同期	上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后净利润	1,930,530,037.00	2,139,289,052.12	-9.76
EBITDA全部债务比	0.27	0.28	-3.01
利息保障倍数	11.76	14.56	-19.23
现金利息保障倍数	7.09	8.25	-14.11
EBITDA利息保障倍数	16.27	19.65	-17.20
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 合并资产负债表

2023年6月30日

项目	附注	单位：人民币元	
		2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	九、1	14,962,707,444.35	16,313,092,835.04
其中：存放财务公司款项		3,387,430,905.02	4,568,784,303.97
交易性金融资产	九、2	571,780.60	664,096.67
衍生金融资产			
应收票据	九、3	27,762,213.64	88,529,670.89
应收账款	九、4	14,054,397,983.96	13,347,781,283.61
应收款项融资	九、5	541,312,730.75	476,847,200.59
预付款项	九、6	5,183,958,685.06	5,749,680,632.39
应收资金集中管理款			
其他应收款	九、7	1,991,895,913.18	1,861,828,386.31
其中：应收股利	九、7	78,706,522.60	38,223,072.98
存货	九、8	60,743,788.30	65,461,260.17
其中：原材料	九、8	29,210,092.26	29,643,903.87
库存商品(产成品)	九、8	14,671,330.06	18,893,842.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	九、9	12,325,000.00	13,957,417.55
其他流动资产	九、10	422,643,900.33	421,998,069.37
流动资产合计		37,258,319,440.17	38,339,840,852.59
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	九、11	33,895,000.00	36,495,000.00
长期股权投资	九、12	9,705,673,365.89	8,527,438,173.19
其他权益工具投资	九、13	23,769,079.28	30,576,728.20
其他非流动金融资产	九、14	684,928,055.38	708,417,806.54
投资性房地产	九、15	2,292,020,414.76	2,273,458,834.63
固定资产	九、16	14,573,514,865.80	14,752,004,470.74
其中：固定资产原价	九、16	24,798,776,058.41	24,497,484,544.64
累计折旧	九、16	9,948,307,129.70	9,472,634,232.07
固定资产减值准备	九、16	276,954,242.40	272,896,973.90
在建工程	九、17	1,196,398,964.00	795,865,087.48
使用权资产	九、18	2,718,985,960.80	2,915,505,989.99
无形资产	九、19	6,167,554,138.17	6,261,628,741.76
开发支出	九、20	109,268,816.00	76,572,692.86
商誉	九、21	2,330,303,504.87	2,208,012,523.24
长期待摊费用	九、22	239,638,636.78	254,895,122.83
递延所得税资产	九、23	266,428,646.14	251,727,562.48
其他非流动资产	九、24	322,726,007.09	427,083,331.88
非流动资产合计		40,665,105,454.96	39,519,682,065.82
资产总计		77,923,424,895.13	77,859,522,918.41

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：

王秀峰
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

第十节 合并资产负债表

2022年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	九、27	577,824,401.32	582,764,215.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	九、28		72,837,290.13
应付账款	九、29	13,891,273,198.07	13,871,341,279.32
预收款项			
合同负债	九、30	4,068,867,043.40	4,300,118,757.98
应付职工薪酬	九、31	1,810,608,399.14	2,266,245,182.67
其中：应付工资	九、31	1,597,883,748.17	2,016,614,632.36
应付福利费	九、31	527,368.79	560,271.59
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	九、32	509,203,345.63	487,146,813.64
其中：应交税金	九、32	499,199,139.61	476,616,265.13
其他应付款	九、33	2,144,071,439.73	2,945,722,718.35
其中：应付股利	九、33	68,065,253.60	94,429,787.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、34	7,594,392,617.21	3,226,339,059.15
其他流动负债	九、35	279,741,466.71	299,982,820.63
流动负债合计		30,875,981,911.21	28,052,498,137.18
非流动负债			
长期借款	九、36	3,174,002,775.83	5,347,701,871.99
应付债券	九、37	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	九、38	2,237,501,929.33	2,401,893,794.83
长期应付款	九、39	215,706,279.70	164,017,516.89
长期应付职工薪酬	九、40	2,374,100.81	2,519,966.86
预计负债	九、41	133,905,329.63	139,023,113.63
递延收益	九、42	406,506,962.64	403,500,097.28
递延所得税负债	九、23	194,472,372.37	194,755,145.08
其他非流动负债	九、43	53,279,224.65	265,180,547.74
非流动负债合计		8,417,011,879.07	12,916,297,588.58
负债合计		39,292,993,790.28	40,968,795,725.76

第十节 合并资产负债表

2022年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
股东权益			
股本	九、44	7,294,216,875.00	7,355,104,875.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	九、45	6,047,759,285.11	6,088,287,150.92
减：库存股	九、46	193,951,597.00	300,752,201.55
其他综合收益	九、68	-27,791,158.82	-199,683,187.02
其中：外币报表折算差额	九、68	-256,578,822.57	-277,030,189.22
专项储备	九、47	120,891,942.75	103,881,480.69
盈余公积	九、48	1,704,231,858.65	1,704,231,858.65
其中：法定公积金	九、48	1,704,231,858.65	1,704,231,858.65
任意公积金			
未分配利润	九、49	21,581,661,521.18	20,136,731,211.90
归属于母公司股东权益合计		36,527,018,726.87	34,887,801,188.59
少数股东权益		2,103,412,377.98	2,002,926,004.06
股东权益合计		38,630,431,104.85	36,890,727,192.65
负债和股东权益总计		77,923,424,895.13	77,859,522,918.41

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司资产负债表

2023年6月30日

单位：人民币元

单位：人民币元	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	十七、1	7,102,628,430.41	8,120,863,202.41
其中：存放财务公司款项		839,164,676.43	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
应收账款	十七、3	892,956,245.29	1,016,488,583.06
应收款项融资	十七、4	69,800,716.15	22,897,160.22
预付款项		145,989,077.37	111,633,365.81
应收资金集中管理款			
其他应收款	十七、5	12,138,490,136.13	9,382,312,455.65
其中：应收股利	十七、5	1,571,367,708.75	26,872,094.63
存货		227,220.39	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		158,913,935.44	171,727,000.00
其他流动资产		46,460,236.31	45,949,648.88
流动资产合计		20,555,465,997.49	18,896,615,163.39
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十七、6	1,457,587,485.42	1,648,157,948.90
长期股权投资	十七、7	20,284,388,151.01	19,130,262,500.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,376,628,378.64	1,396,430,798.11
投资性房地产		9,397,736.47	9,638,845.69
固定资产		23,619,803.32	27,335,459.48
其中：固定资产原价		132,457,409.42	132,259,123.60
累计折旧		108,837,606.10	104,923,664.12
固定资产减值准备			
在建工程		2,371,239.22	2,211,947.18
使用权资产		466,664,034.32	479,667,042.38
无形资产		173,557,347.43	199,118,942.16
开发支出		49,653,883.15	35,946,386.95
商誉			
长期待摊费用		500,281.47	614,251.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,844,368,340.45	22,929,384,122.30
资产总计		44,399,834,337.94	41,825,999,285.69

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司资产负债表

2023年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022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		561,176,070.49	566,765,123.91
预收款项			
合同负债		149,022,556.99	88,582,991.37
应付职工薪酬		119,663,821.82	150,347,029.85
其中：应付工资		95,578,596.14	125,606,179.77
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		6,493,143.55	8,089,685.72
其中：应交税金		5,895,746.12	7,492,288.29
其他应付款		12,451,351,632.99	11,674,210,505.93
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,087,116,549.27	85,112,884.06
其他流动负债			24,600,513.95
流动负债合计		15,374,823,775.11	12,597,708,734.79
非流动负债			
长期借款	十七、8	88,375,000.00	95,500,000.00
应付债券	十七、9	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		513,018,342.13	522,178,808.64
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		2,600,656,246.24	4,615,384,342.92
负债合计		17,975,480,021.35	17,213,093,077.71

第十节 母公司资产负债表

2023年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
股东权益			
股本		7,294,216,875.00	7,355,104,875.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十七、10	10,699,518,814.43	10,756,312,325.64
减：库存股		193,951,597.00	300,752,201.55
其他综合收益		-14,142,716.87	-14,142,716.87
其中：外币报表折算差额			
专项储备		5,329,970.73	3,884,096.95
盈余公积		1,704,231,858.65	1,704,231,858.65
其中：法定公积金		1,704,231,858.65	1,704,231,858.65
任意公积金			
未分配利润	十七、11	6,929,151,111.65	5,108,267,970.16
股东权益合计		26,424,354,316.59	24,612,906,207.98
负债和股东权益总计		44,399,834,337.94	41,825,999,285.69

附注为财务报表的组成部分

第十节 合并利润表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	九、50	47,836,753,821.70	55,191,710,612.25
其中：营业收入	九、50	47,836,753,821.70	55,191,710,612.25
二、营业总成本		47,129,144,933.87	54,044,673,917.22
其中：营业成本	九、50	44,856,407,338.04	51,790,688,717.80
税金及附加	九、51	121,906,645.95	131,880,220.82
销售费用	九、52	503,027,116.28	532,869,095.62
管理费用	九、53	1,579,598,568.75	1,587,889,504.21
研发费用	九、54	25,876,391.87	48,918,182.36
财务费用	九、55	42,328,872.98	-47,571,803.59
其中：利息费用	九、55	252,545,741.73	217,975,576.09
利息收入	九、55	138,443,036.31	78,097,199.35
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	九、55	-80,040,924.76	-201,286,318.95
加：其他收益	九、56	1,025,450,886.50	669,244,362.63
投资收益(损失以“-”号填列)	九、57	1,087,866,908.02	1,328,335,463.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、57	1,033,724,979.62	1,180,283,531.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	九、58	-27,289,720.98	-77,818,030.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)	九、59	-44,856,222.80	-56,815,560.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	九、60	-515,864.48	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	九、61	61,986,480.15	6,543,026.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,810,251,354.24	3,016,525,955.72
加：营业外收入	九、62	36,539,787.85	25,035,654.17
其中：政府补助	九、63	7,204,285.94	6,595,626.53
减：营业外支出	九、64	29,114,287.51	39,658,039.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,817,676,854.58	3,001,903,570.15
减：所得税费用	九、65	533,168,086.50	553,252,518.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,284,508,768.08	2,448,651,051.58
(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)		2,171,671,155.29	2,328,258,949.22
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		112,837,612.79	120,392,102.36
(二)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,284,508,768.08	2,448,651,051.58
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

附注为财务报表的组成部分

第十节 合并利润表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
六、其他综合收益的税后净额	九、68	172,237,775.46	-28,370,057.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	九、68	171,892,028.20	-1,836,159.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	九、68	-5,105,736.69	7,153,800.56
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	-5,105,736.69	7,153,800.56
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	176,997,764.89	-8,989,959.56
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	九、68	156,546,398.24	36,971,187.14
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	20,451,366.65	-45,961,146.70
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		345,747.26	-26,533,898.74
七、综合收益总额		2,456,746,543.54	2,420,280,993.84
归属于母公司股东的综合收益总额		2,343,563,183.49	2,326,422,790.22
归属于少数股东的综合收益总额		113,183,360.05	93,858,203.62
八、每股收益：			
基本每股收益	九、66	0.30	0.31
稀释每股收益	九、66	0.30	0.31

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司利润表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十七、12	2,373,519,870.09	2,532,395,619.96
减：营业成本	十七、12	2,221,347,483.57	2,380,603,784.39
税金及附加		210,785.87	320,832.75
销售费用		38,854,709.56	41,743,612.13
管理费用		156,752,720.81	151,519,253.33
研发费用		63,378,253.97	65,813,083.73
财务费用	十七、13	-43,279,863.42	-56,838,837.59
其中：利息费用	十七、13	136,383,266.59	117,719,635.63
利息收入	十七、13	156,228,369.45	125,625,136.41
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	十七、13	-25,850,352.50	-50,346,452.65
加：其他收益		8,948,624.23	52,715.40
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、14	2,603,478,492.91	2,281,993,082.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、14	838,225,246.28	982,463,708.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,603,961.20	-5,934,269.15
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
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,551,286,858.07	2,225,341,487.73
加：营业外收入		43,897.39	36,477.92
其中：政府补助			13,200.00
减：营业外支出		3,711,796.47	382,341.31
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

第十节 母公司利润表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		2,547,618,958.99	2,224,995,624.34

附注为财务报表的组成部分

第十节 合并现金流量表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		49,548,107,513.85	56,340,390,301.06
收到的税费返还		20,298,745.81	56,780,527.44
收到其他与经营活动有关的现金	九、69	1,474,590,811.01	934,135,750.17
经营活动现金流入小计		51,042,997,070.67	57,331,306,578.67
购买商品、接受劳务支付的现金		44,026,060,431.29	50,987,123,974.84
支付给职工及为职工支付的现金		4,135,013,195.43	3,941,955,399.90
支付的各项税费		1,000,220,669.60	904,916,196.69
支付其他与经营活动有关的现金	九、69	1,156,089,741.92	823,500,386.53
经营活动现金流出小计		50,317,384,038.24	56,657,495,957.96
经营活动产生的现金流量净额	九、69	725,613,032.43	673,810,620.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			5,608,500.00
取得投资收益收到的现金		164,271,921.52	41,888,646.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		105,624,775.83	26,040,847.26
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	九、69	4,232,417.55	2,200,000.00
投资活动现金流入小计		274,129,114.90	75,737,993.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金		950,434,164.87	722,361,354.67
投资支付的现金		120,996,379.67	54,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			186,293,644.60
支付其他与投资活动有关的现金	九、69		23,545,838.12
投资活动现金流出小计		1,071,430,544.54	986,900,837.39
投资活动产生的现金流量净额		-797,301,429.64	-911,162,843.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		93,403,154.35	44,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,403,154.35	44,000,000.00
取得借款收到的现金		363,268,382.10	1,462,226,983.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		456,671,536.45	1,506,226,983.40
偿还债务支付的现金		402,055,005.50	1,275,715,000.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	九、69	1,068,244,369.37	228,299,442.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	九、69	128,684,253.76	64,351,165.34
支付其他与筹资活动有关的现金	九、69	449,024,880.15	593,761,369.98
筹资活动现金流出小计		1,919,324,255.02	2,097,775,813.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,462,652,718.57	-591,548,829.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		193,905,385.78	240,141,519.84
五、现金及现金等价物净增加额	九、70	-1,340,435,730.00	-588,759,533.00
加：期初现金及现金等价物余额	九、70	16,179,534,628.51	14,214,876,382.00
六、期末现金及现金等价物余额	九、70	14,839,098,898.51	13,626,116,849.00

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司现金流量表

2023年6月30日止期间止期间

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,514,178,265.26	2,180,189,512.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		256,165,407.91	232,347,703.56
经营活动现金流入小计		2,770,343,673.17	2,412,537,216.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,275,469,906.92	2,264,745,666.41
支付给职工及为职工支付的现金		170,247,658.74	154,521,484.58
支付的各项税费		760,085.25	320,832.75
支付其他与经营活动有关的现金		267,123,515.62	281,499,373.69
经营活动现金流出小计		2,713,601,166.53	2,701,087,357.43
经营活动产生的现金流量净额	十七、15	56,742,506.64	-288,550,141.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		233,988,760.20	1,275,315,766.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			113,607.37
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		296,619,455.46	113,603,813.57
投资活动现金流入小计		530,608,215.66	1,389,033,187.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		15,527,531.85	11,708,206.88
投资支付的现金		305,998,863.67	65,408,552.00
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		1,177,227,015.71	580,481,211.82
投资活动现金流出小计		1,498,753,411.23	657,597,970.70
投资活动产生的现金流量净额		-968,145,195.57	731,435,217.09
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			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,840,043,405.65	98,545,321.86
筹资活动现金流入小计		1,840,043,405.65	1,098,545,321.86
偿还债务支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,763,136.12	107,250,406.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,116,011,777.07	1,087,122,255.19
筹资活动现金流出小计		1,923,774,913.19	2,194,372,661.49
筹资活动产生的现金流量净额		-83,731,507.54	-1,095,827,339.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,833,592.72	90,079,619.97
五、现金及现金等价物净增加额	十七、15	-944,300,603.75	-562,862,644.00
加：期初现金及现金等价物余额	十七、15	8,035,397,765.29	6,680,346,115.38
六、期末现金及现金等价物余额	十七、15	7,091,097,161.54	6,117,483,471.38

附注为财务报表的组成部分

第十节 合并股东权益变动表

2023年6月30日止期间

项目	2023年1-6月											
	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	外币报表 折算差额	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
(五) 股东权益内部结转	-60,888,000.00				-72,687,887.83	-133,575,887.83						
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、本期末余额	7,294,216,875.00			6,047,759,285.11	-72,687,887.83	-133,575,887.83	-27,791,158.82	-256,570,822.57	21,581,861,521.18	2,103,412,377.98	-38,630,431,104.85	

附注为财务报表的组成部分

第十节 合并股东权益变动表

2023年6月30日止期间

项目	2022年1-6月													
	股本	优先股	其他权益工具	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	股东权益合计
(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、本期期末余额	7,400,803,875.00			6,113,071,282.24	223,810,987.39	-317,427,378.89	-372,786,714.33	94,530,706.84	1,406,009,237.81	19,491,676,685.02	33,909,853,425.03	2,063,979,088.02	35,969,832,513.05	

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司股东权益变动表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	2023年1-6月						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	外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	7,355,104,875.00				10,756,312,325.64	300,752,201.55	-14,142,716.87		3,884,086.95	1,704,231,858.65	5,108,287,970.16	24,612,906,207.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	7,355,104,875.00				10,756,312,325.64	300,752,201.55	-14,142,716.87		3,884,086.95	1,704,231,858.65	5,108,287,970.16	24,612,906,207.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-60,888,000.00				-56,793,511.21	-108,800,804.55			1,445,873.78		1,820,883,141.49	1,811,443,103.61
(一)综合收益总额											2,547,618,958.99	2,547,618,958.99
(二)股东投入和减少资本					15,884,376.62	26,775,283.28						-10,880,906.66
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					15,820,974.78	26,775,283.28			1,445,873.78			15,820,974.78
1.提取专项储备					73,401.84							-26,701,881.44
2.使用专项储备												1,445,873.78
(四)利润分配									1,999,575.61			1,999,575.61
1.提取盈余公积									-553,701.83			-553,701.83
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.对股东的分配					-72,887,887.83	-133,575,887.83						-726,735,817.50
3.其他												
(五)股东权益内部结转	-60,888,000.00											
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					-72,887,887.83	-133,575,887.83						
6.其他					10,699,518,814.43	193,951,597.00	-14,142,716.87		5,329,970.73	1,704,231,858.65	6,929,151,111.65	26,424,354,316.59
四、本期期末余额	7,294,216,875.00				10,699,518,814.43	193,951,597.00	-14,142,716.87		5,329,970.73	1,704,231,858.65	6,929,151,111.65	26,424,354,316.59

附注为财务报表的组成部分

第十节 母公司股东权益变动表

2023年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	2022年1-6月						小计	
	股本	其他权益工具	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
一、上期期末余额	7,400,803,875.00		10,767,113,557.58	-14,551,804.06	3,992,511.38	1,408,009,237.81	4,523,264,509.75	24,088,631,887.46
加：会计政策变更				-409,087.19				
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	7,400,803,875.00		10,767,113,557.58	-14,551,804.06	3,992,511.38	1,408,009,237.81	4,523,264,509.75	24,088,631,887.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			14,033,181.82		234,059.83		884,306,917.42	674,823,171.48
(一)综合收益总额							2,224,995,624.34	
(二)股东投入和减少资本			14,033,181.82		223,810,987.59			-209,717,805.77
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			14,033,181.82					
4.其他					223,810,987.59			
(三)专项储备提取和使用						234,059.83		
1.提取专项储备								14,093,181.82
2.使用专项储备								-223,810,987.59
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								234,059.83
其中：法定公积金								
任意公积金								
2.对股东的分配								1,560,676.51
3.其他								-1,326,616.68
(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、本期期末余额	7,400,803,875.00		10,781,206,739.40	-14,551,804.06	4,226,571.21	1,408,009,237.81	5,407,571,427.17	24,763,455,058.94

附注为财务报表的组成部分

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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2023年6月30日, 根据一般性授权, 本公司累计回购H股106,587,000股, 均已完成注销, 本公司已发行的股本由7,400,803,875股变更为7,294,216,875股。

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: 王秀峰。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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2023年6月30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2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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。

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。

四、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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)

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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。

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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, 本集团应用金融工具减值规定时, 将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

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)

- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括: 信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳、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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(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。

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。

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)

9.2.3 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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。

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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(续)

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

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

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

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

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)

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

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)

- (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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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。

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。

四、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。固定资产仅在与其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。

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。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生非等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

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。

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、清偿负债同时进行时，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。

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)

26.1 外币业务(续)

于资产负债表日, 外币货币性项目采用与该日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币, 因该日的折算汇率与初始确认时或者前一资产负债表日折算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, 采用与公允价值确定日的即期汇率近似的汇率折算, 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。

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、负债类项目按与资产负债表日的即期汇率近似的汇率折算; 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(续)

上期期末余额和上期实际数按照上期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。

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。

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)

27.1.2 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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。

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。

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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 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。

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 预期信用损失的确认(续)

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。

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。

1.3 商誉减值

2023年6月30日, 商誉的账面价值为2,330,303,504.87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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

1.4 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。

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地应缴纳的所得税。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。

1.5 长期股权投资减值

2023年6月30日，本集团对联营企业投资的账面价值4,768,362,480.68元(2023年1月1日：4,443,731,016.94元)；2023年6月30日，本集团对合营企业投资的账面价值4,937,310,885.21元(2023年1月1日：4,083,707,156.25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账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。

1.6 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使用假设的最佳信息确定。

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)

1.7 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。

1.8 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。

1.9 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。

1.10 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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自2023年1月1日起施行。本集团已按照上述要求编制本期财务报表。《企业会计准则解释第16号》中单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理的相关规定对本集团及本公司的影响如下：

对本集团的影响：

合并资产负债表

项目	2022年1月1日			2022年12月31日		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	259,677,060.28	27,948,479.29	287,625,539.57	225,516,679.37	26,210,883.11	251,727,562.48
非流动资产合计	37,949,270,171.77	27,948,479.29	37,977,218,651.06	39,493,471,182.71	26,210,883.11	39,519,682,065.82
资产总计	74,314,378,721.11	27,948,479.29	74,342,327,200.40	77,833,312,035.30	26,210,883.11	77,859,522,918.41
递延所得税负债	179,851,893.45	7,048,131.70	186,900,025.15	191,106,639.11	3,648,505.97	194,755,145.08
非流动负债合计	14,982,186,213.82	7,048,131.70	14,989,234,345.52	12,912,649,082.61	3,648,505.97	12,916,297,588.58
负债总计	39,263,892,904.52	7,048,131.70	39,270,941,036.22	40,965,147,219.79	3,648,505.97	40,968,795,725.76
未分配利润	18,424,012,523.54	20,093,919.78	18,444,106,443.32	20,114,677,278.85	22,053,933.05	20,136,731,211.90
归属于母公司的股东权益合计	33,101,401,364.75	20,093,919.78	33,121,495,284.53	34,865,747,255.54	22,053,933.05	34,887,801,188.59
少数股东权益	1,949,084,451.84	806,427.81	1,949,890,879.65	2,002,417,559.97	508,444.09	2,002,926,004.06
股东权益合计	35,050,485,816.59	20,900,347.59	35,071,386,164.18	36,868,164,815.51	22,562,377.14	36,890,727,192.65
负债和股东权益总计	74,314,378,721.11	27,948,479.29	74,342,327,200.40	77,833,312,035.30	26,210,883.11	77,859,522,918.41

注：调整前金额包含本期同一控制下企业合并北京外运汽车运输有限公司(以下简称北京汽运公司)追溯调整金额。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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(续)

1. 会计政策变更及其影响(续)

合并利润表

项目	调整前	2022年1-6月	
		调整数	调整后
减: 所得税费用	554,723,193.93	-1,470,675.36	553,252,518.57
五、净利润(净亏损以[-]号填列)	2,447,180,376.22	1,470,675.36	2,448,651,051.58
(一) 按所有权归属分类:	——	——	——
归属于母公司股东的净利润			
(净亏损以[-]号填列)	2,326,639,103.21	1,619,846.01	2,328,258,949.22
少数股东损益(净亏损以[-]号填列)	120,541,273.01	-149,170.65	120,392,102.36
(二) 按经营持续性分类:	——	——	——
持续经营净利润			
(净亏损以[-]号填列)	2,447,180,376.22	1,470,675.36	2,448,651,051.58
终止经营净利润			
(净亏损以[-]号填列)	-	-	-
七、综合收益总额	——	——	——
归属于母公司股东的综合收益总额	2,324,802,944.21	1,619,846.01	2,326,422,790.22
归属于少数股东的综合收益总额	94,007,374.27	-149,170.65	93,858,203.62
八、每股收益	——	——	——
基本每股收益	0.31	-	0.31
稀释每股收益	0.31	-	0.31

注: 调整前金额包含本期同一控制下企业合并北京汽运公司追溯调整金额。

对本公司的影响:

本公司于本财务报表列报的比较期间及更早期间存在金额较大的可抵扣亏损, 因本公司管理层判断未来期间不能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损而未予确认相关的递延所得税资产。在追溯确认因租赁产生的递延所得税资产时, 本公司考量租赁相关应(纳)税暂时性差异转回的期间及金额, 并以此为限。简言之, 执行《企业会计准则解释第16号》中单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理的相关规定导致本公司于比较期间及更早期间始终确认等额的因租赁产生的递延所得税资产及递延所得税负债, 并因满足抵消条件以抵销后的净额列报。因此, 前述会计政策变更对本公司2022年1月1日及2022年12月31日的资产负债表、2022年1-6月的利润表未产生影响。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(续)

2. 会计估计变更及影响

本集团本期未发生重要的会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团本期未发生前期差错更正的情况。

4. 其他事项调整

本集团本期无需要披露的其他事项调整。

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%
荷兰	25%
罗马尼亚	16%
英国	19%

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文

2.1 企业所得税

- (1) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)的规定, 自2023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不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 自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。
- (4) 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

- (5) 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。

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《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定, 自2023年1月1日至2023年12月31日, 对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日, 增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 减按1%预征率预缴增值税。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《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。

七、税项(续)

2. 重要税收优惠及批文(续)

2.2 增值税(续)

- (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明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)、《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定, 自2023年1月1日至2023年12月31日, 允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%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。

2.3 其他税种

- (1) 根据《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, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 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《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2023年第5号)的规定, 自2023年1月1日起至2027年12月31日止, 对物流企业自有(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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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. 本期纳入合并报表范围的主要子企业基本情况

序号	名称	企业 级次	企业 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团	本集团	取得	备注
								合计 持股比例	合计享有 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	863,002,484.00	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	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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. 本期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	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团	本集团	取得	备注
								合计	合计享有		
							持股比例	表决权	方式		
							(%)	(%)			
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	—
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1)	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	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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. 本期纳入合并报表范围的主要子企业基本情况(续)

注1：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2：(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。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期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	合并日的 确定依据	合并当期期初	合并当期期初	比较期间被 合并方的收入	比较期间被 合并方的净利润
					至合并日被 合并方的收入	至合并日被 合并方的净利润		
北京外运汽车运输有限公司	100%	详见注释	2023年1月1日	详见注释	-	-	236,336.28	-39,816.83

注：本集团之子公司北京中外运运输有限公司(以下简称北京外运运输)于2022年11月与中国外运北京有限公司签订《国有产权转让协议》，以936,000元取得北京汽运公司100%股权。北京外运运输及北京汽运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2023年1月1日，北京外运运输与中国外运北京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2023年1月1日。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 合并成本

合并成本	北京外运汽车运输有限公司
- 现金	936,000.00
- 非现金资产的账面价值	-
- 或有对价	-
合并成本合计	936,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京外运汽车运输有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	7,541,512.85	7,541,512.85
货币资金	4,198,807.34	4,198,807.34
应收款项	42,460.49	42,460.49
其他流动资产	5,395.64	5,395.64
固定资产	3,294,849.38	3,294,849.38
负债:	7,820,694.33	7,820,694.33
应付款项	7,533,050.36	7,533,050.36
应付职工薪酬	287,643.97	287,643.97
净资产	-279,181.48	-279,181.48
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	-279,181.48	-279,181.48

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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. 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	陕西外运国铁物流有限公司	51.00	51.00	1,000万元	510万元	根据陕西外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，不能单独控制陕西外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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2023年1-6月

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计 少数股东权益
1	中外运化工国际物流有限公司	40.80	18,532,378.40	24,568,584.29	208,513,337.72
2	招商局中白投资咨询(深圳)有限公司	58.00	-31,207,376.95	-	109,923,586.71

2022年1-6月

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计 少数股东权益
1	中外运化工国际物流有限公司	40.80	11,388,374.20	-	212,820,840.87
2	招商局中白投资咨询(深圳)有限公司	58.00	-12,268,156.08	-	144,521,684.38

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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. 重要非全资子公司情况(续)

(2) 主要财务信息

项目	期末数/本期累计数		期初数/上期累计数	
	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	970,577,620.16	240,363,321.35	916,184,229.58	217,386,273.54
非流动资产	285,399,174.20	595,698,220.71	284,314,799.86	566,803,051.12
资产合计	1,255,976,794.36	836,061,542.06	1,200,499,029.44	784,189,324.66
流动负债	648,740,763.32	250,728,623.67	583,381,337.99	194,094,403.39
非流动负债	36,720,333.79	394,969,905.97	38,174,688.69	346,288,411.62
负债合计	685,461,097.11	645,698,529.64	621,556,026.68	540,382,815.01
营业收入	1,001,275,935.52	310,514,250.00	1,035,371,849.18	929,961,617.88
归属于母公司所有者的净利润	45,422,496.07	-53,805,822.33	27,912,681.87	-21,151,993.25
少数股东损益	5,458,222.83	-	3,937,251.70	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,422,496.07	-53,503,616.93	27,912,681.87	-66,900,094.52
归属于少数股东的综合收益总额	5,458,222.83	-	3,937,251.70	-
经营活动现金流量净额	99,756,463.83	-10,072,820.85	5,262,861.39	43,077,958.36

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

项目	深圳市恒路物流 供应链管理 有限公司(注1)		运易通科技 有限公司(注2)	
购买成本/处置对价或少数股东增资/减资金额	11,080,000.00		120,000,000.00	
其中: 现金	11,080,000.00		120,000,000.00	
减: 按取得/处置/减少的股权比例计算的子公司净资产份额	-25,788,440.94		64,674,387.81	
差额	36,868,440.94		55,325,612.19	
其中: 调整资本公积	36,868,440.94		55,325,612.19	
调整盈余公积		-		-
调整未分配利润		-		-

注1: 本集团之子公司深圳市恒路物流供应链管理有限公司(以下简称恒路供应链)于本期回购其少数股东深圳市晟超投资管理有限责任公司和深圳市方晟投资管理有限责任公司持有恒路供应链共计7.69444%的股份, 回购对价1,108万元。上述回购完成后, 恒路供应链成为本集团全资子公司。

注2: 本集团之子公司运易通公司本期获战略投资者增资1.20亿元(其中本期投入0.8亿元, 其余0.40亿元已于前期以保证金形式支付至运易通公司), 导致本集团持股比例稀释至39.99%。根据本集团与深圳市招商局创新投资基金中心(有限合伙)(持有运易通公司39.99%股权, 与本集团同受招商局控制)签订的《一致行动人协议》, 上述增资完成后, 本集团仍能对运易通公司实施控制。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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，「期初」系指2023年1月1日，「期末」系指2023年6月30日，「本期」系指2023年1月1日至6月30日，「上期」系指2022年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	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	—	—	9,257,241.26	—	—	5,034,544.53
其中：人民币	1,382,800.29	1.0000	1,382,800.29	910,246.03	1.0000	910,246.03
美元	121,681.32	7.2098	877,297.98	430,276.76	6.9646	2,996,705.52
港元	106,146.43	0.9205	97,707.79	60,758.80	0.8933	54,275.84
日元	765,840.08	0.0504	38,598.34	653,551.70	0.0524	34,246.11
欧元	5,844.79	7.8773	46,041.16	10,797.98	7.4229	80,152.33
其他	—	—	6,814,795.70	—	—	958,918.70
银行存款	—	—	14,829,841,657.25	—	—	16,174,500,083.98
其中：人民币	10,967,076,475.39	1.0000	10,967,076,475.39	10,371,589,357.81	1.0000	10,371,589,357.81
美元	372,638,905.30	7.2098	2,686,651,979.43	667,433,069.95	6.9646	4,648,404,358.97
港元	468,544,356.80	0.9205	431,295,080.43	544,554,024.40	0.8933	486,450,110.00
日元	2,606,590,085.91	0.0504	131,372,140.33	2,500,300,266.63	0.0524	131,015,733.97
欧元	43,665,908.18	7.8773	343,969,458.51	44,737,614.65	7.4229	332,082,839.79
其他	—	—	269,476,523.16	—	—	204,957,683.44
其他货币资金	—	—	123,608,545.84	—	—	133,558,206.53
其中：人民币	123,608,545.84	1.0000	123,608,545.84	119,026,010.62	1.0000	119,026,010.62
美元	—	7.2098	—	1,541,897.01	6.9646	10,738,695.92
其他	—	—	—	—	—	3,793,499.99
合计	—	—	14,962,707,444.35	—	—	16,313,092,835.04
其中：存放境外的款项总额	—	—	2,665,389,799.14	—	—	2,815,392,938.69

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

1. 货币资金(续)

(1) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末数	期初数	使用受限制的原因
诉讼冻结款(注)	80,400,024.10	1,300,000.00	法院冻结
保函保证金	25,790,481.34	25,092,600.38	保函保证金
应收利息	11,313,739.92	85,937,044.19	未到结息日
其他	6,104,300.48	21,228,561.96	——
合计	123,608,545.84	133,558,206.53	——

注：诉讼冻结款主要由本集团之子公司中国外运长江有限公司、扬州中外运物流有限公司以及东莞中外运供应链管理有
限公司涉诉事项产生。

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	571,780.60	664,096.67
合计	571,780.60	664,096.67

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	27,762,213.64	88,529,670.89
合计	27,762,213.64	88,529,670.89

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(2) 本集团期末无已质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	11,219,678.97
合计	-	11,219,678.97

(4) 本集团期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(5) 于2023年6月30日及2022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) 本集团本期无实际核销的应收票据。

(7) 本集团期末无持有本公司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	期末数	期初数
应收账款	14,640,079,763.73	13,887,312,518.73
减：信用损失准备	585,681,779.77	539,531,235.12
合计	14,054,397,983.96	13,347,781,283.61

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(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	期末数			期初数		
	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)	14,179,848,181.71	96.85	234,168,273.91	13,519,947,974.15	97.36	241,727,799.29
1至2年(含2年)	192,750,818.70	1.32	87,620,064.84	125,060,480.04	0.90	60,296,202.68
2至3年(含3年)	50,781,831.07	0.35	47,194,508.77	56,199,484.95	0.40	52,690,390.27
3年以上	216,698,932.25	1.48	216,698,932.25	186,104,579.59	1.34	184,816,842.88
合计	14,640,079,763.73	100.00	585,681,779.77	13,887,312,518.73	100.00	539,531,235.12

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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					合计	净值	币种	计提中	
	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	169,467,026.16	18,860,394.38	3,612,330.13	-	-	191,940,349.67	-	-	-	-	-	-	191,940,349.67	人民币	注1
正常风险组合	13,335,667,418.33	419,345,346.51	174,070,342.47	28,593,038.43	87,818,089.82	14,245,491,630.56	1,962,671,777.57	6,000,330.52	72,532,518.74	25,233,654.76	87,818,089.82	387,852,148.41	13,857,539,412.15	美元、港元	注2
单项计提信用损失准备	895,526.73	35,571,470.60	15,067,546.10	22,191,467.64	128,860,842.43	202,647,853.50	936,326.73	30,894,082.09	15,067,546.10	21,960,654.01	128,860,842.43	197,729,631.36	4,916,222.14	其他	
合计	13,706,070,970.22	473,777,211.49	192,750,918.70	50,781,831.07	216,698,932.25	14,640,079,763.73	1,972,057,043.30	36,994,569.61	87,620,064.64	47,194,508.77	216,698,932.25	585,681,779.77	14,054,337,983.96	-	-

注1: 本集团低风险组合的应收账款主要为对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性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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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: 期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	35,545,846.17	35,545,846.17	100.00	企业资金周转困难
单位2	23,981,211.48	23,981,211.48	100.00	涉诉
单位3	12,976,547.62	12,976,547.62	100.00	企业经营困难
单位4	9,419,633.80	9,419,633.80	100.00	涉诉
单位5	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6	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7	6,700,911.89	2,013,503.38	30.05	企业资金周转困难
单位8	6,204,569.75	6,204,569.75	100.00	企业破产清算
单位9	6,049,304.67	6,049,304.67	100.00	企业破产重组
单位10	5,805,996.58	5,805,996.58	100.00	涉诉
单位11	5,155,618.78	5,155,618.78	100.00	涉诉
其他	76,392,674.54	76,161,860.91	99.70	涉诉、纠纷等
合计	202,647,853.50	197,729,631.36	—	—

(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	191,940,349.67	—	—
合计	191,940,349.67	—	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)	13,955,012,764.84	1.45	202,347,685.09
1至2年(含2年)	174,070,342.47	41.68	72,552,518.74
2至3年(含3年)	28,590,363.43	88.26	25,233,854.76
3年以上	87,818,089.82	100.00	87,818,089.82
合计	14,245,491,560.56	—	387,952,148.41

(6) 应收账款信用损失准备的变动情况

项目	期初数	计提	本期变动金额			期末数
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期	539,531,235.12	55,260,698.27	11,997,131.63	-	2,886,978.01	585,681,779.77
上期	524,850,233.24	66,310,621.46	12,480,305.56	-	2,077,695.95	580,758,245.09

注：其他变动主要系外币报表折算、汇率变动的影响。

(7) 本期收回或转回的信用损失准备情况

单位名称	应收账款		确定原信用损失 准备的依据	收回或转回前	
	账面余额	收回或转回原因		累计已计提 信用损失准备金额	收回或转回金额
单位1	22,453,099.73	款项收回	涉诉	9,358,451.97	9,358,451.97
单位2	24,381,211.48	款项收回	涉诉	24,381,211.48	400,000.00
其他	2,910,164.22	款项收回	涉诉	2,896,013.28	2,238,679.66
合计	49,744,475.43	—	—	36,635,676.73	11,997,131.63

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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) 本期无实际核销的应收账款情况。
- (9) 本集团期末无持有本公司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	188,538,453.32	1年以内	2,733,807.57	1.29
单位2	客户	163,378,260.53	1年以内	2,368,984.78	1.12
单位3	客户	161,781,498.40	1年以内	2,345,831.73	1.11
单位4	客户	148,376,824.20	1年以内	2,151,463.95	1.01
单位5	客户	117,437,050.53	1年以内	1,747,090.24	0.80
合计	—	779,512,086.98	—	11,347,178.27	5.33

- (11) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (12) 本集团于2023年6月30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) 本集团期末无涉及政府补助的应收账款。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

种类	期末数	期初数
应收票据	541,312,730.75	476,847,200.59
其中：银行承兑汇票	541,312,730.75	476,847,200.59
合计	541,312,730.75	476,847,200.59

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) 本集团期末无因背书存在瑕疵等到期末承兑的银行承兑汇票。

(2) 本集团期末无已质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	372,667,946.35	—
合计	372,667,946.35	—

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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) 本集团期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。
- (5) 于2023年6月30日及2022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) 本集团本期无实际核销的应收票据。
- (7) 本集团期末无持有本公司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	期末数			期初数		
	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)	5,117,920,370.70	98.72	-	5,682,311,925.68	98.83	-
1至2年(含2年)	33,536,012.57	0.65	-	26,344,680.81	0.46	-
2至3年(含3年)	15,570,177.62	0.30	-	12,977,576.70	0.22	-
3年以上	16,932,124.17	0.33	-	28,046,449.20	0.49	-
合计	5,183,958,685.06	100.00	-	5,749,680,632.39	100.00	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	账龄	未结转原因
单位1	4,715,000.00	1至2年	业务未完成
单位2	2,261,212.99	3年以上	业务未完成
合计	6,976,212.99	—	—

(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
单位1	供应商	204,719,921.40	1年以内	3.95	业务未完成
陕西外运国铁物流有限公司	供应商	178,699,689.85	1年以内	3.45	业务未完成
单位2	供应商	119,750,170.02	1年以内	2.31	业务未完成
单位3	供应商	85,933,773.98	1年以内	1.66	业务未完成
单位4	供应商	69,304,249.16	1年以内	1.34	业务未完成
合计	—	658,407,804.41	—	12.71	—

(4) 本集团期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数	期初数
应收利息	1,084,922.77	1,736,849.64
应收股利	78,706,522.60	38,223,072.98
其他应收款项	1,912,104,467.81	1,821,868,463.69
合计	1,991,895,913.18	1,861,828,386.31

(1) 应收利息

1) 已到期可收取应收利息分类

项目	期末数	期初数
委托贷款	1,084,922.77	1,736,849.64
合计	1,084,922.77	1,736,849.64

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.	1,084,922.77	1年以内、1至6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	1,084,922.77	—	—	—

3) 本集团管理层认为, 于2023年6月30日之应收利息无需计提信用损失准备。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期初数	因合并范围 变更而增加	本期增加	本期减少	期末数	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	9,564,726.46	-	204,755,371.14	164,271,921.52	50,048,176.08	—	—
其中：路凯国际控股有 限公司	-	-	94,500,000.00	45,833,850.00	48,666,150.00	已宣告未发放	否
沈阳恒路物流有 限公司	-	-	1,382,026.08	-	1,382,026.08	已宣告未发放	否
新疆新铁外物流有 限责任公司	5,168,041.35	-	-	5,168,041.35	-	—	—
上港外运集装箱仓 储服务有限公司	4,396,685.11	-	-	4,396,685.11	-	—	—
南方航空物流股份 有限公司	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	—	—
威海威东航运有 限公司	-	-	25,614,360.00	25,614,360.00	-	—	—
中外运沙伦氏物流 有限公司	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	—	—
宁波大港货柜有 限公司	-	-	6,190,082.07	6,190,082.07	-	—	—
上海通运国际物流 有限公司	-	-	2,464,607.15	2,464,607.15	-	—	—
宁波大港新世纪货 柜有限公司	-	-	2,404,295.84	2,404,295.84	-	—	—
南通江山中外运 港储有限公司	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	—	—
北京医链互通供应 链管理有限公司	-	-	700,000.00	700,000.00	-	—	—
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	38,223,072.98	-	204,755,371.14	164,271,921.52	78,706,522.60	—	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数			期初数		
	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)	1,393,467,901.40	67.41	8,236,373.19	1,315,839,116.28	66.66	2,083,673.83
1至2年(含2年)	257,905,196.90	12.47	1,866,543.94	318,020,799.75	16.11	10,457,435.26
2至3年(含3年)	137,156,516.90	6.63	11,750,273.60	72,793,048.11	3.69	3,917,391.92
3年以上	278,929,060.98	13.49	133,501,017.64	267,263,345.67	13.54	135,589,345.11
合计	2,067,458,676.18	100.00	155,354,208.37	1,973,916,309.81	100.00	152,047,846.12

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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	币种	计提理由		
	10天内	10天至1年	1年至2年	2年至5年	3年以上	合计	10天以内	10天至1年	1年至2年	2年至5年					3年以上	合计
低风险组合	1,001,859,026.16	236,200,916.19	282,578,946.71	123,889,462.63	145,428,043.34	1,790,086,865.03	-	-	-	-	-	-	1,790,086,865.03	人民币	注1	
正常风险组合	143,447,837.10	9,696,372.95	5,126,250.19	3,232,372.46	100,785,844.76	262,388,677.46	5,594,465.65	378,153.54	1,895,561.79	100,785,844.76	110,820,674.66	152,038,102.78	152,038,102.78	美元、港元、其他	注2	
单项计提信用损失准备的其他应收款项	1,763,749.00	500,000.00	200,000.00	9,854,711.81	32,715,172.88	45,033,633.69	1,763,749.00	500,000.00	9,854,711.81	32,715,172.88	45,033,633.69	-	-	-	其他	单项减值
合计	1,147,070,612.26	246,397,289.14	287,905,196.90	137,156,816.90	278,929,060.98	2,067,438,676.18	7,339,214.65	878,156.54	11,750,273.60	133,591,017.64	155,354,208.37	1,912,104,467.81	-	-	-	-

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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: 期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	9,654,711.81	9,654,711.81	100.00	预计无法收回
单位2	7,494,860.58	7,494,860.58	100.00	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	1,873,645.14	1,873,645.14	100.00	涉诉
单位6	1,385,250.00	1,385,250.00	100.00	破产清算, 预计无法收回
单位7	1,266,533.14	1,266,533.14	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
单位8	1,242,000.00	1,242,000.00	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
单位9	1,070,326.07	1,070,326.07	100.00	涉诉
单位10	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	10,776,432.95	10,776,432.95	100.00	涉诉、业务纠纷等
合计	45,033,633.69	45,033,633.69	—	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数			期初数		
	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	1,282,223,085.11	90,508,744.87	1,191,714,340.24	1,192,838,816.88	92,263,454.17	1,100,575,362.71
政府补助	293,846,592.00	-	293,846,592.00	282,131,655.40	-	282,131,655.40
代垫款	152,516,338.82	30,122,799.29	122,393,539.53	188,793,930.44	23,931,441.76	164,862,488.68
关联方款项	114,901,945.26	-	114,901,945.26	101,089,579.93	-	101,089,579.93
赔偿款	15,112,881.09	8,476,524.20	6,636,356.89	17,201,448.49	8,655,121.13	8,546,327.36
备用金	10,920,148.30	-	10,920,148.30	4,342,498.36	-	4,342,498.36
其他	197,937,685.60	26,246,140.01	171,691,545.59	187,518,380.31	27,197,829.06	160,320,551.25
合计	2,067,458,676.18	155,354,208.37	1,912,104,467.81	1,973,916,309.81	152,047,846.12	1,821,868,463.69

4) 本期计提、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)	
期初余额	2,083,673.83	107,459,271.62	42,504,900.67	152,047,846.12
期初余额在本期:	—	—	—	—
- 转入第二阶段	-199,923.76	199,923.76	-	-
- 转入第三阶段	-	-2,024,618.93	2,024,618.93	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,022,990.34	-2,437,684.05	23,849.87	1,609,156.16
本期转回	-	-	-16,500.00	-16,500.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	65,883.78	1,151,058.09	496,764.22	1,713,706.09
期末余额	5,972,624.19	104,347,950.49	45,033,633.69	155,354,208.37

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期初数	计提	本期变动金额		其他变动	期末数
			收回或转回	转销或核销		
本期	152,047,846.12	1,609,156.16	16,500.00	-	1,713,706.09	155,354,208.37
上期	175,230,203.44	4,148,996.61	1,163,751.68	-	2,792,127.12	181,007,575.49

其中本期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	
				信用损失 准备金额	收回或转回金额
单位1	950,000.00	款项收回	涉诉	950,000.00	16,500.00
合计	950,000.00	—	—	950,000.00	16,500.00

6) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

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	期末数		期初数	
	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	2,543,575.23	-	288,708.00	-
合计	2,543,575.23	-	288,708.00	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

8) 按欠款方归集的期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	供应商	86,698,199.78	1年以内、1至2年	4.19	-	押金、保证金
单位2	非关联方	68,941,745.02	1年以内	3.33	-	政府补助
单位3	非关联方	58,521,400.99	1至2年、2至3年	2.83	-	政府补助
单位4	供应商	57,000,000.00	1年以内、1至2年	2.76	-	押金、保证金
单位5	非关联方	43,162,801.13	1年以内	2.09	-	政府补助
合计	—	314,324,146.92	—	15.20	-	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
单位1	物流业财政补助	68,941,745.02	1年以内	预计2023年9月底收回
单位2	物流业财政补助	58,521,400.99	1至2年、2至3年	预计2023年底收回
单位3	物流业财政补助	43,162,801.13	1年以内	预计2024年1月底收回
单位4	物流业财政补助	35,477,204.41	1年以内	预计2023年8月底收回 2,500万元，剩余部分 预计2023年10月底收 回
单位5	物流业财政补助	21,760,000.00	1年以内	预计2023年底收回
单位6	物流业财政补助	20,760,557.18	1年以内	预计2023年10月底收回
单位7	物流业财政补助	20,040,012.83	1年以内	预计2023年底收回149万 元，剩余部分预计 2024年底收回
其他	物流业财政补助	25,182,870.44	1年以内、1至2年	预计2023年底全部收回
合计		293,846,592.00		

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

10) 本集团本期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2023年6月30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) 本集团本期无预付款项转入其他应收款项的情况。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	32,206,043.08	2,995,950.82	29,210,092.26	32,639,854.69	2,995,950.82	29,643,903.87
库存商品(产成品)	17,312,005.16	2,640,675.10	14,671,330.06	20,939,286.20	2,045,443.29	18,893,842.91
周转材料(包装物、低值易耗品等)	16,862,365.98	-	16,862,365.98	16,923,513.39	-	16,923,513.39
合计	66,380,414.22	5,636,625.92	60,743,788.30	70,502,654.28	5,041,394.11	65,461,260.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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)	2,045,443.29	515,864.48	79,367.33	-	-	2,640,675.10
合计	5,041,394.11	515,864.48	79,367.33	-	-	5,636,625.92

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	12,325,000.00	13,957,417.55
合计	12,325,000.00	13,957,417.55

10. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣(认证)进项税	361,628,312.92	374,053,522.41
预缴税金	61,015,587.41	47,944,546.96
小计	422,643,900.33	421,998,069.37
减: 减值准备	-	-
合计	422,643,900.33	421,998,069.37

11. 长期应收款

(1) 长期应收款分类情况

项目	期末数			期初数			期末 折现率区间
	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	
应收联营、合营企业款项(注1)	46,220,000.00	-	46,220,000.00	48,820,000.00	-	48,820,000.00	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	—
合计	46,220,000.00	-	46,220,000.00	113,939,837.03	63,487,419.48	50,452,417.55	—
减: 一年内到期的部分	12,325,000.00	-	12,325,000.00	13,957,417.55	-	13,957,417.55	—
一年后到期的长期应收款	33,895,000.00	-	33,895,000.00	99,982,419.48	63,487,419.48	36,495,000.00	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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2023年6月30日, 该笔借款余额为1,772万元(2023年1月1日: 2,032万元), 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2023年6月30日, 该笔借款余额2,850万元(2023年1月1日: 2,850万元), 其中一年内到期的部分为712.50万元。

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。

至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, 该笔长期应收款已全额计提信用损失准备。本期, 该笔债权已履行本公司内部审批程序予以核销。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 本期计提、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)	
期初余额	-	-	63,487,419.48	63,487,419.48
期初余额在本期:	---	---	---	---
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	63,487,419.48	63,487,419.48
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(3) 本集团本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本集团于2023年6月30日无因长期应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期初数	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	期末数
对合营企业投资	4,087,727,429.39	-	50,000,000.00	-	802,337,866.11	1,265,862.85	4,941,331,158.35
对联营企业投资	4,452,309,918.23	-	70,996,379.67	-	241,996,016.60	11,900,285.56	4,777,202,600.06
小计	8,540,037,347.62	-	120,996,379.67	-	1,044,333,882.71	13,166,148.41	9,718,533,758.41
减：长期股权投资 减值准备	12,599,174.43	-	-	-	-	261,218.09	12,860,392.52
合计	8,527,438,173.19	-	120,996,379.67	-	1,044,333,882.71	12,904,930.32	9,705,673,365.89

第十节
财务报表附注2023年6月30日止期间
(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

被投资单位	投资成本	期初数	减值准备 期初金额	合并范围 变更影响	追加投资	减少投资	收益法下确认		其他综合收益调整	本期增减变动		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	期末数	减值准备 期末余额
							投资收益	减值损失		其他权益变动	其他权益变动						
合营企业			4,020,273.14		50,000,000.00		826,961,650.39			-1,384,739.22	23,558,985.06			1,265,862.85		4,941,331,156.35	4,020,273.14
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	69,144,505.07	2,019,203,938.80					781,728,613.20			73,401.84						2,801,009,923.94	
东莞集装港务有限公司	376,633,333.00	342,658,024.08					-7,323,714.20									334,728,309.88	
新陆桥(连云港)码头有限公司	132,885,576.46	215,020,143.22					4,990,411.39									220,010,554.61	
中外运新加坡(苏州)有限公司	105,691,247.29	169,867,925.40					6,005,137.73			61,858.94						175,734,922.07	
成都保税物流投资有限公司	95,000,000.00	124,503,083.70					1,888,970.65									126,391,054.35	
中外运-日新国际航运有限公司	55,518,981.25	113,144,891.63					12,287,489.31									125,432,480.94	
中外运沙托物流有限公司	82,570,000.00	124,088,313.18					6,413,716.46		10,000,000.00							120,452,031.64	
中国外运苏州物流中心有限公司	97,888,300.00	97,780,372.64					2,823,208.96									100,603,581.60	
上海通运国际物流有限公司	40,949,168.75	92,644,426.34					1,394,741.92		2,464,607.15							91,574,586.11	
沈阳金运汽车物流有限公司	100,000,000.00	90,616,283.03					-1,048,927.85			-1,500,000.00						88,067,355.18	
宁波大港货柜有限公司	49,855,251.00	61,022,028.68					2,061,044.64		6,190,082.07							56,902,991.25	
青岛董家口中外运物流有限公司	51,000,000.00	53,889,889.62					186,853.07									54,055,242.69	
中外运菲菲斯冷链物流有限公司(注1)	90,000,000.00	51,510,791.40			50,000,000.00		1,000,182.49									52,510,973.89	
曼德琳源顺科技有限责任公司(注1)	50,000,000.00	-					-8,832.14									49,991,167.86	
上海外运集装码头物流服务有限公司	30,000,000.00	44,974,755.39					3,944,258.71									46,919,014.10	
上海外运伊世达国际物流有限公司	56,285,343.25	46,216,115.89					-341,183.32									45,874,932.37	
中外运远世(上海)航空快递有限公司	19,911,240.00	38,618,294.74					3,980,042.20									42,578,336.94	
中外运远世(上海)航空快递有限公司	17,372,235.90	39,033,575.70					1,305,616.33									40,339,192.03	
江苏外运(连云港)发展股份有限公司	40,000,000.00	40,149,906.13					186,583.31									40,336,489.44	
MAX LOGISTICS FZCO.	31,170,670.04	29,065,068.31					422,957.60							949,112.53		30,437,156.44	
中外运国际冷链物流(上海)有限公司	32,500,000.00	29,152,253.21					-1,117,526.83									28,034,726.38	
中里外运(嘉兴)冷链物流有限公司	1,457,004.00	27,430,768.24					378,424.74									27,809,192.98	
大连日通外运物流有限公司	16,419,924.68	25,811,208.63					707,902.22									26,519,108.63	
宁波大港新世安货柜有限公司	19,815,780.28	23,500,986.84					1,878,069.89		2,404,256.84							22,234,533.22	
新嘉坡外运物流有限责任公司	5,100,000.00	15,466,926.00					2,285,163.90									17,344,956.89	
中国外运土耳其有限公司	1,040,119.70	15,008,767.14					1,794,113.83							31,670.50		17,337,601.54	
SNOWTRANS ALMA/DOU/MIDDLE EAST CO.LTD	5,618,348.95	9,890,990.07					-3,821,191.95									11,655,103.90	
上海联航冷链物流有限公司	15,000,000.00	11,889,057.77														8,077,865.82	
唐山港中外运船务代理有限公司	2,500,000.00	6,449,495.80					916,745.99									7,366,241.79	
中越外运物流有限公司	2,557,495.36	4,688,602.91					810,022.77							170,465.05		5,679,170.73	
南通江山中外运仓储有限公司	2,500,000.00	5,337,037.80					483,019.56		1,500,000.00							4,320,057.36	
其他	102,847,509.07	119,482,659.20	4,020,273.14				886,673.91		700,000.00					114,594.77		119,706,127.88	4,020,273.14

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期初数	减值准备 期初金额	合并范围 变更影响	追加投资	减少投资	权益法下确认		宣告分配的 股利利润	计提减值准备	外币报表 折算影响数	其他	期末数	减值准备 期末余额
							投资收益	其他综合收益						
联营企业														
深圳国际供应链有限公司	3,683,202,042.57	4,452,300,918.23	8,578,901.20	-	70,986,379.67	-	206,763,980.23	156,546,389.24	121,496,380.08	-	11,900,265.56	-	4,777,202,600.06	8,840,119.38
招商局新加坡投资有限公司	2,012,021,379.89	2,494,817,388.67	-	-	-	-	103,463,406.57	156,546,389.24	94,500,000.00	-	-	-	2,660,327,175.48	-
招商局新加坡投资有限公司	351,326,381.51	380,464,122.16	-	-	-	-	9,277,710.32	-	-	-	10,803,993.20	-	410,556,825.68	-
深圳海星重工发展有限公司	442,856,642.42	374,146,413.48	-	-	-	-	15,157,099.06	-	-	-	-	-	389,303,512.54	-
江苏江阴港口集团股份有限公司	59,319,000.00	335,327,238.71	-	-	-	-	41,660,773.38	-	-	-	-	-	376,888,012.07	-
威海威东航空有限公司	206,722,802.90	257,088,863.24	-	-	-	-	31,865,492.67	-	25,614,360.00	-	-	-	283,169,965.91	-
武汉港集装箱有限公司	127,189,594.38	182,319,212.69	-	-	-	-	3,205,760.21	-	-	-	-	-	185,707,588.11	-
上海普文仓储有限公司	78,173,640.00	79,017,821.64	-	-	-	-	766,889.38	-	-	-	-	-	79,783,719.02	-
浙江海港长兴投资有限公司	56,100,000.00	57,298,423.38	-	-	-	-	5,016,170.23	-	-	-	-	-	62,316,592.61	-
普鲁纳科技有限公司	49,000,000.00	47,382,317.13	-	-	-	-	-1,797,928.98	-	-	-	-	-	45,584,388.55	-
马鞍山港口有限公司	21,000,000.00	30,976,637.55	-	-	-	-	629,639.82	-	-	-	-	-	31,606,277.37	-
上海大宗商品供应链有限责任公司(注2)	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	16,167.59	-	-	-	-	-	30,016,167.59	-
Eurasian Rail Gateway Closed Joint-Stock Company	19,080,978.81	20,247,719.05	-	-	-	-	-26,694.37	-	-	-	725,292.01	-	20,946,006.69	-
沈阳富运冷链物流有限公司	20,000,000.00	20,336,364.50	-	-	-	-	335,461.61	-	-	-	-	-	20,671,826.11	-
山东港航中远供应链发展有限公司(注3)	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-	749,316.10	-	-	-	-	-	18,749,316.10	-
晋农供应链(扬州)有限公司(注4)	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
北京鸿禧科技有限公司	4,000,000.00	8,460,308.60	-	-	-	-	-1,294,290.57	-	-	-	-	-	7,166,018.03	-
中外运丹拓(成都)有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00	-	-	-	-	-4,312,719.64	-	-	-	-	-	6,937,280.36	-
其他	167,687,832.66	153,197,448.43	8,578,901.20	-	12,986,379.67	-	2,270,003.47	-	1,382,026.08	-	371,000.35	-	167,452,805.84	8,840,119.38
合计	5,482,027,055.62	6,540,037,347.62	12,599,174.43	-	120,986,379.67	-	1,033,724,979.82	156,546,389.24	144,755,371.14	-	13,166,148.41	-	9,716,533,736.41	12,880,392.32

注1: 易能新能源源科技有限公司由本公司与中国电力国际发展有限公司于2023年3月20日投资设立, 注册资本20,000万元, 本公司认缴出资10,000万元, 持股比例50%。截止2023年6月30日, 本公司实际出资5,000万元。根据易能新能源源科技有限公司章程, 本公司能够对其实施共同控制, 采用权益法核算。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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2: 上海大宗商品仓单登记有限责任公司由本公司与中国物流集团有限公司、中远海运物流供应链有限公司、上海国际港务(集团)股份有限公司、山东省港口集团有限公司等9家公司于2022年12月22日投资设立, 注册资本30,000万元, 本公司持股比例10%。根据上海大宗商品仓单登记有限责任公司章程, 本公司能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

注3: 山东港航中外运供应链发展有限公司由本集团之子公司中国外运华中有限公司(以下简称外运华中公司)与山东港口航运集团有限公司于2022年12月30日投资设立, 注册资本5,000万元, 外运华中公司认缴出资2,450万元, 持股比例49%。截止2023年6月30日, 外运华中公司实际出资1,800万元。根据山东港航中外运供应链发展有限公司章程, 外运华中公司能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

注4: 首农供应链科技(成都)有限公司由本集团之子公司中外运冷链物流有限公司(以下简称外运冷链公司)与北京水产集团有限公司、北京久恒创新投科技股份有限公司于2023年4月27日投资设立, 注册资本10,000万元, 外运冷链公司认缴出资1,000万元, 持股比例10%。根据首农供应链科技(成都)有限公司章程, 外运冷链公司能够对其实施重大影响, 采用权益法核算。

(3) 长期股权投资减值准备变动如下

项目	期初数	合并范围 变更影响	本期增加	本期减少		外币报表 折算影响数	期末数
				减少数	减少原因		
北京招商科学城房地产开发有限公司	5,748,385.50	-	-	-	-	175,032.00	5,923,417.50
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	1,463,225.40	-	-	-	-	44,553.60	1,507,779.00
北京顺港服装辅料有限公司	1,367,290.39	-	-	-	-	41,632.49	1,408,922.88
合计	12,599,174.43	-	-	-	-	261,218.09	12,860,392.52

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润	被投资单位
											本期归属于 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	国际快递	1,450万美元	50.00	50.00	8,579,377,543.01	2,977,365,695.13	5,602,011,847.88	10,187,820,238.86	1,566,213,306.25	1,566,213,306.25
合计	—	—	—	—	—	8,579,377,543.01	2,977,365,695.13	5,602,011,847.88	10,187,820,238.86	1,566,213,306.25	1,566,213,306.25

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数/本期数 中外运 - 敦豪国际航空 快件有限公司	期初数/上期数 中外运 - 敦豪国际航空 快件有限公司
流动资产	7,361,447,018.75	6,165,005,133.27
非流动资产	1,217,930,524.26	1,287,892,903.81
资产合计	8,579,377,543.01	7,452,898,037.08
流动负债	2,584,942,255.08	2,982,198,126.33
非流动负债	392,423,440.05	432,292,093.16
负债合计	2,977,365,695.13	3,414,490,219.49
净资产	5,602,011,847.88	4,038,407,817.59
归属于母公司所有者的净资产	5,602,011,847.88	4,038,407,817.59
按持股比例计算的净资产份额	2,801,005,923.94	2,019,203,908.80
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	2,801,005,923.94	2,019,203,908.80
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	10,187,820,238.86	10,089,472,951.38
财务费用	-18,399,960.39	-47,090,706.52
所得税费用	503,126,974.49	619,812,609.10
净利润	1,566,213,306.25	1,858,455,915.85
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,566,213,306.25	1,858,455,915.85
本期收到来自合营企业的股利	-	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润	被投资单位 本期归属于 母公司所有者 的净利润
联营企业											
路凯国际控股有限公司	英属维尔京群岛	托盘租赁	101美元	45.00	45.00	9,287,395,966.01	4,430,980,541.16	4,856,415,424.85	1,105,925,401.51	230,368,639.75	225,498,084.87
合计						9,287,395,966.01	4,430,980,541.16	4,856,415,424.85	1,105,925,401.51	230,368,639.75	225,498,084.87

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数/本期数 路凯国际控股 有限公司	期初数/上期数 路凯国际控股 有限公司
流动资产	1,702,356,889.64	1,848,253,096.07
非流动资产	7,585,039,076.37	6,393,398,560.44
资产合计	9,287,395,966.01	8,241,651,656.51
流动负债	1,119,251,784.23	852,623,763.46
非流动负债	3,311,728,756.93	3,335,209,040.23
负债合计	4,430,980,541.16	4,187,832,803.69
净资产	4,856,415,424.85	4,053,818,852.82
归属于母公司所有者的净资产	4,468,647,513.89	4,053,818,852.82
按持股比例计算的净资产份额	2,010,891,381.25	1,824,218,483.77
调整事项	639,435,794.23	660,598,884.90
- 商誉	-	-
- 内部交易未实现利润	-	-
- 其他	639,435,794.23	660,598,884.90
对联营企业权益投资的账面价值	2,650,327,175.48	2,484,817,368.67
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,105,925,401.51	982,526,773.41
财务费用	67,761,766.26	43,854,246.79
所得税费用	129,468,016.78	94,232,444.58
净利润	230,368,639.75	211,494,276.96
归属于母公司所有者的净利润	225,498,084.87	211,494,276.96
其他综合收益	105,631,957.32	57,245,191.29
综合收益总额	336,000,597.07	268,739,468.25
本期收到来自联营企业的股利	45,833,850.00	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数/ 本期数	期初数/ 上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,136,304,961.27	2,064,503,247.45
下列各项按持股比例的合计数	—	—
净利润	45,232,977.09	57,858,827.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	45,232,977.09	57,858,827.00
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,118,035,305.20	1,958,913,648.27
下列各项按持股比例的合计数	—	—
净利润	103,299,980.66	98,024,321.65
其他综合收益	-	11,210,851.06
综合收益总额	103,299,980.66	109,235,172.71

(9) 于2023年6月30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	本期未确认 的损失 (或本期分享 的净利润)	本期末累积 未确认的损失
招商中外运(深圳)产业创新私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	-3,002,922.84	-	-
合计	-3,002,922.84	-	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数	期初数	股利收入
其他权益工具投资 - 上市公司权益工具投资	——	23,769,079.28	30,576,728.20	-
其中: 中国国际航空股份有限公司	战略目的持有	23,769,079.28	30,576,728.20	-
合计	——	23,769,079.28	30,576,728.20	-

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国国际航空股份有限公司	-	11,769,155.76	-	-	战略目的持有	——

(3) 本集团本期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	期末数	期初数
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	684,928,055.38	708,417,806.54
其中: 权益工具投资	684,928,055.38	708,417,806.54
合计	684,928,055.38	708,417,806.54

注: 于2023年6月30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112,485,100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43,589,189.50元; 对沈阳空港物流有限公司的投资14,930,000元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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			
期初数	2,621,915,550.21	144,548,536.20	2,766,464,086.41
本期购置	59,217.31	-	59,217.31
固定资产转为投资性房地产	19,313,510.48	-	19,313,510.48
无形资产转为投资性房地产	-	822,903.79	822,903.79
本期处置	1,042,664.00	-	1,042,664.00
自投资性房地产转入固定资产	4,015,594.66	-	4,015,594.66
外币报表折算影响数	68,321,691.97	-	68,321,691.97
期末数	2,704,551,711.31	145,371,439.99	2,849,923,151.30
二、累计折旧及累计摊销			
期初数	442,425,257.64	47,441,832.60	489,867,090.24
本期计提额	45,093,888.27	1,711,028.85	46,804,917.12
固定资产转为投资性房地产	10,435,039.16	-	10,435,039.16
无形资产转为投资性房地产	-	161,673.81	161,673.81
本期处置	861,330.43	-	861,330.43
自投资性房地产转入固定资产	2,787,183.64	-	2,787,183.64
外币报表折算影响数	11,094,956.98	-	11,094,956.98
期末数	505,400,627.98	49,314,535.26	554,715,163.24
三、减值准备			
期初数	3,138,161.54	-	3,138,161.54
期末数	3,187,573.30	-	3,187,573.30
四、净额			
期初数	2,176,352,131.03	97,106,703.60	2,273,458,834.63
期末数	2,195,963,510.03	96,056,904.73	2,292,020,414.76

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

(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	24,153,042.57	正在办理
中外运(长春)物流有限公司办公楼	4,146,456.23	正在办理
中外运物流睦南道98号房屋	585,002.65	正在办理
合计	28,884,501.45	——

16. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	14,573,514,686.31	14,751,953,338.67
固定资产清理	179.49	51,132.07
合计	14,573,514,865.80	14,752,004,470.74

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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					
期初数	14,462,050,835.91	1,847,402,260.81	1,472,372,198.95	6,715,659,248.97	24,497,484,544.64
合并范围变更之影响	-	-	-	-	-
本期购置	12,569,491.02	1,021,852.35	81,956,206.66	120,631,372.97	216,178,923.00
本期在建工程转入	53,639,404.88	71,506,177.02	-	15,960,235.07	141,105,816.97
本期投资性房地产转入	4,015,594.66	-	-	-	4,015,594.66
本期处置、报废	12,319,288.75	29,448.77	47,448,956.35	81,965,690.44	141,763,384.31
重分类	22,211,064.86	-5,223,376.14	-364,273.44	-16,623,415.28	-
本期转为投资性房地产	19,313,510.48	-	-	-	19,313,510.48
其他减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	17,685,150.74	25,879.56	23,415,574.52	59,941,469.11	101,068,073.93
期末数	14,540,538,742.84	1,914,703,344.83	1,529,930,750.34	6,813,603,220.40	24,798,776,058.41
二、累计折旧					
期初数	4,449,697,437.63	600,812,486.87	967,792,623.43	3,454,331,684.14	9,472,634,232.07
合并范围变更之影响	-	-	-	-	-
本期计提额	258,764,773.50	31,340,252.57	66,209,649.65	207,673,821.29	563,988,497.01
本期投资性房地产转入	2,787,183.64	-	-	-	2,787,183.64
本期处置、报废	9,644,399.99	16,219.89	36,813,162.22	73,766,532.05	120,240,314.15
重分类	6,530,681.46	-1,904,061.25	-1,545,926.01	-3,080,694.20	-
本期转为投资性房地产	10,435,039.16	-	-	-	10,435,039.16
其他减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	3,294,478.16	1,133.83	9,528,843.87	26,748,114.43	39,572,570.29
期末数	4,700,995,115.24	630,233,592.13	1,005,172,028.72	3,611,906,393.61	9,948,307,129.70
三、减值准备					
期初数	253,909,451.98	-	18,747,270.32	240,251.60	272,896,973.90
期末数	257,966,720.48	-	18,747,270.32	240,251.60	276,954,242.40
四、净额					
期初数	9,758,443,946.30	1,246,589,773.94	485,832,305.20	3,261,087,313.23	14,751,953,338.67
期末数	9,581,576,907.12	1,284,469,752.70	506,011,451.30	3,201,456,575.19	14,573,514,686.31
期末已抵押之资产净额	173,396,425.34	-	-	-	173,396,425.34

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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) 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本期处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	3,212,410,279.34	——
2.期末暂时闲置的固定资产原值	22,220,397.46	——
3.本期处置、报废固定资产情况	——	——
(1)本期处置、报废固定资产原值	141,763,384.31	——
(2)本期处置、报废固定资产净值	21,523,070.16	——
(3)本期处置、报废固定资产处置损益	13,112,910.36	——

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	15,629,274.42	10,062,542.87	-	5,566,731.55	——
机器设备、家具、器具 及其他设备	6,591,123.04	5,751,639.49	-	839,483.55	——
合计	22,220,397.46	15,814,182.36	-	6,406,215.10	——

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	737,816,106.27
合计	737,816,106.27

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末账面价值	期初账面价值	备注
中外运物流广西有限公司仓库	208,402,457.84	212,066,002.40	正在办理
云南公司分发中心	171,742,237.51	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	140,502,737.96	142,702,696.70	正在办理
东北区域物流中心仓库	76,481,976.88	78,379,850.14	存在拆迁事宜暂缓办理
哈尔滨分发中心二期	76,176,536.25	77,918,992.41	正在办理
中外运(长春)物流有限公司0号仓库	40,592,747.03	41,256,585.28	正在办理
中外运(郑州)空港物流有限公司办公楼	35,480,036.43	36,292,958.43	未验收通过
天竺空港物流园1号办公楼	34,884,781.69	36,081,383.94	正在办理
浦东国际机场仓储项目	33,690,668.22	35,976,756.30	正在办理
长春分发中心1号仓库主体	32,869,706.37	33,525,885.69	正在办理
荣成7-11号仓库及办公楼	31,788,474.18	32,732,659.80	正在办理
长春分发中心7号仓库主体	30,143,442.72	30,742,980.48	正在办理
长春分发中心3号仓库主体	27,876,928.55	28,410,408.71	正在办理
招商局物流集团青岛物流中心1#仓库	25,644,736.48	26,071,026.94	还未竣工结算
长春分发中心5号仓库主体	24,453,094.07	24,934,051.01	正在办理
招商局物流集团青岛物流中心3#仓库	24,453,411.91	24,859,899.07	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心2#仓库	23,953,737.75	24,365,611.95	还未竣工结算
成都339大楼C座11层项目	23,634,770.73	24,263,603.97	正在办理
中外运(长春)物流有限公司办公楼	23,992,003.46	23,843,018.16	正在办理
招商局物流集团长春仓库配套1	22,780,066.24	23,199,553.12	正在办理
中外运(长春)物流有限公司5号仓库	21,482,730.63	21,915,698.10	正在办理
中外运(郑州)空港物流有限公司1号库	21,423,216.43	21,854,861.29	未验收通过
中外运(长春)物流有限公司1号仓库	20,603,299.78	21,037,544.09	正在办理
招商局物流集团青岛物流中心4#仓库	20,364,575.26	20,703,094.00	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心综合楼	19,081,744.60	19,482,355.78	还未竣工结算
招商局物流集团青岛物流中心5#仓库	18,512,985.40	18,820,725.34	还未竣工结算
芜湖三山港口仓库	17,958,857.63	18,342,109.07	正在办理
中外运(长春)物流有限公司3号仓库	15,914,733.90	16,315,970.64	正在办理
芜湖三山港口联检大楼及宿舍楼	15,531,589.17	15,965,241.15	正在办理
南京中外运国际物流02栋仓库	13,225,832.88	13,667,834.22	存在拆迁事宜暂缓办理
南京中外运国际物流01栋仓库	13,041,752.01	13,478,090.07	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	12,833,275.88	12,943,621.33	正在办理
中外运(郑州)空港物流有限公司2号库	12,078,727.54	12,310,038.28	未验收通过
南京中外运国际物流4号仓库	11,247,918.41	11,704,564.67	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	11,195,806.08	11,410,208.64	未验收通过
南京中外运国际物流3号仓库	9,491,627.50	9,876,971.32	存在拆迁事宜暂缓办理
芜湖三山港口候工楼	6,918,721.01	7,114,689.83	正在办理
招商局物流集团长春一期综合楼	6,582,359.93	6,710,615.39	正在办理
其他	38,271,391.97	42,591,380.78	——
合计	1,415,305,698.28	1,448,419,953.66	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
机器设备、家具、器具及其他设备	179.49	51,132.07
合计	179.49	51,132.07

17. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
在建工程	1,196,398,964.00	795,865,087.48
工程物资	-	-
合计	1,196,398,964.00	795,865,087.48

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中外运临港国际物流中心项目	204,688,807.15	-	204,688,807.15	254,876.38	-	254,876.38
连云港上合物流园项目	194,260,695.53	-	194,260,695.53	184,147,298.49	-	184,147,298.49
中国外运物流发展合肥供销物流园	173,108,843.74	-	173,108,843.74	102,666,584.88	-	102,666,584.88
陕西公司分发中心	144,614,347.84	-	144,614,347.84	143,262,294.28	-	143,262,294.28
嘉兴海盐物流中心项目	78,031,227.47	-	78,031,227.47	11,616,472.96	-	11,616,472.96
综合保税区仓储项目	53,754,920.47	-	53,754,920.47	53,094,477.29	-	53,094,477.29
太仓港保税区综合物流园项目	52,127,778.09	-	52,127,778.09	7,518,531.54	-	7,518,531.54
中外运国际集运物流中心项目	44,341,913.59	-	44,341,913.59	44,341,913.59	-	44,341,913.59
日照智慧物流园	32,112,501.07	-	32,112,501.07	31,361,400.48	-	31,361,400.48
芜湖三山港码头传输系统改扩建项目	27,859,803.79	-	27,859,803.79	21,451,366.86	-	21,451,366.86
外运华南佛山三水港购置远控龙门吊项目	23,697,018.47	-	23,697,018.47	8,821,659.70	-	8,821,659.70
胶州智慧物流仓库	18,078,792.06	-	18,078,792.06	4,620,489.47	-	4,620,489.47
上海基地办公楼装修和仓库改造	20,576,030.78	-	20,576,030.78	12,651,176.44	-	12,651,176.44
青岛有色矿产合成集散中心	18,835,079.74	-	18,835,079.74	2,735,864.66	-	2,735,864.66
新疆甘泉堡分发中心	12,574,749.89	-	12,574,749.89	12,574,749.89	-	12,574,749.89
中国外运中东有限责任公司 SHEIN项目	10,306,467.07	-	10,306,467.07	9,953,557.23	-	9,953,557.23
金华中外运国际物流中心二期	5,725,407.15	-	5,725,407.15	17,689,558.09	-	17,689,558.09
码头岸线500日改扩建申报项目	-	-	-	52,732,533.67	-	52,732,533.67
码头扩建工程项目	-	-	-	14,947,772.88	-	14,947,772.88
南城新仓项目	117,675.48	-	117,675.48	8,453,958.34	-	8,453,958.34
其他工程	81,686,904.62	100,000.00	81,586,904.62	51,068,550.36	100,000.00	50,968,550.36
合计	1,196,498,964.00	100,000.00	1,196,398,964.00	795,965,087.48	100,000.00	795,865,087.48

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期变动情况

项目	预算数	期初数	本期增加	合并范围 变更影响	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
中外运临港国际物流中心项目	1,142,196,300.00	254,876.38	204,433,930.77	-	-	-	204,688,807.15	17.92	-	-	-	-	自有资金
连云港上合物流园项目	375,000,000.00	184,147,298.49	10,113,397.04	-	-	-	194,260,695.53	69.42	95.00	-	-	-	自有资金
中国外运物流发展合肥 供销物流园	322,510,000.00	102,666,584.88	70,442,258.86	-	-	-	173,108,843.74	53.68	53.68	611,491.20	611,491.20	3.20	借款、自有 资金
陕西公司分发中心	489,430,000.00	143,282,294.28	1,352,053.56	-	-	-	144,614,347.84	95.27	95.27	25,498,101.84	-	-	借款、自有 资金
嘉兴海盐物流中心项目	467,203,400.00	11,616,472.96	66,414,754.51	-	-	-	78,031,227.47	29.82	25.00	-	-	-	自有资金
太仓保税港区综合物流 园项目	436,318,300.00	7,518,631.54	44,609,246.55	-	-	-	52,127,778.09	11.95	30.00	-	-	-	自有资金
码头岸线600亩改扩建 项目	86,450,315.65	52,732,633.67	392,748.82	-	53,125,282.49	-	-	79.95	100.00	-	-	-	自有资金
中外运成都青白江冷链 物流园项目	298,129,500.00	-	36,219,305.74	-	36,219,305.74	-	-	100.00	100.00	2,709,151.39	-	-	借款、自有 资金
码头扩建工程项目	19,000,000.00	14,947,772.88	-	-	14,947,772.88	-	-	78.67	100.00	-	-	-	自有资金
金华中外运国际物流中心二期	24,600,000.00	17,689,658.09	35,849.06	-	12,000,000.00	-	5,725,407.15	72.05	68.00	-	-	-	自有资金
南城新仓项目	35,100,000.00	8,453,958.34	-	-	8,336,282.86	-	117,675.48	24.09	24.09	-	-	-	自有资金
合计	3,685,937,815.65	543,289,881.51	434,013,544.91	-	124,628,643.97	-	882,674,782.45	-	-	28,818,744.43	611,491.20	-	-

(4) 本集团本期未计提在建工程减值准备。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	汽车及船舶	机器设备、家具、 器具及其他设备	其他	合计
一、原值							
期初数	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
合并范围变更影响	-	-	-	-	-	-	-
本期新增额	158,986,682.01	10,460,583.92	-	857,919.06	3,784,316.43	4,248,536.33	178,338,037.75
本期减少额(注)	314,636,271.69	-	-	1,973,845.98	11,706,105.51	628,919.67	328,945,142.85
外币报表折算影响数	36,183,885.87	-	-	45,839.37	28,433.27	-29,097.55	36,229,060.96
期末数	4,512,512,899.75	52,596,251.78	-	2,950,763.80	14,438,341.54	20,768,150.77	4,603,266,407.64
二、累计折旧							
期初数	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
合并范围变更影响	-	-	-	-	-	-	-
本期计提额	370,687,656.69	3,684,960.51	-	850,950.73	2,664,626.10	2,787,568.18	380,675,762.21
本期减少额(注)	300,874,728.25	-	-	2,085,520.98	9,814,610.85	560,694.20	313,335,554.28
外币报表折算影响数	14,662,408.29	-	-	23,449.34	28,328.74	87,590.75	14,801,777.12
期末数	1,863,333,923.68	8,144,055.74	-	2,225,936.21	5,315,665.09	5,260,866.12	1,884,280,446.84
三、减值准备							
期初数	-	-	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-	-	-
四、净额							
期初数	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
期末数	2,649,178,976.07	44,452,196.04	-	724,827.59	9,122,676.45	15,507,284.65	2,718,985,960.80

注：本期使用权资产原值、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所致。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为337,317,955.47元(上期: 302,734,418.23元)、低价值资产租赁费用为7,870,829.45元(上期: 8,626,626.00元)。

本集团租赁条款无可变租赁付款额的约定。本期与租赁相关的总现金流出为738,922,381.79元(上期: 679,042,026.62元)。

19. 无形资产

项目	摊销年限	期初数	合并范围变更 之影响	本期增加	本期减少(注1)	重分类	外币报表 折算影响数	期末数
一、原价合计	—	8,504,414,116.05	-	7,379,952.53	31,203,391.45	-	81,756,842.28	8,562,347,519.41
其中：土地使用权	20至99年	6,972,023,269.74	-	42,454.40	26,738,909.72	-	53,104,609.15	6,998,431,423.57
商标权	10年	5,007,651.46	-	-	-	-	-	5,007,651.46
软件	5年	898,126,855.00	-	6,699,596.36	4,464,481.73	-	1,405,911.11	901,766,880.74
客户关系	9年、10年	520,532,840.90	-	-	-	-	27,230,872.42	547,763,713.32
其他	5年、8年	108,724,498.95	-	637,901.77	-	-	15,449.60	109,377,850.32
二、累计摊销额合计	—	2,183,871,417.52	-	149,186,523.99	13,393,400.97	-	16,214,883.93	2,335,879,424.47
其中：土地使用权	20至99年	1,407,835,433.46	-	72,142,974.78	9,311,722.36	-	4,767,929.53	1,475,434,615.41
商标权	10年	5,051.11	-	765.12	-	-	-	5,816.23
软件	5年	594,556,880.71	-	46,361,319.33	4,081,678.61	-	1,072,875.61	637,909,397.04
客户关系	9年、10年	153,955,113.55	-	30,375,099.79	-	-	10,369,718.18	194,699,931.52
其他	5年、8年	27,518,938.69	-	306,364.97	-	-	4,360.61	27,829,664.27
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	—	6,261,628,741.76	—	—	—	—	—	6,167,554,138.17
其中：土地使用权	20至99年	5,560,300,436.28	—	—	—	—	—	5,519,109,408.16
商标权	10年	2,600.35	—	—	—	—	—	1,835.23
软件	5年	303,568,974.29	—	—	—	—	—	263,857,483.70
客户关系	9年、10年	366,577,727.35	—	—	—	—	—	353,063,781.80
其他	5年、8年	31,179,003.49	—	—	—	—	—	31,521,629.28

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

注1：无形资产原价、累计摊销额本期减少主要系土地使用权出售以及软件报废导致。

(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	20,810,190.79	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	5,872,818.88	正在与政府协商办理
合计	26,683,009.67	——

20. 开发支出

项目	期初数	合并范围		本期增加		本期减少		外币报表		期末数
		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	其他	折算影响数		
外运启航	25,365,901.32	-	5,008,382.75	-	-	-	-	-	-	30,374,284.07
LLCT	11,864,790.80	-	8,884,709.97	-	-	-	-	-	-	20,749,500.77
数据服务代理项目	15,466,973.94	-	-	3,582,627.88	-	-	-	-	-	19,049,601.82
网络货运迭代升级项目(二期)	2,874,024.21	-	3,714,683.90	-	-	-	-	-	-	6,588,708.11
数据自动驾驶技术应用项目	2,292,452.77	-	-	2,311,865.31	-	-	-	-	-	4,604,318.08
GTS系统设备开发及升级改造	2,929,811.24	-	-	556,981.12	-	-	-	-	-	3,486,792.36
应急指挥中心建设	2,016,421.76	-	-	13,253.25	-	-	-	-	-	2,029,675.01
信息控制管理系统	1,804,974.86	-	-	11,449.99	-	-	-	-	-	1,816,424.85
双碳技术应用项目	1,573,584.86	-	-	13,325.14	-	-	-	-	-	1,586,910.00
业务操作系统技术研发项目	-	-	-	1,383,962.25	-	-	-	-	-	1,383,962.25
城配服务平台(一期)项目	1,273,584.90	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	1,256,603.77	-	-	-	-	-	-	-	-	1,256,603.77
会展物流管理系统	1,227,350.95	-	-	-	-	-	-	-	-	1,227,350.95
其他	6,626,217.48	-	6,448,218.94	2,694,745.37	1,928,082.73	-	-	-	-	13,841,099.06
合计	76,572,692.86	-	24,055,995.56	10,568,210.31	1,928,082.73	-	-	-	-	109,268,816.00

注：开发支出本期增加中其他项主要为本集团委托外部研发的投入。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

20. 开发支出(续)

于2023年6月30日, 本集团经评估后认为无需就开发支出计提减值准备。

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为57.23%。

21. 商誉

(1) 商誉明细

被投资单位	形成来源	期初数	本期增加		本期减少		外币报表 折算影响数	期末数
			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)	非同一控制下企业合并	1,997,697,463.81	-	-	-	-	122,290,981.63	2,119,988,445.44
中外运物流南京有限公司	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	—	2,589,762,336.77	—	—	—	—	122,290,981.63	2,712,053,318.40
商誉减值准备	—	381,749,813.53	—	—	—	—	—	381,749,813.53
商誉净值合计	—	2,208,012,523.24	—	—	—	—	—	2,330,303,504.87

注: 外币报表折算影响数系期末欧元兑人民币汇率较期初变动导致。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(2) 商誉减值准备明细

被投资单位	期初数	合并范围 变更影响	本期计提	外币报表 折算影响数	本期减少	期末数
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

注：于2023年6月30日，本集团已经分摊商誉的金额重大的资产组或资产组组合的经营环境、策略和业绩表现较2022年12月31日的判断和预期未出现显著不利偏差，本集团判断前述已经分摊商誉的金额重大的资产组或资产组组合未出现减值或进一步减值迹象。

22. 长期待摊费用

项目	期初数	合并范围 变更影响	固定资产转入	本期增加	本期摊销	外币报表 折算影响数	其他减少	期末数	其他减少原因
资产装修改良	200,099,763.45	-	-	7,873,628.95	25,473,962.26	387,242.75	-	182,886,672.89	—
软件使用费	1,957,717.39	-	-	1,579.63	502,542.12	-	-	1,456,754.90	—
其他	52,837,641.99	-	-	12,474,770.80	10,253,628.94	236,425.14	-	55,295,208.99	—
合计	254,895,122.83	-	-	20,349,979.38	36,230,133.32	623,667.89	-	239,638,636.78	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数		期初数	
	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
租赁负债	675,459,050.30	2,806,334,513.32	715,865,083.41	2,995,708,611.81
未支付的工资	99,382,731.05	397,539,313.39	98,690,831.61	394,763,326.46
尚未经税务部门批准的 减值准备	66,950,489.17	270,257,058.45	61,036,000.41	246,115,850.30
其他非流动金融资产 公允价值变动	11,031,079.68	66,855,028.39	6,691,634.96	40,555,363.39
计提一次性住房补贴	5,570,751.63	22,283,006.52	5,570,751.63	22,283,006.52
可抵扣亏损	891,238.21	3,564,952.84	3,725,393.77	14,901,575.08
固定资产折旧	3,094,253.72	12,377,014.88	3,005,042.26	12,023,642.59
计提未决诉讼准备	2,056,500.00	8,226,000.00	2,955,301.00	11,821,204.00
其他可抵扣暂时性差异	60,935,775.50	257,831,256.26	58,978,944.03	250,854,070.00
合计	925,371,869.26	3,845,268,144.05	956,518,983.08	3,989,026,650.15

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	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,337,471,968.62	1,388,109,476.29
可抵扣亏损	2,381,471,417.52	2,349,947,242.02
合计	3,718,943,386.14	3,738,056,718.31

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数	备注
2023	-	343,267,607.39	—
2024	368,382,226.32	375,350,601.08	—
2025	419,316,546.95	420,543,748.26	—
2026	527,741,172.40	537,815,060.20	—
2027	632,004,038.29	672,970,225.09	—
2028	434,027,433.56	-	—
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	—
合计	2,381,471,417.52	2,349,947,242.02	—

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	647,743,933.97	2,718,985,960.80	693,302,706.27	2,915,505,989.99
企业合并取得资产的 公允价值调整	168,546,473.89	754,115,261.95	172,617,696.71	773,871,954.75
折旧和摊销	31,590,556.74	126,648,217.84	26,312,854.22	105,632,044.97
其他权益工具投资 公允价值变动	3,923,051.92	15,692,207.68	5,624,964.15	22,499,856.60
其他应纳税暂时性差异	1,611,578.97	6,925,875.94	1,688,344.33	7,263,763.76
合计	853,415,595.49	3,622,367,524.21	899,546,565.68	3,824,773,610.07

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	-658,943,223.12	266,428,646.14	-704,791,420.60	251,727,562.48
递延所得税负债	-658,943,223.12	194,472,372.37	-704,791,420.60	194,755,145.08

24. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
澜石港相关资产(注)	112,959,252.50	319,998,598.72
预付土地使用权款	108,434,081.46	56,013,050.27
预付工程设备款	101,332,673.13	51,071,682.89
小计	322,726,007.09	427,083,331.88
减: 减值准备	-	-
合计	322,726,007.09	427,083,331.88

注: 本集团之子公司中国外运华南有限公司(以下简称外运华南公司)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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数	受限原因
一、用于担保的资产	—	—	—
其中：货币资金	31,894,781.82	35,582,466.43	注1
投资性房地产	1,942,704,700.01	1,920,717,203.64	注2
固定资产	173,396,425.34	214,871,954.71	注4
无形资产	1,269,129,519.71	1,236,055,066.09	注2、注3、注4
二、其他原因	—	—	—
其中：货币资金	91,713,764.02	97,975,740.10	注1
其他非流动资产－澜石港相关资产	112,959,252.50	319,998,598.72	注5
合计	3,621,798,443.40	3,825,201,029.69	—

注1：期末使用权受限的货币资金详见附注九、1。

注2：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2023年6月30日，前述抵押所涉投资性房地产的账面价值为19.43亿元，所涉无形资产的账面价值为10.25亿元。

注3：本集团之子公司外运物流将账面价值为33,405,419.06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173,396,425.34元的固定资产和账面价值为210,300,941.83元的无形资产作为其长期借款抵押物。

注5：详见附注九、24。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期初数	合并范围 变更之影响	本期计提	本期转回	本期核销及转销	本期因出售转出	本期		外币报表折算或 汇率变动影响数	期末数
							其他增加	其他减少		
应收账款信用损失准备	539,531,235.12	-	55,260,698.27	11,997,131.63	-	-	272,518.28	-	2,614,459.73	585,681,779.77
其他应收款信用损失准备	152,047,846.12	-	1,609,156.16	16,500.00	-	-	-	-	1,713,706.09	155,354,208.37
存货跌价准备	5,041,394.11	-	515,864.48	-	-	-	-	-	79,367.33	5,636,625.92
长期应收款信用损失准备	63,487,419.48	-	-	-	63,487,419.48	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	12,599,174.43	-	-	-	-	-	-	-	261,218.09	12,860,392.52
投资性房地产减值准备	3,138,161.54	-	-	-	-	-	-	-	49,411.76	3,187,573.30
固定资产减值准备	272,896,973.90	-	-	-	-	-	-	-	4,057,268.50	276,954,242.40
在建工程减值准备	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	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	1,489,505,975.00	-	57,385,718.91	12,013,631.63	63,487,419.48	-	272,518.28	-	8,775,431.50	1,480,438,592.58

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数
信用借款	277,728,567.99	282,658,798.64
保证借款	300,095,833.33	300,105,416.67
抵押借款	-	-
合计	577,824,401.32	582,764,215.31

(2) 本集团期末无已到期未偿还的短期借款。

28. 应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	72,837,290.13
合计	-	72,837,290.13

29. 应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,560,575,698.77	97.62	13,543,617,301.79	97.64
1至2年(含2年)	187,591,491.37	1.35	170,898,177.76	1.23
2至3年(含3年)	51,986,143.59	0.37	49,504,731.19	0.36
3年以上	91,119,864.34	0.66	107,321,068.58	0.77
合计	13,891,273,198.07	100.00	13,871,341,279.32	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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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(续)

(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	28,472,660.23	1至2年、2至3年	未结算
单位2	21,099,182.49	1至2年、3年以上	未结算
单位3	15,763,768.11	1至2年	未结算
单位4	9,200,651.81	1至2年、3年以上	对方企业账户冻结
单位5	8,566,600.00	1至2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
单位6	6,384,140.15	1至2年	未结算
单位7	5,245,249.61	1至2年	未结算
合计	101,232,252.40	—	—

(3) 本集团期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。

30. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末数	期初数
代理及相关业务预收款	3,201,974,142.83	3,532,704,310.43
专业物流业务预收款	539,799,092.81	499,916,791.79
电商业务预收款	327,093,807.76	267,497,655.76
小计	4,068,867,043.40	4,300,118,757.98
减: 计入其他非流动负债的合同负债	—	—
合计	4,068,867,043.40	4,300,118,757.98

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)。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(续)

(2) 本期确认的包括在期初合同负债账面余额中的收入金额4,300,118,757.98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3,532,704,310.43元，专业物流业务预收款产生的合同负债499,916,791.79元，电商业务预收款产生的合同负债267,497,655.76元。

(3) 有关合同负债的定性和定量分析

于2023年6月30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4,068,867,043.40元(2023年1月1日：4,300,118,757.98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4,068,867,043.40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期内未发生重大变动。

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,113,095,447.37	3,231,271,515.88	3,668,166,242.82	1,676,200,720.43
二、离职后福利 - 设定提存计划	110,313,167.39	401,553,065.39	419,329,247.72	92,536,985.06
三、辞退福利	34,524,951.06	20,093,271.85	21,280,237.75	33,337,985.16
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	8,311,616.85	8,993,194.04	8,772,102.40	8,532,708.49
合计	2,266,245,182.67	3,661,911,047.16	4,117,547,830.69	1,810,608,399.14

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,016,614,632.36	2,526,883,475.79	2,945,614,359.98	1,597,883,748.17
二、职工福利费	560,271.59	98,022,868.98	98,055,771.78	527,368.79
三、社会保险费	10,997,644.11	170,462,628.89	173,395,231.14	8,065,041.86
其中: 医疗保险费	9,936,388.70	147,159,050.40	149,931,433.72	7,164,005.38
工伤保险费	443,145.58	11,373,936.98	11,434,530.57	382,551.99
生育保险	618,109.83	9,512,696.83	9,695,884.92	434,921.74
其他	-	2,416,944.68	2,333,381.93	83,562.75
四、住房公积金	5,738,638.50	197,448,446.13	197,722,071.13	5,465,013.50
五、工会经费和职工教育经费	46,339,883.58	42,262,657.17	44,744,033.44	43,858,507.31
六、短期带薪缺勤	-	25,095.48	25,095.48	-
七、短期利润分享计划	-	659,734.64	659,734.64	-
八、其他短期薪酬	32,844,377.23	195,506,608.80	207,949,945.23	20,401,040.80
合计	2,113,095,447.37	3,231,271,515.88	3,668,166,242.82	1,676,200,720.43

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	16,924,565.57	299,704,981.52	303,583,832.17	13,045,714.92
二、失业保险费	628,210.95	12,332,826.90	12,405,401.87	555,635.98
三、企业年金缴费	92,760,390.87	89,515,256.97	103,340,013.68	78,935,634.16
合计	110,313,167.39	401,553,065.39	419,329,247.72	92,536,985.06

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(续)

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期工资总额的5%，按照职工个人缴费基数8%分配至职工个人账户，职工个人月缴费基数为职工上期月平均工资(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：本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用389,220,238.49元及12,332,826.90元(上期：354,128,316.04元及11,134,919.88元)。于2023年6月30日，本集团尚有91,981,349.08元及555,635.98元(2023年1月1日：109,684,956.44元及628,210.95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。

32. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	306,418,077.47	292,199,523.37
增值税	124,647,872.36	99,327,867.50
个人所得税	32,485,584.61	49,804,196.87
房产税	22,833,301.89	21,930,893.58
城镇土地使用税	9,131,844.63	8,221,797.00
印花税	3,442,804.43	4,791,209.78
城市维护建设税	3,332,621.73	2,980,868.28
教育费附加	2,455,815.18	2,151,118.53
契税	343,920.66	343,920.66
其他税费	4,111,502.67	5,395,418.07
合计	509,203,345.63	487,146,813.64

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	68,065,253.60	94,429,787.93
其他应付款项	2,076,006,186.13	2,851,292,930.42
合计	2,144,071,439.73	2,945,722,718.35

(1) 应付股利

项目	单位名称	期末数	期初数
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
	广东省食品进出口集团有限公司	9,222,220.11	7,074,615.56
	广东省南海食品进出口有限公司	8,843,269.46	8,843,269.46
	上海化学工业区奉贤分区发展有限公司	7,707,791.15	-
	金发实业(香港)有限公司	4,817,369.47	-
	南通经济技术开发区控股集团有限公司	1,068,412.29	1,068,412.29
	远升有限公司	208,211.34	64,510.84
	中国外运江西公司	72,259.86	72,259.86
	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
	深圳市航运集团有限公司	-	5,883,000.00
	合计	68,065,253.60	94,429,787.93

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末数	期初数
保证金及押金	684,074,438.07	831,263,351.00
关联方往来款	232,694,182.29	713,502,868.47
非关联方往来款	562,555,639.15	628,780,375.65
工程、设备及土地款	175,371,185.75	323,449,031.00
其他	421,310,740.87	354,297,304.30
合计	2,076,006,186.13	2,851,292,930.42

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,390,504,937.43	66.97	2,195,417,035.28	77.00
1至2年(含2年)	171,793,105.62	8.28	326,223,044.05	11.44
2至3年(含3年)	214,151,227.90	10.32	63,456,319.21	2.23
3年以上	299,556,915.18	14.43	266,196,531.88	9.33
合计	2,076,006,186.13	100.00	2,851,292,930.42	100.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 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	2至3年	未到结算期
四川中外运仓储服务有限公司	29,467,007.96	1至2年、2至3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	20,554,402.92	3年以上	未约定期限
单位2	19,736,302.68	2至3年、3年以上	未到结算期
单位3	18,169,658.27	1至2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	9,352,060.50	2至3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5	5,962,726.59	2至3年、3年以上	未到结算期
单位6	5,377,743.74	3年以上	未到结算期
单位7	3,200,000.00	2至3年	未到结算期
合计	273,667,244.66	——	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(2) 其他应付款项(续)

4) 期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
单位1	130,184,873.48	1年以内	非关联方往来款
RED BRAVES FINANCE LTD.	116,796,342.00	2至3年	关联方往来款
单位2	90,019,268.03	1年以内	其他
单位3	86,206,196.17	1年以内	保证金及押金
四川中外运仓储服务有限公司	29,467,007.96	1至2年、2至3年	关联方往来款
中国外运长航集团有限公司	26,305,867.23	1年以内、3年以上	关联方往来款
单位4	20,554,402.92	3年以上	非关联方往来款
单位5	19,736,302.68	2至3年、3年以上	工程、设备及 土地款
单位6	18,169,658.27	1至2年	工程、设备及 土地款
单位7	17,530,574.48	1年以内	保证金及押金
单位8	17,232,994.21	1年以内	保证金及押金
上海通运国际物流有限公司	14,722,360.00	1年以内、3年以上	关联方往来款
单位9	13,946,042.26	1年以内	其他
单位10	10,000,000.00	1年以内	非关联方往来款
单位11	9,352,060.50	2至3年	非关联方往来款
深圳中联理货有限公司	9,000,000.00	1年以内、3年以上	关联方往来款
合计	629,223,950.19	—	—

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	期末数	期初数
中国外运长航集团有限公司	26,305,867.23	24,890,100.00
合计	26,305,867.23	24,890,100.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

34. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,846,210,061.48	2,498,716,189.34
其中：保证借款	2,340,646,218.50	2,262,452,423.03
抵押借款	226,248,704.56	204,719,276.36
信用借款	2,279,315,138.42	31,544,489.95
质押借款	-	-
一年内到期的租赁负债	634,659,017.49	655,772,820.93
一年内到期的应付债券	2,061,597,260.30	66,586,301.36
一年内到期的长期应付款	51,926,277.94	5,263,747.52
合计	7,594,392,617.21	3,226,339,059.15

35. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	279,741,466.71	299,982,820.63
合计	279,741,466.71	299,982,820.63

36. 长期借款

借款类别	期末数	期初数	期末利率区间(%)
保证借款(注1)	4,197,932,544.55	4,061,946,974.37	1.50-4.565
抵押借款(注2)	1,420,090,154.34	1,412,131,030.88	3.20-5.92
信用借款	2,402,190,138.42	2,372,340,056.08	1.20-3.85
质押借款	-	-	——
合计	8,020,212,837.31	7,846,418,061.33	——
减：一年内到期的长期借款	4,846,210,061.48	2,498,716,189.34	——
其中：保证借款	2,340,646,218.50	2,262,452,423.03	——
抵押借款	226,248,704.56	204,719,276.36	——
信用借款	2,279,315,138.42	31,544,489.95	——
质押借款	-	-	——
一年后到期的长期借款	3,174,002,775.83	5,347,701,871.99	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

注1：期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.(5)。

注2：期末抵押借款主要为本集团之子公司港瑞物流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.(5)。

(1) 期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(%)	期末数		期初数	
					外币	本币	外币	本币
星展银行	2021-06-25	2024-06-24	港币	1.50	2,423,650,000.00	2,230,969,825.00	2,423,948,806.16	2,165,313,468.54
星展银行	2020-12-22	2023-12-21	港币	1.55	1,427,940,000.00	1,314,418,770.00	1,428,485,746.94	1,276,066,317.74
国家开发银行	2015-06-30	2027-12-31	港币	5.92	1,003,497,509.92	923,719,457.88	1,087,087,877.75	971,095,601.19
星展银行	2020-12-22	2023-12-21	港币	1.55	951,960,000.00	876,279,180.00	952,323,831.29	850,710,878.49
进出口银行	2020-12-16	2027-12-16	欧元	4.565	107,000,000.00	842,871,100.00	108,500,000.00	805,384,650.00

(2) 本集团期末无展期的长期借款。

(3) 长期借款到期日分析如下

项目	期末数	期初数
1至2年(含2年)	211,266,221.06	2,574,201,203.65
2至5年(含5年)	2,731,127,380.38	2,585,063,231.94
5年以上	231,609,174.39	188,437,436.40
合计	3,174,002,775.83	5,347,701,871.99

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

(1) 应付债券

项目	期末数	期初数
2021年度第一期公司债券	1,999,262,904.11	1,999,143,890.41
2021年度第一期中期票据	-	1,998,561,643.87
合计	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28

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	期末数	期初数
1至2年(含2年)	-	1,998,561,643.87
2至5年(含5年)	1,999,262,904.11	1,999,143,890.41
合计	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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		本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还和 支付利息	外币报 表折算 影响数	期末数
					期初数	变更影响						
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	2,026,415,123.26	-	-	31,241,095.88	119,013.70	-	-	2,057,775,232.84
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	2,037,876,712.38	-	-	34,712,328.77	495,890.42	70,000,000.00	-	2,003,084,931.57
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,064,291,835.64	-	-	65,953,424.65	614,904.12	70,000,000.00	-	4,060,860,164.41
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	66,586,301.36	—	—	—	—	—	—	2,061,597,260.30
一年后到期的应付债券	—	—	—	—	3,997,705,534.28	—	—	—	—	—	—	1,999,262,904.11

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	期末数	期初数
租赁付款额	3,790,649,867.07	4,028,714,228.38
减：未确认的融资费用	918,488,920.25	971,047,612.62
合计	2,872,160,946.82	3,057,666,615.76
减：一年内到期的租赁负债	634,659,017.49	655,772,820.93
一年以后到期的租赁负债	2,237,501,929.33	2,401,893,794.83

上述租赁负债的贴现率区间为3.04%-4.90%。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数
资产负债表日后第1年	767,009,226.19
资产负债表日后第2年	431,650,805.96
资产负债表日后第3年	361,081,613.69
以后年度	2,230,908,221.23
合计	3,790,649,867.07

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	期末数	期初数
关联方借款	201,316,541.44	119,675,225.45
其他	66,316,016.20	49,606,038.96
合计	267,632,557.64	169,281,264.41
减：一年内到期的长期应付款	51,926,277.94	5,263,747.52
一年后到期的长期应付款	215,706,279.70	164,017,516.89

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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) 期末余额最大的前5项(含一年内到期的长期应付款)

项目	期末数	期初数
广东外运有限公司(注1)	91,938,455.02	91,938,455.02
招商局投资有限公司(注2)	83,633,680.00	-
深国际控股(深圳)有限公司(注3)	46,106,920.00	46,119,776.67
中国外运长航集团有限公司(注4)	20,000,000.00	20,000,000.00
OCEAN LIFTER I LIMITED(注5)	5,744,406.42	7,736,770.43
合计	247,423,461.44	165,795,002.12

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, 无固定到期期限, 借款利率参照银行同期借款利率执行。期末本息合计为9,194万元。

注2: 本集团之子公司招商局中白商贸物流股份有限公司于2022年6月15日与招商局投资有限公司签订借款合同, 借款总金额不超过1,740万美元, 分三次提款, 每笔借款期限3年, 借款利率1%, 期末本息合计1,160万美元。

注3: 本集团之子公司中外运深圳国际物流有限公司于2021年3月30日经本集团批准, 与深国际控股(深圳)有限公司签订借款合同, 借款金额0.456亿元人民币, 借款期限3年, 自第一个实际提款日起算, 借款利率按年化利率4.35%执行, 按季结息, 到期一次还本。于2021年4月8日第一次提款2,720万元人民币, 2022年10月10日第二次提款1,840万元人民币, 期末本息合计4,610.69万元, 在一年内到期的非流动负债列报。

注4: 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5: 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2023年6月30日, 上述长期应付款余额为79.67万美元, 均在一年内到期的非流动负债列报。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(2) 长期应付款到期日分析

项目	期末余额	期初余额
1至2年(含2年)	3,321,938.76	32,740,517.54
2至5年(含5年)	100,445,885.92	19,338,544.33
5年以上	111,938,455.02	111,938,455.02
合计	215,706,279.70	164,017,516.89

40. 长期应付职工薪酬

项目	期初数	合并范围						期末数
		变更影响	本期计提	本期支付	精算调整	利息调整	外币折算差额	
一、离职后福利-设定受益计划净负债	978,929.10	-	-	120,050.08	-	886.43	-	859,765.45
二、辞退福利	226,132.00	-	-	26,702.40	-	-	-	199,429.60
三、其他长期福利	1,314,905.76	-	-	-	-	-	-	1,314,905.76
合计	2,519,966.86	-	-	146,752.48	-	886.43	-	2,374,100.81
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	2,519,966.86	-	-	-	-	-	-	2,374,100.81

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	27,962,888.00	28,520,672.00	注1
一次性住房补贴	22,283,006.50	22,283,006.50	注2
弃置费用	9,274,657.09	9,274,657.09	注3
其他	74,384,778.04	78,944,778.04	注4
合计	133,905,329.63	139,023,113.63	——

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2023年6月30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27,962,888元(2023年1月1日：28,520,672元)，其中，期末重要未决诉讼的具体案情见附注十二。

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，期末重要的货损纠纷见附注十二。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期初数	合并范围 变更影响	本期增加	本期减少	期末数
政府补助(注)	403,500,097.28	-	20,862,801.41	17,855,936.05	406,506,962.64
合计	403,500,097.28	-	20,862,801.41	17,855,936.05	406,506,962.64

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	期初数	本期新增补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
物流业财政补贴	252,764,652.01	1,456,397.33	133,666.66	6,454,134.60	-	247,633,248.08	与资产相关
土地返还款	60,864,867.32	-	24,226.20	950,262.30	-	59,890,378.82	与资产相关
搬迁补偿款	58,301,427.97	16,593,704.08	1,569,016.92	4,313,493.99	-	69,012,621.14	与资产相关
其他	31,569,149.98	2,812,700.00	-	4,411,135.38	-	29,970,714.60	与收益相关
合计	403,500,097.28	20,862,801.41	1,726,909.78	16,129,026.27	-	406,506,962.64	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期初数	因合并范围 变更而增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算影响	期末数
澜石港相关负债(注)	265,180,547.74	-	-	211,901,323.09	-	53,279,224.65
合计	265,180,547.74	-	-	211,901,323.09	-	53,279,224.65
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	265,180,547.74	-	-	211,901,323.09	-	53,279,224.65

注：澜石港相关负债情况详见附注九、24。

44. 股本

项目	期初数		本期增加	本期减少(注2)	期末数	
	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	71.46	-	-	5,255,916,875.00	72.06
中国香港上市(H股)	2,099,188,000.00	28.54	-	60,888,000.00	2,038,300,000.00	27.94
合计	7,355,104,875.00	100.00	-	60,888,000.00	7,294,216,875.00	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2023年2月10日注销H股股票60,888,000股，导致股本减少60,888,000元，资本公积减少72,687,887.83元，详见附注九、46。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、股本溢价	6,036,719,334.56	55,325,612.19	110,492,328.77	5,981,552,617.98
1. 投资者投入的资本(注1)	3,059,876,058.40	-	72,687,887.83	2,987,188,170.57
2. 收购(处置)少数股东权益形成的差额(注2)	1,945,510,847.79	55,325,612.19	36,868,440.94	1,963,968,019.04
3. 其他(注3)	1,031,332,428.37	-	936,000.00	1,030,396,428.37
二、其他资本公积	51,567,816.36	15,820,974.78	1,182,124.01	66,206,667.13
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	21,451,738.63	-	1,182,124.01	20,269,614.62
2. 未行权的股份支付(注4)	30,116,077.73	15,820,974.78	-	45,937,052.51
3. 其他	-	-	-	-
合计	6,088,287,150.92	71,146,586.97	111,674,452.78	6,047,759,285.11
其中: 国有独享资本公积	-	-	-	-

注1: 本公司本期注销H股股票导致资本公积减少72,687,887.83元, 详见附注九、46。

注2: 本集团之子公司恒路物流本期回购少数股东股权导致资本公积减少36,868,440.94元; 本集团之子公司运易通公司本期获战略投资者增资导致本集团持股比例减少, 资本公积增加55,325,612.19元。详见附注八、5。

注3: 本集团本期因同一控制下企业合并北汽运公司调整期初资本公积的金额为23,995,381.16元; 支付合并对价减少资本公积936,000元。

注4: 本期增加金额详见附注九、72。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	106,800,604.55	26,775,283.28	133,575,887.83	-
合计	300,752,201.55	26,775,283.28	133,575,887.83	193,951,597.00

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，由董事会根据和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2023年1月20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106,587,000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4.97%，已支付的资金总额为港币251,077,210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。根据上述授权，本公司累计决定回购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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	103,881,480.69	51,144,504.00	34,134,041.94	120,891,942.75
合计	103,881,480.69	51,144,504.00	34,134,041.94	120,891,942.75

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1,704,231,858.65	-	-	1,704,231,858.65
合计	1,704,231,858.65	-	-	1,704,231,858.65

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。

49. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末数	20,139,567,944.29	18,448,178,520.91
加: 期初未分配利润调整数	-2,836,732.39	-4,072,077.59
其中: 会计政策变更(注1)	22,053,933.05	20,093,919.78
同一控制下企业合并(注2)	-24,890,665.44	-24,165,997.37
期初数	20,136,731,211.90	18,444,106,443.32
本期增加	2,171,671,155.29	2,328,258,949.22
其中: 本期归属于母公司股东的净利润	2,171,671,155.29	2,328,258,949.22
其他	-	-
本期减少	726,740,846.01	1,340,688,706.92
其中: 本期提取法定盈余公积金数	-	-
分配股利(注3)	726,735,817.50	1,340,688,706.92
其他	5,028.51	-
本期期末数	21,581,661,521.18	19,431,676,685.62

注1: 会计政策变更金额影响详见附注六、1。

注2: 本期同一控制下企业合并北汽运公司调整上期期初未分配利润-24,403,211.45元, 延续调整本期期初未分配利润-24,890,665.44元; 上期同一控制下企业合并内蒙古中外运保税物流有限公司调整上期期初未分配利润237,214.08元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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(续)

注3：本公司2023年5月12日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于2022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为基数派发2022年度股息，每股派发现金红利0.10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2023年5月17日，按照已发行H股股本2,038,300,000股及董事会建议派发年度股息前一周(2023年3月21日至2023年3月27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1.1405港币)确认分配金额232,468,115港币。A股除息日确定为2023年6月28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49,280,000股后的股数5,206,636,875股确认分配金额为520,663,687.50元。

50. 营业收入、成本

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
代理及相关	28,346,859,220.88	26,593,027,520.63	33,248,381,600.32	31,161,550,604.90
专业物流	14,767,847,190.50	13,488,388,225.98	14,909,639,601.54	13,740,588,320.10
电商	4,722,047,410.32	4,774,991,591.43	7,033,689,410.39	6,888,549,792.80
合计	47,836,753,821.70	44,856,407,338.04	55,191,710,612.25	51,790,688,717.80

(1) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团期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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

2023年1-6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	28,346,859,220.88	14,767,847,190.50	4,568,928,602.95
在某一时段内确认	-	-	-
租赁收入	-	-	153,118,807.37
合计	28,346,859,220.88	14,767,847,190.50	4,722,047,410.32

2022年1-6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	33,248,381,600.32	14,909,639,601.54	6,849,646,527.22
在某一时段内确认	-	-	-
租赁收入	-	-	184,042,883.17
合计	33,248,381,600.32	14,909,639,601.54	7,033,689,410.39

(3) 上年已经履行(或部分履行)的履约义务在本期调整的收入金额0.00元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

51. 税金及附加

项目	本期累计数	上期累计数
房产税	54,768,286.77	56,454,342.94
城镇土地使用税	21,020,528.93	20,331,645.18
城市维护建设税	16,517,816.92	17,589,817.31
印花税	15,235,852.09	21,475,877.55
教育费附加、地方教育费附加	11,040,083.05	11,375,550.61
其他	3,324,078.19	4,652,987.23
合计	121,906,645.95	131,880,220.82

52. 销售费用

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	408,008,611.54	455,354,455.65
业务招待费	19,874,160.50	15,224,944.86
折旧摊销费	18,275,516.69	16,623,841.37
差旅交通费	15,617,808.94	5,254,561.96
短期、低价值租赁费用	7,765,172.33	7,393,661.34
办公费	7,511,705.07	7,054,960.47
汽车费用	5,878,690.84	5,073,496.72
通讯网络技术服务费	4,602,010.88	4,099,796.00
其他	15,493,439.49	16,789,377.25
合计	503,027,116.28	532,869,095.62

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

53. 管理费用

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	1,132,442,659.13	1,182,709,542.52
折旧摊销费	162,865,943.91	158,449,751.42
通讯网络技术服务费	48,138,255.12	44,387,517.16
物业及水电燃气费	41,739,728.91	37,091,938.20
中介机构服务费	28,787,679.94	24,416,614.00
业务招待费	22,192,189.57	15,037,086.33
短期、低价值租赁费用	19,651,185.60	20,711,647.36
差旅交通费	19,417,887.05	5,915,113.04
股权激励(注)	15,820,974.78	14,093,181.82
汽车费用	15,785,896.51	13,981,638.40
办公费	15,540,591.34	14,649,362.40
其他	57,215,576.89	56,446,111.56
合计	1,579,598,568.75	1,587,889,504.21

注： 管理费用中股权激励项目金额详见附注九、72。

54. 研发费用

项目	本期累计数	上期累计数
信息系统开发	25,876,391.87	48,918,182.36
合计	25,876,391.87	48,918,182.36

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

55. 财务费用

项目	本期累计数	上期累计数
利息费用	253,157,232.93	221,100,379.36
其中：银行及其他借款	125,189,941.57	100,943,279.20
债券利息	66,568,328.77	66,568,328.77
租赁负债的利息费用	61,398,962.59	53,588,771.39
减：已资本化的利息费用	611,491.20	3,124,803.27
减：利息收入	138,443,036.31	78,097,199.35
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-80,040,924.76	-201,286,318.95
其他	8,267,092.32	13,836,138.62
合计	42,328,872.98	-47,571,803.59

56. 其他收益

项目	本期累计数	上期累计数
物流业财政补贴	870,738,049.69	542,577,152.24
增值税加计抵减	41,700,328.53	46,200,035.95
山西转型综合改革示范区税收补贴	82,755,515.95	43,960,656.09
其他	30,256,992.33	36,506,518.35
合计	1,025,450,886.50	669,244,362.63

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期累计数	上期累计数
权益法核算的长期股权投资收益	1,033,724,979.62	1,180,283,531.21
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	60,000,000.00	65,712.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-	134,069,066.97
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	-	17,668,769.65
债务重组产生的投资收益	-	-62,592.89
处置应收款项融资取得的投资收益	-5,858,071.60	-3,689,024.06
合计	1,087,866,908.02	1,328,335,463.38

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	本期累计数	上期累计数
交易性金融资产	-93,664.82	-3,432.23
其他非流动金融资产	-27,196,056.16	-77,814,598.63
合计	-27,289,720.98	-77,818,030.86

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期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2,900万港币。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期累计数	上期累计数
应收账款信用减值损失	-43,263,566.64	-53,830,315.90
其他应收款信用减值损失	-1,592,656.16	-2,985,244.93
合计	-44,856,222.80	-56,815,560.83

60. 资产减值损失

项目	本期累计数	上期累计数
存货跌价损失	-515,864.48	-
合计	-515,864.48	-

61. 资产处置收益

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益(注)	61,986,480.15	6,543,026.37	61,986,480.15
其中：无形资产处置收益	52,997,471.26	2,652,011.22	52,997,471.26
固定资产处置收益	7,827,409.06	2,717,325.16	7,827,409.06
其他	1,161,599.83	1,173,689.99	1,161,599.83
合计	61,986,480.15	6,543,026.37	61,986,480.15

注：本期资产处置收益主要系本集团之子公司外运华中公司土地收储及处置地上建筑物确认资产处置收益6,105.32万元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性 损益的金额
无法支付的应付账款	8,602,960.34	4,449,935.58	8,602,960.34
违约金、赔偿金	8,270,729.09	6,165,849.67	8,270,729.09
政府补助	7,204,285.94	6,595,626.53	7,204,285.94
非流动资产报废收入	6,504,850.15	1,924,639.52	6,504,850.15
其他	5,956,962.33	5,899,602.87	5,956,962.33
合计	36,539,787.85	25,035,654.17	36,539,787.85

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期累计数	上期累计数	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	1,569,016.92	867,432.06	与资产相关
物流业财政补贴	1,133,666.66	3,308,855.70	与资产/收益相关
其他政府补助	4,501,602.36	2,419,338.77	与资产/收益相关
合计	7,204,285.94	6,595,626.53	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期累计数	上期累计数
取得的与资产相关的政府补助：	—	—
固定资产投资补助	1,456,397.33	3,300,400.00
搬迁补偿款	16,593,704.08	—
市政工程建设奖励	—	4,000,000.00
服务业发展专项补助	—	1,003,027.31
小计	18,050,101.41	8,303,427.31
取得的与收益相关的政府补助：	—	—
物流业财政补贴	865,283,915.09	530,691,637.02
山西转型综合改革示范区税收补贴	82,755,515.95	43,960,656.09
其他政府补助(注)	27,872,176.82	34,390,650.87
小计	975,911,607.86	609,042,943.98
合计	993,961,709.27	617,346,371.29
减：计入递延收益的政府补助	20,862,801.41	9,843,155.28
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	17,855,936.05	22,136,737.20
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	990,954,843.91	629,639,953.21
其中：计入其他收益的政府补助	983,750,557.97	623,044,326.68
计入营业外收入的政府补助	7,204,285.94	6,595,626.53

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出(注)	26,613,012.53	13,576,178.57	26,613,012.53
非流动资产毁损报废损失	1,219,348.85	1,527,666.57	1,219,348.85
未决诉讼损失(注)	-668,136.13	22,968,240.38	-668,136.13
其他	1,950,062.26	1,585,954.22	1,950,062.26
合计	29,114,287.51	39,658,039.74	29,114,287.51

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	本期累计数	上期累计数
当期所得税	549,643,814.20	556,076,122.33
递延所得税调整	-16,475,727.70	-2,823,603.76
合计	533,168,086.50	553,252,518.57

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期累计数
会计利润	2,817,676,854.58
按25%的税率计算的所得税费用(上期: 25%)	704,419,213.65
不可抵扣费用的纳税影响	20,428,492.08
免税收入的纳税影响	-271,966,727.01
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	108,506,858.39
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	-29,793,400.82
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-8,742,448.88
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	-
子公司税收减免的影响	-5,251,926.87
税率调整导致期初递延所得税资产/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	15,568,025.96
其他	-
所得税费用	533,168,086.50

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

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	本期	上期
收益	——	——
当期归属于母公司股东的净利润	2,171,671,155.29	2,328,258,949.22
其中: 持续经营净利润	2,171,671,155.29	2,328,258,949.22
股份	——	——
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	7,245,902,375.00	7,395,107,558.33
基本每股收益(元/股)	0.30	0.31
稀释每股收益(元/股)(注2)	0.30	0.31

注1: 本公司本期H股股票回购于2023年1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, 将该月回购股票视为月中完成回购。

注2: 于2023年6月30日, 本公司授予激励对象股票期权的行权价格3.91元/股(详见附注九、72), 考虑尚未取得的职工服务的公允价值后经调整的行权价格为4.52元/股, 高于本公司本期A股股票的平均市场价格4.18元(按月加权), 该股票期权无稀释影响。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	153,118,807.37
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	554,150,998.31
第1年	183,411,753.50
第2年	120,297,435.43
第3年	71,266,488.50
第4年	56,478,505.60
第5年	44,458,187.58
5年以上	78,238,627.70

- 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) 本期与经营租赁相关的收入为153,118,807.37元(上期：184,042,883.17元)。

(2) 租赁承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	61,398,962.59
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	337,317,955.47
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)	7,870,829.45
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	959,300.13
与租赁相关的总现金流出	738,922,381.79

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期累计数			上期累计数		
	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	-6,807,648.92	-1,701,912.23	-5,105,736.69	7,153,800.56	-	7,153,800.56
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	-6,807,648.92	-1,701,912.23	-5,105,736.69	7,153,800.56	-	7,153,800.56
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	176,997,764.89	- 176,997,764.89	-	-8,989,959.56	-	-8,989,959.56
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	156,546,398.24	- 156,546,398.24	-	36,971,187.14	-	36,971,187.14
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	156,546,398.24	- 156,546,398.24	-	36,971,187.14	-	36,971,187.14
2. 外币财务报表折算差额	20,451,366.65	- 20,451,366.65	-	-45,961,146.70	-	-45,961,146.70
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	20,451,366.65	- 20,451,366.65	-	-45,961,146.70	-	-45,961,146.70
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	170,190,115.97	-1,701,912.23	171,892,028.20	-1,836,159.00	-	-1,836,159.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

2023年6月30日

项目	期初数	加本期增减变动 (减少以“-”号填列)	期末数
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	22,965,895.19	-5,105,736.69	17,860,158.50
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	52,673,974.26	156,546,398.24	209,220,372.50
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	-277,030,189.22	20,451,366.65	-256,578,822.57
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
小计	-199,683,187.02	171,892,028.20	-27,791,158.82

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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(续)

2022年6月30日

项目	期初数	加本期增减变动 (减少以“-”号填列)	期末数
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	7,153,800.56	31,504,302.31
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	36,971,187.14	22,147,900.58
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	-45,961,146.70	-372,786,714.53
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
小计	-315,591,219.89	-1,836,159.00	-317,427,378.89

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期金额
政府补助	982,246,772.67
利息收入	213,718,267.45
出租资产收入	153,118,807.37
押金、保证金及代收代垫款等	108,858,473.45
其他	16,648,490.07
合计	1,474,590,811.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
押金、保证金及代收代垫款等	665,963,740.65
信息技术费	97,486,749.86
业务招待费	42,066,350.07
物业及水电燃气费	41,739,728.91
差旅交通费	35,035,695.99
中介机构服务费	28,787,679.94
短期低价值租赁费用	27,416,357.93
赔偿金、违约金	25,944,876.40
办公费	23,052,296.41
汽车费用	21,664,587.35
装饰费、修理费	17,566,860.70
通讯费	10,492,036.35
保险费	10,375,728.24
其他	108,497,053.12
合计	1,156,089,741.92

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期金额
上海普安仓储有限公司还款	2,600,000.00
四川威玻新材料集团有限公司还款	1,632,417.55
合计	4,232,417.55

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
租赁负债本金及利息	393,733,596.87
回购股票	26,775,283.28
少数股东等比例减资	16,500,000.00
购买少数股东的权益	11,080,000.00
支付同一控制下企业合并对价	936,000.00
合计	449,024,880.15

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期累计数	上期累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,284,508,768.08	2,448,651,051.58
加: 资产减值损失	515,864.48	-
信用减值损失	44,856,222.80	56,815,560.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧	610,793,414.13	568,920,452.61
使用权资产折旧	380,675,762.21	366,788,364.40
无形资产摊销	149,186,523.99	145,206,159.52
长期待摊费用摊销	36,230,133.32	44,227,781.62
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-61,986,480.15	-6,543,026.37
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	-5,285,501.30	-396,972.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	27,289,720.98	77,818,030.86
财务费用(收益以“-”号填列)	58,640,355.95	-22,165,943.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,087,866,908.02	-1,328,335,463.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,701,083.66	8,557,306.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,774,644.04	-11,380,910.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,122,240.06	9,701,525.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-286,553,936.90	-4,687,743,393.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,413,037,419.50	3,003,690,098.14
经营活动产生的现金流量净额	725,613,032.43	673,810,620.71
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:	—	—
现金的期末余额	14,839,098,898.51	13,626,116,849.00
减: 现金的期初余额	16,179,534,628.51	14,214,876,382.00
加: 调整期初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,340,435,730.00	-588,759,533.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期累计数	上期累计数
支付普通股股利	737,183,769.45	-
偿付利息支付的现金	202,376,346.16	163,948,276.90
子公司支付给少数股东的股利、利润	128,684,253.76	64,351,165.34
合计	1,068,244,369.37	228,299,442.24

70. 现金及现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	14,839,098,898.51	16,179,534,628.51
其中：库存现金	9,257,241.26	5,034,544.53
可随时用于支付的银行存款	14,829,841,657.25	16,174,500,083.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,839,098,898.51	16,179,534,628.51
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	—	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金	—	—	3,870,639,622.83
其中：美元	372,760,586.62	7.2098	2,687,529,277.41
港币	468,650,503.23	0.9205	431,392,788.22
日元	2,607,355,925.99	0.0504	131,410,738.67
欧元	43,671,752.97	7.8773	344,015,499.67
其他	—	—	276,291,318.86
应收账款	—	—	4,930,321,889.43
其中：美元	543,030,401.46	7.2098	3,915,140,588.45
港币	482,785,053.91	0.9205	444,403,642.12
日元	515,666,239.00	0.0504	25,989,578.45
欧元	13,331,032.86	7.8773	105,012,545.15
其他	—	—	439,775,535.26
应付账款	—	—	3,714,303,962.20
其中：美元	401,499,138.34	7.2098	2,894,728,487.60
港币	387,289,831.57	0.9205	356,500,289.96
日元	423,582,499.87	0.0504	21,348,557.99
欧元	10,959,286.12	7.8773	86,329,584.55
其他	—	—	355,397,042.10
一年内到期的非流动负债	—	—	4,896,841,567.10
其中：美元	13,000,361.51	7.2098	93,730,006.42
港币	5,069,929,958.91	0.9205	4,666,870,527.18
日元	25,868,505.95	0.0504	1,303,772.70
欧元	12,867,448.72	7.8773	101,360,753.84
其他	—	—	33,576,506.96
长期借款	—	—	2,602,826,457.95
其中：美元	35,518,733.26	7.2098	256,082,963.05
港币	809,929,529.49	0.9205	745,540,131.90
欧元	203,268,044.00	7.8773	1,601,203,363.00
长期应付款	—	—	83,633,680.00
其中：美元	11,600,000.00	7.2098	83,633,680.00
租赁负债	—	—	265,753,544.69
其中：港币	9,609,820.04	0.9205	8,845,839.35
日元	20,334,110.12	0.0504	1,024,839.15
欧元	29,484,253.93	7.8773	232,256,313.45
其他	—	—	23,626,552.74

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	江舰			
期初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
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	-	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-	-	-
公司本期注销的各项权益工具总额	-	-	-	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	745,600.00	745,600.00
期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	65,598,000.00	71,061,400.00
其中：期末可行权的各项权益工具总额	-	-	-	-	-
期末已授予未行权的各项权益工具总额占期末 已发行股本总额的比例	0.02%	0.01%	0.05%	0.90%	0.98%
公司期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
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同 剩余期限	——	——	——	——	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

以前期间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》。

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2023年6月30日, 该股票期权计划已授予未行权的股票数量为7,106.14万股, 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至授予日起60个月内的最后一个交易日止。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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
归母净资产收益率	生效时点前一财务年度公司归母净资产收益率不低于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资产收益率不低于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资产收益率不低于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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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，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)。经本公司第三届董事会第十九次会议和监事会2023年度第一次会议审议批准，根据行权价格调整方法及2022年半年度利润分配方案，前述股票期权计划的行权价格调整为4.01元/份(调整前的行权价格4.11元减去每股派息额0.1元)。本公司2022年度股东大会审议批准了《关于2022年度利润分配方案的议案》，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3.91元/份(调整前的行权价格4.01元减去2022年年度每股派息额0.1元)。

于2023年6月30日，该股票期权计划的平均剩余等待期为1.58年。

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。
本期估计与上期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	45,937,052.51
以权益结算的股份支付确认的费用总额(注3)	15,820,974.78

注1：本公司前述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2023年6月30日，前述股票期权计划的激励对象中共有6人离职或调离本集团(其中本期离职或调离本集团2人)。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6人的股票期权286.44万股(其中本期离职或调离本集团2人对应的股数为74.56万股)，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：本公司的前述股票期权计划的激励对象包含若干附属公司职工，此部分职工的服务成本已于附属公司报表确认并汇总至本集团。本集团本期以股份支付换取的职工服务总额为15,820,974.78元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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) 本集团本期无以现金结算的股份支付情况。

(4) 本集团本期无股份支付的修改、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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

2023年1-6月

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	28,346,859,220.88	14,767,847,190.50	4,722,047,410.32	-	-	47,836,753,821.70
分部间交易收入	2,289,307,677.67	389,479,912.93	857,524,695.09	-	-3,536,312,285.69	-
分部营业收入合计	30,636,166,898.55	15,157,327,103.43	5,579,572,105.41	-	-3,536,312,285.69	47,836,753,821.70
营业总成本	27,817,619,366.73	14,225,048,127.39	4,907,507,993.80	178,969,445.95	-	47,129,144,933.87
资产减值损失(损失以[-]号填列)	-	-	-	-515,864.48	-	-515,864.48
信用减值损失(损失以[-]号填列)	-15,308,174.78	-16,902,712.59	-12,645,335.43	-	-	-44,856,222.80
公允价值变动收益(损失以[-]号填列)	-	-	-	-27,289,720.98	-	-27,289,720.98
投资收益(损失以[-]号填列)	30,429,378.53	-4,230,001.87	790,153,910.42	271,513,620.94	-	1,087,866,908.02
其中:对联营和合营企业的投资收益	30,429,378.53	6,378,301.44	790,153,910.42	206,763,389.23	-	1,033,724,979.62
资产处置收益(损失以[-]号填列)	-	-	-	61,986,480.15	-	61,986,480.15
其他收益	695,643,416.87	43,178,761.21	286,628,670.19	38.23	-	1,025,450,886.50
营业利润	1,240,004,474.77	564,845,109.86	878,676,661.70	126,725,107.91	-	2,810,251,354.24
营业外收入	15,671,872.57	9,145,988.43	1,978,069.08	9,743,857.77	-	36,539,787.85
营业外支出	1,814,022.52	25,465,331.79	7,982.31	1,826,950.89	-	29,114,287.51
利润总额	1,253,862,324.82	548,525,766.50	880,646,748.47	134,642,014.79	-	2,817,676,854.58
所得税	323,767,010.52	149,819,356.48	58,916,501.71	665,217.79	-	533,168,086.50
净利润	930,095,314.30	398,706,410.02	821,730,246.76	133,976,797.00	-	2,284,508,768.08
资产总额	40,542,778,395.33	20,980,238,503.69	7,768,609,961.30	8,631,798,034.81	-	77,923,424,895.13
负债总额	15,466,490,852.07	5,693,395,965.23	1,882,319,784.42	16,250,787,188.56	-	39,292,993,790.28
补充信息:	—	—	—	—	—	—
折旧和摊销费用	469,935,863.94	590,864,933.29	77,140,640.06	38,944,396.36	-	1,176,885,833.65
资本性支出	920,508,731.99	338,982,341.25	48,725,657.05	35,951,031.45	-	1,344,167,761.74
折旧和摊销以外的非现金费用	15,308,174.78	16,902,712.59	12,645,335.43	-	-	44,856,222.80
对联营和合营企业的长期股权投资增加额	67,824,679.75	-4,026,320.76	789,805,369.97	324,631,463.74	-	1,178,235,192.70

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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1-6月

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	33,248,381,600.32	14,909,639,601.54	7,033,689,410.39	-	-	55,191,710,612.25
分部间交易收入	2,132,848,770.82	292,327,432.76	618,514,602.43	-	-3,043,690,806.01	-
分部营业收入合计	35,381,230,371.14	15,201,967,034.30	7,652,204,012.82	-	-3,043,690,806.01	55,191,710,612.25
营业总成本	32,465,076,969.75	14,468,772,574.35	6,994,289,750.45	116,534,622.67	-	54,044,673,917.22
资产减值损失(损失以[-]号填列)	-	-	-	-	-	-
信用减值损失(损失以[-]号填列)	-22,864,776.32	-18,980,791.03	-14,970,012.86	19.38	-	-56,815,560.83
公允价值变动收益(损失以[-]号填列)	-	-	-	-77,818,030.86	-	-77,818,030.86
投资收益(损失以[-]号填列)	37,719,554.44	5,229,030.36	943,673,942.75	341,712,935.83	-	1,328,335,463.38
其中:对联营和合营企业的投资收益	37,719,554.44	5,229,030.36	943,673,942.75	193,661,003.66	-	1,180,283,531.21
资产处置收益(损失以[-]号填列)	-	-	-	6,543,026.37	-	6,543,026.37
其他收益	507,065,576.09	32,497,838.97	129,680,935.93	11.64	-	669,244,362.63
营业利润	1,305,224,984.78	459,613,105.49	1,097,784,525.76	153,903,339.69	-	3,016,525,955.72
营业外收入	9,847,951.40	6,361,704.49	117,294.15	8,708,704.13	-	25,035,654.17
营业外支出	37,559,625.46	6,717,523.22	95,661.24	-4,714,770.18	-	39,658,039.74
利润总额	1,277,513,310.72	459,257,286.76	1,097,806,158.67	167,326,814.00	-	3,001,903,570.15
所得税费用	340,533,568.29	139,239,813.49	69,541,589.28	3,937,547.51	-	553,252,518.57
净利润	936,979,742.43	320,017,473.27	1,028,264,569.39	163,389,266.49	-	2,448,651,051.58
资产总额	39,522,015,587.10	22,445,339,661.08	9,601,035,663.42	7,989,656,615.35	-	79,558,047,526.95
负债总额	17,607,397,645.31	5,990,153,409.16	2,390,400,083.88	17,609,495,758.52	-	43,597,446,896.87
补充信息:	—	—	—	—	—	—
折旧和摊销费用	489,096,608.89	540,129,366.09	54,145,760.17	41,771,023.00	-	1,125,142,758.15
资本性支出	520,350,774.52	260,227,014.67	99,975,236.38	209,489,328.66	-	1,090,042,354.23
折旧和摊销以外的非现金费用	22,864,776.32	18,980,791.03	14,970,012.86	-19.38	-	56,815,560.83
对联营和合营企业的长期股权投资增加额	85,665,598.95	1,540,859.06	936,479,530.54	35,103,803.99	-	1,058,789,792.54

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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
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
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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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
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
福建外运有限公司	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
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
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
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
内蒙古陆港保税物流园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁波大榭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

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
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
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
上海中外运张华浜储运有限公司	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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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
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
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
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
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
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
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

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
长运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
招商局南京油运股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
招商局汽车贸易有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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
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
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

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
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	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
江苏中外运吕四港重装物流发展有限公司	本集团之合营企业
烟台综合保税区保运通供应链管理有限公司	本集团之合营企业
MAXX LOGISTICS FZCO.	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
江苏日新外运国际运输有限公司	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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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 - 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 - 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
深圳市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
江苏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
南通中外运东灶港物流发展有限公司	本集团之联营企业

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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
招商路凯国际控股有限公司	本集团之联营企业
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
江苏江阴港港口集团股份有限公司	本集团之联营企业
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
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
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

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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

1) 销售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期累计数	上期累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	——	428,815,450.45	381,131,373.39
中外运集装箱运输有限公司	运输及相关服务	243,700,085.91	217,913,481.10
招商局集团财务有限公司	利息收入	38,563,845.62	36,864,115.26
海宏轮船(香港)有限公司	运输及相关服务	42,849,219.14	28,383,752.13
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输及相关服务	32,844,876.61	19,116,747.20
招商局重工(江苏)有限公司	运输及相关服务	12,366,284.23	7,566,037.73
中外运集装箱运输(海南)有限公司	运输及相关服务	9,011,166.28	-
香港明华船务有限公司	运输及相关服务	6,149,405.29	14,824,268.22
蛇口集装箱码头有限公司	运输及相关服务	4,320,500.20	711,361.25
中国外运内蒙古有限公司	运输及相关服务	4,093,741.00	3,452,873.72
长航货运有限公司	运输及相关服务	3,911,654.95	3,813,557.22
招商局维京游轮有限公司	运输及相关服务	3,704,854.73	980,862.94
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE.LTD.	运输及相关服务	3,356,045.45	6,586,193.83
招商局金陵船舶(威海)有限公司	运输及相关服务	3,203,694.93	1,285,161.23
大连港集发物流有限责任公司	运输及相关服务	2,638,069.20	2,291,477.42
招商局汽车贸易有限责任公司	运输及相关服务	2,223,777.40	-
重庆长航天一物流有限公司	运输及相关服务	1,871,144.88	2,431,737.22
南京扬洋化工运贸有限公司	运输及相关服务	1,739,300.16	2,284,458.40
深圳招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	1,601,908.32	1,379,595.15
中国扬子江轮船股份有限公司	运输及相关服务	1,518,190.75	1,154,107.25
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)	基金顾问服务	1,486,167.11	1,488,167.11
招商局南京油运股份有限公司	运输及相关服务	1,077,340.90	1,354,788.40
长运有限公司	运输及相关服务	1,031,815.76	-
中国外运甘肃有限公司	运输及相关服务	-	9,597,745.17
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	-	1,632,016.90
中国外运陕西有限公司	运输及相关服务	-	1,282,821.98
其他	运输及相关服务等	5,552,361.63	12,569,925.76

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	本期累计数	上期累计数
合营企业及其子公司	—	312,372,732.73	467,242,454.11
宁波太平国际贸易联运有限公司	运输及相关服务	69,276,011.59	247,038,996.41
陕西外运国铁物流有限公司	运输及相关服务	63,031,854.77	-
新疆新铁外运物流有限责任公司	运输及相关服务	49,620,891.93	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	运输及相关服务	29,616,379.71	38,555,804.43
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	20,465,183.79	51,410,767.01
上海通运国际物流有限公司	运输及相关服务	13,252,427.96	16,753,624.08
江苏南通中外运供应链管理有限公司	运输及相关服务	13,190,303.95	3,127,412.16
中越外运物流有限公司	运输及相关服务	11,641,798.70	6,326,416.35
北京医链互通供应链管理有限公司	运输及相关服务	11,574,249.94	16,448,176.61
中外运沙伦氏物流有限公司	运输及相关服务	6,874,113.13	3,224,535.80
中外运普菲斯冷链物流有限公司	运输及相关服务	6,105,863.91	1,939,126.01
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	4,376,647.78	3,714,409.32
北京中外运华力物流有限公司	运输及相关服务	2,382,775.91	4,591,002.21
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	2,290,743.79	2,290,526.49
中外运-日新国际货运有限公司	运输及相关服务	2,225,740.03	38,628,575.03
MAXX LOGISTICS FZCO.	运输及相关服务	1,589,921.76	2,380,398.56
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	运输及相关服务	1,042,191.92	1,019,069.09
苏州中外运众力国际货运有限公司	运输及相关服务	948,509.19	1,131,330.61
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	运输及相关服务	77,706.88	11,902,689.15
江苏日新外运国际运输有限公司	运输及相关服务	5,699.85	3,261,729.08
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	运输及相关服务	-	8,830,761.73
其他	运输及相关服务等	2,783,716.24	4,667,103.98

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	本期累计数	上期累计数
联营企业及其子公司	——	60,193,181.11	45,539,861.39
威海威东航运有限公司	运输及相关服务	14,599,970.00	11,092,147.38
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	运输及相关服务	10,261,916.74	7,486,086.54
南通中外运东灶港物流发展有限公司	运输及相关服务	8,166,032.69	-
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	运输及相关服务	7,021,895.79	5,675,634.91
路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	运输及相关服务	4,126,718.64	3,896,165.19
沈阳富运冷链物流有限公司	运输及相关服务	4,047,619.06	4,047,619.06
天津润峰物流有限公司	运输及相关服务	3,249,630.06	1,665,544.78
陆海新通道运营有限公司	运输及相关服务	2,444,839.11	1,153,599.29
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	运输及相关服务	1,978,928.32	3,629,935.88
中外运普菲斯亿达(上海)物流有限公司	运输及相关服务	1,769,422.53	-
南京华兴装卸服务有限公司	运输及相关服务	1,006,290.00	-
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	运输及相关服务	102,909.59	3,571,066.72
上海普安仓储有限公司	运输及相关服务	-	1,440,592.24
其他	运输及相关服务等	1,417,008.58	1,881,469.40
最终控制方之合营企业及其子公司	——	273,852.66	-
江苏中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	193,683.35	-
中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	55,406.61	-
深圳市中石化长江燃料有限公司	运输及相关服务	24,762.70	-
最终控制方之联营企业	——	3,499,486.89	3,754,391.20
招商银行股份有限公司	利息收入	3,442,883.12	3,754,391.20
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	56,603.77	-
销售商品、提供劳务合计	——	805,154,703.84	897,668,080.09

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	本期累计数	上期累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	1,167,209,873.20	896,277,447.60
中外运集装箱运输有限公司	运输及相关服务	666,313,518.37	465,924,959.11
中外运集装箱运输(海南)有限公司	运输及相关服务	98,699,501.98	—
招商局南京油运股份有限公司	运输及相关服务	98,431,242.31	108,614,395.98
深圳招商到家汇科技有限公司	购买商品	31,557,542.22	18,197,570.27
上海外贸仓储浦东储运有限公司	运输及相关服务	21,579,463.01	—
大连港轮驳公司	运输及相关服务	18,400,199.58	14,900,245.34
上海长航国际商船(香港)有限公司	运输及相关服务	14,902,456.57	19,950,000.00
湛江港(集团)股份有限公司	运输及相关服务	14,839,814.80	21,551,429.12
中国外运阿拉山口公司	运输及相关服务	14,552,897.84	8,851,845.36
深圳招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	13,826,938.43	—
招商局物业管理有限公司	物业管理费	10,272,337.22	4,574,748.78
丹东港口集团有限公司	运输及相关服务	9,848,217.86	6,176,081.89
大连集装箱码头有限公司	运输及相关服务	9,144,044.12	6,279,351.00
招商局保税物流有限公司	运输及相关服务	8,796,041.49	3,244,700.09
招商局国际码头(青岛)有限公司	运输及相关服务	8,436,646.46	9,343,997.73
辽港控股(营口)有限公司	运输及相关服务	8,271,423.55	1,694,853.42
内蒙古陆港保税物流园有限公司	运输及相关服务	6,995,252.27	—
招商局集团财务有限公司	利息支出、手续费	5,290,441.77	7,820,506.14
新疆中外运区域储运有限公司	运输及相关服务	5,152,200.00	—
深圳联达拖轮有限公司	运输及相关服务	5,101,252.83	3,344,881.61
湛江港国际集装箱码头有限公司	运输及相关服务	4,726,929.16	1,280,882.06
大连港散杂货码头公司	运输及相关服务	4,598,464.23	2,325,771.70
营口新港矿石码头有限公司	运输及相关服务	4,441,180.95	12,673,710.68
福建外运河西储运有限公司	运输及相关服务	4,261,134.78	—
北京奥城五合置业有限公司	物业管理费	3,730,555.73	3,675,601.78
长航货运有限公司	运输及相关服务	3,699,507.89	1,927,150.46
深圳赤湾拖轮有限公司	运输及相关服务	3,608,001.22	3,735,908.23
上海中外运张华滨储运有限公司	运输及相关服务	3,373,092.45	—
盘锦港集团有限公司	运输及相关服务	2,636,627.37	2,851,016.98
武汉长伟国际航运实业有限公司	运输及相关服务	2,480,332.43	3,567,218.50
中国外运长航集团有限公司	技术服务费	2,254,867.23	2,924,913.29
武汉招商滚装运输有限公司	运输及相关服务	2,091,669.72	2,064,060.26
中外运上海(集团)有限公司	运输及相关服务	2,006,368.27	2,944,268.80
湛江港石化码头有限责任公司	运输及相关服务	1,952,195.43	13,316,934.89

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	本期累计数	上期累计数
温州外运物流有限公司	运输及相关服务	1,820,734.24	79,975.80
武汉长江航运规划设计院有限公司	在建工程支出	1,695,509.88	486,320.75
漳州招商局码头有限公司	运输及相关服务	1,674,587.02	3,659,806.35
江苏外运物流有限责任公司	运输及相关服务	1,582,490.02	924,507.58
广东颐德港口有限公司	运输及相关服务	1,549,623.49	1,613,594.62
广西外运南宁储运有限公司	运输及相关服务	1,492,800.06	1,492,800.06
中外运(嘉兴)国际货运代理有限公司	运输及相关服务	1,428,571.43	1,257,142.86
漳州招商局拖轮有限公司	运输及相关服务	1,388,867.81	1,241,698.00
辽宁外运有限公司	运输及相关服务	1,328,598.12	-
上海招商局物业管理有限公司	物业管理费	1,319,188.46	-
广西外运汽车运输有限公司	运输及相关服务	1,310,400.06	1,310,400.06
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	1,190,886.00	1,502,852.02
蛇口集装箱码头有限公司	运输及相关服务	1,186,281.57	5,346,174.05
上海外贸仓储解放岛储运有限公司	运输及相关服务	1,108,069.71	-
天津外运滨海物流管理有限公司	运输及相关服务	1,101,861.97	789,326.21
重庆长航天一物流有限公司	运输及相关服务	1,085,542.02	1,006,998.22
中外运上海集团物业发展有限公司	运输及相关服务	844,180.82	1,317,409.97
招商局国际科技有限公司	运输及相关服务	792,244.09	1,082,808.25
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输及相关服务	755,627.59	8,716,372.10
江苏外运集装箱站有限公司	运输及相关服务	651,774.29	1,026,665.29
安徽外运芜湖朱家桥储运有限公司	运输及相关服务	381,389.80	1,216,123.08
中国外运连云港有限公司	运输及相关服务	322,101.64	1,082,876.73
中国外运河北有限公司	运输及相关服务	275,187.24	3,210,790.75
中国外运江苏有限公司	运输及相关服务	273,356.27	1,374,507.36
深圳妈港仓码有限公司	运输及相关服务	196,411.93	1,269,446.98
广东外运有限公司	运输及相关服务	19,926.15	1,431,314.89
YANGTZE NAVIGATION(SINGAPORE) PTE. LTD.	运输及相关服务	-	28,847,888.67
中国外运阳光速航运输有限公司	运输及相关服务	-	28,833,522.62
海龙十二号(天津)租赁有限公司	运输及相关服务	-	8,628,318.57
郑州招商物流有限公司	运输及相关服务	-	6,862,318.69
中国外运甘肃有限公司	运输及相关服务	-	3,116,706.55
中国扬子江轮船股份有限公司	运输及相关服务	-	1,829,162.09
招商局物业管理有限公司	运输及相关服务	-	1,382,363.83
河南中外运久凌储运有限公司	运输及相关服务	-	1,206,000.00
其他	运输及相关服务等	24,161,301.98	19,374,251.13

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	本期累计数	上期累计数
合营企业及其子公司	—	478,596,918.36	493,683,383.59
新疆新铁外运物流有限责任公司	运输及相关服务	184,583,690.24	203,942,492.17
中国外运土耳其有限公司	运输及相关服务	82,180,678.55	35,421,469.90
陕西外运国铁物流有限公司	运输及相关服务	45,704,623.46	24,787,175.45
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	运输及相关服务	29,774,151.91	37,725,339.44
北京中外运华力物流有限公司	运输及相关服务	25,787,256.75	16,530,983.04
江苏南通中外运供应链管理有限公司	运输及相关服务	21,412,409.79	17,729,574.30
中越外运物流有限公司	运输及相关服务	15,994,390.35	53,112,582.97
中国外运苏州物流中心有限公司	运输及相关服务	14,687,952.18	8,637,161.92
新陆桥(连云港)码头有限公司	运输及相关服务	12,073,407.76	20,795,602.67
东莞港集装箱港务有限公司	运输及相关服务	11,146,410.51	3,393,075.46
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	运输及相关服务	4,357,809.15	13,575,153.09
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	3,825,157.28	4,440,038.93
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	3,064,156.22	-
唐山港中外运船务代理有限公司	运输及相关服务	3,045,881.60	639,406.25
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	运输及相关服务	2,722,917.53	-
中外运沙伦氏物流有限公司	运输及相关服务	2,336,404.80	771,042.30
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	2,021,556.23	1,904,975.26
宁波大港新世纪货柜有限公司	运输及相关服务	1,973,583.34	10,259.50
中外运高新物流(苏州)有限公司	运输及相关服务	1,938,910.22	1,337,339.42
沈阳金运汽车物流有限公司	运输及相关服务	1,840,125.46	2,647,658.24
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	运输及相关服务	1,374,440.69	9,743,810.97
烟台综合保税区保运通供应链管理有限公司	运输及相关服务	1,163,100.00	203,000.00
中外运-日新国际货运有限公司	运输及相关服务	1,078,162.43	2,848,053.70
宁波太平国际贸易联运有限公司	运输及相关服务	745,995.36	1,456,497.65
南通综合保税区中外运物流有限公司	运输及相关服务	544,608.36	2,877,352.29
MAXX LOGISTICS FZCO.	运输及相关服务	95,755.88	1,625,638.16
荣运(厦门)供应链有限公司	运输及相关服务	-	1,334,538.14
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	运输及相关服务	-	5,933,682.82
中国外运印度有限公司	运输及相关服务	-	2,774,237.57
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
其他	运输及相关服务等	3,123,382.31	2,973,233.62

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	本期累计数	上期累计数
联营企业及其子公司	——	254,152,122.39	258,588,051.92
辽宁外运恒久运输服务有限公司	运输及相关服务	74,662,018.99	42,897,914.48
威海威东航运有限公司	运输及相关服务	56,938,489.63	79,708,160.96
江苏江阴港港口集团股份有限公司	运输及相关服务	33,878,703.13	12,631,580.34
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	运输及相关服务	17,602,780.42	19,758,591.89
南通中外运东灶港物流发展有限公司	运输及相关服务	14,112,334.73	-
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	运输及相关服务	8,850,952.12	27,384,772.09
中国国际展览运输有限公司	运输及相关服务	8,825,957.75	-
马鞍山天顺港口有限责任公司	运输及相关服务	7,861,817.94	3,739,631.99
南京华兴装卸服务有限公司	运输及相关服务	7,147,016.40	6,588,349.86
武汉港集装箱有限公司	运输及相关服务	6,974,066.98	4,206,759.93
扬州综保供应链管理有限公司	运输及相关服务	4,980,797.34	3,392,186.11
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	运输及相关服务	4,757,160.59	3,877,970.09
沈阳恒路物流有限公司	运输及相关服务	2,811,291.56	4,229,964.53
陆海新通道运营有限公司	运输及相关服务	1,351,973.33	35,542,981.34
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
其他	运输及相关服务等	3,396,761.48	1,438,673.17
最终控制方之联营企业	——	3,928,191.40	7,114,662.72
招商银行股份有限公司	利息支出、手续费	3,928,191.40	7,114,662.72
购买商品、接受劳务合计	——	1,903,887,105.35	1,655,663,545.83

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	期末数	期初数
货币资金	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,387,430,905.02	4,568,784,303.97
	招商局集团财务有限公司	3,387,430,905.02	4,568,784,303.97
	最终控制方之联营公司	1,261,428,102.05	187,078,255.14
	招商银行股份有限公司	1,261,428,102.05	187,078,255.14
	货币资金合计	4,648,859,007.07	4,755,862,559.11
应收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	50,762,974.87	67,524,036.57
	中外运集装箱运输有限公司	11,801,105.33	9,577,530.53
	中外运集装箱运输(香港)有限公司	9,783,549.07	3,836,506.41
	招商局重工(江苏)有限公司	4,034,692.51	2,594,862.22
	招商局南京油运股份有限公司	3,799,562.47	4,011,810.07
	北京外运陆运有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00
	中外运集装箱运输(海南)有限公司	3,184,582.97	-
	北京外运物流中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	长航货运有限公司	1,756,976.10	2,407,671.04
	长航集团武汉青山船厂有限公司	1,353,834.61	1,853,834.61
	远升有限公司	1,281,505.03	1,281,505.03
	南京扬洋化工运贸有限公司	881,466.50	1,004,803.07
	YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	733,625.77	4,026,509.59
	上海招商明华船务有限公司	487,630.16	10,944,288.46
	海宏轮船(香港)有限公司	421,055.80	4,172,300.14
	蛇口集装箱码头有限公司	151,400.00	4,690,180.00
	招商局金陵船舶(南京)有限公司	7,145.00	2,060,670.13
	招商局投资发展有限公司	-	2,230,817.44
	其他	4,384,843.55	6,130,747.83
	合营及联营企业及其子公司	141,177,374.80	159,452,264.98
	陕西外运国铁物流有限公司	37,512,676.53	67,437,048.16
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	14,582,681.78	15,649,128.59
	中越外运物流有限公司	12,919,790.43	5,065,038.36
	中外运-日新国际货运有限公司	12,802,649.51	13,212,725.91
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	7,666,539.67	7,978,476.12
	中外运沙伦氏物流有限公司	6,667,461.98	1,619,468.08
	南通中外运东灶港物流发展有限公司	6,001,953.46	12,488,653.55
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	5,777,791.17	3,871,831.07
	江苏南通中外运供应链管理有限公司	5,513,725.45	2,684,700.60
	陆海新通道运营有限公司	4,083,361.68	-
	青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	3,916,391.78	1,626,814.03
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	3,602,000.00	3,602,000.00
北京医链互通供应链管理有限公司	2,920,186.15	5,334,806.06	

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	期末数	期初数
	威海威东航运有限公司	2,358,389.05	2,754,758.84
	路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	2,181,621.07	1,255,891.87
	威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	1,799,058.23	612,786.74
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,296,078.84	-
	上海通运国际物流有限公司	1,253,225.97	3,957,306.09
	北京中外运华力物流有限公司	1,129,313.73	1,180,540.29
	东莞港集装箱港务有限公司	1,116,746.13	989,214.33
	MAXX LOGISTICS FZCO.	-	2,441,599.93
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	-	1,110,036.75
	其他	6,075,732.19	4,579,439.61
	应收账款合计	191,940,349.67	226,976,301.55
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	34,967,968.17	27,355,038.55
	中国外运北京有限公司	5,474,301.47	5,474,301.47
	招商局投资发展有限公司	4,573,481.57	4,573,481.57
	郑州招商物流有限公司	3,875,317.48	3,628,239.48
	中国外运长航集团有限公司	2,543,575.23	288,708.00
	招商局保税物流有限公司	2,476,686.30	2,363,994.52
	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)	2,055,479.44	3,001,000.00
	中国外运南通有限公司	1,647,030.00	-
	北京奥城五合置业有限公司	1,513,659.12	1,513,659.12
	中国外运江苏有限公司	1,504,084.17	391,617.97
	北京外运陆运有限公司	1,377,542.03	1,377,542.03
	招商局国际码头(青岛)有限公司	1,340,000.00	1,320,000.00
	其他	6,586,811.36	3,422,494.39
	合营及联营企业及其子公司	79,933,977.09	73,734,541.38
	沈阳金运汽车物流有限公司	20,209,247.88	23,228,254.61
	MAXX LOGISTICS FZCO.	17,037,674.28	16,449,074.18
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	11,326,019.15	5,935,000.00
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	6,726,778.42	5,686,300.79
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	4,430,766.92	7,168,000.00
	中国外运土耳其有限公司	3,352,997.30	1,602,628.42
	中国外运菲律宾公司	2,866,660.60	2,485,043.39
	广西运宇港务有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00
	中国外运印度有限公司	2,672,776.66	905,024.42
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,147,190.85	1,050,875.16
	北京中外运华力物流有限公司	-	1,000,000.00
	其他	7,483,865.03	5,544,340.41
	其他应收款项合计	114,901,945.26	101,089,579.93

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	期末数	期初数
应收股利	合营及联营企业	78,706,522.60	38,223,072.98
	招商路凯国际控股有限公司	48,666,150.00	-
	中外运高新物流(苏州)有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
	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
	沈阳恒路物流有限公司	1,382,026.08	-
	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
	应收利息	合营及联营企业	1,084,922.77
MAXX LOGISTICS FZCO.		1,084,922.77	1,736,849.64
预付款项	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	8,143,669.67	10,428,819.01
	福建外运河西储运有限公司	2,288,862.92	10,000.00
	湛江港(集团)股份有限公司	1,398,056.04	465,854.92
	招商局国际码头(青岛)有限公司	1,103,598.73	541,700.00
	辽港控股(营口)有限公司	600,868.00	1,070,190.71
	招商港融大数据股份有限公司	591,930.81	1,991,827.08
	丹东港口集团有限公司	163,050.89	1,057,703.41
	宁波大榭招商国际码头有限公司	-	4,595,117.74
	其他	1,997,302.28	696,425.15
	合营及联营企业	194,933,766.76	239,698,112.11
	陕西外运国铁物流有限公司	178,699,689.85	184,386,376.85
	辽宁外运恒久运输服务有限公司	6,095,000.52	13,580,718.05
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	3,191,844.20	3,830,707.73
	扬州综保供应链管理有限公司	1,150,839.80	7,500,000.00
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	1,005,451.60	-
	北京中外运华力物流有限公司	1,000,000.00	-
	江苏江阴港港口集团股份有限公司	600,000.00	9,157,746.08
	威海威东航运有限公司	88,570.00	3,871,203.63
	新陆桥(连云港)码头有限公司	-	10,614,940.35
	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
	其他	3,102,370.79	2,605,206.03
预付款项合计	203,077,436.43	250,126,931.12	

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	期末数	期初数
一年内到期的非流动资产	合营及联营企业	12,325,000.00	12,325,000.00
	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	5,200,000.00
长期应收款	合营及联营企业	33,895,000.00	36,495,000.00
	中国外运苏州物流中心有限公司	21,375,000.00	21,375,000.00
	上海普安仓储有限公司	12,520,000.00	15,120,000.00
应付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	184,272,197.07	241,069,911.67
	郑州招商物流有限公司	34,454,997.70	27,397,397.39
	招商局南京油运股份有限公司	24,986,950.68	9,672,150.11
	中外运集装箱运输(海南)有限公司	24,410,619.80	19,542,790.02
	上海长航国际商船(香港)有限公司	22,221,773.51	12,750,000.00
	中外运集装箱运输有限公司	17,071,416.56	86,842,678.59
	海龙十五号(天津)租赁有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
	中国外运阿拉山口公司	4,955,182.58	1,563,637.63
	福建外运河西储运有限公司	4,120,517.00	-
	内蒙古陆港保税物流园有限公司	3,554,523.66	-
	大连集装箱码头有限公司	3,312,682.00	6,410,039.10
	蛇口集装箱码头有限公司	3,094,985.00	3,087,955.00
	深圳联达拖轮有限公司	2,807,664.50	1,362,907.00
	湛江港(集团)股份有限公司	2,579,237.48	2,402,624.63
	重庆长航天一物流有限公司	2,292,666.58	288,568.32
	银川中外运陆港物流有限公司	2,049,771.37	2,049,771.37
	深圳赤湾拖轮有限公司	1,711,585.00	569,531.00
	招商局国际码头(青岛)有限公司	1,696,204.52	36,365.95
	宁波大榭招商国际码头有限公司	1,582,388.76	-
	长航货运有限公司	1,534,533.24	4,969,479.00
	中外运(嘉兴)国际货运代理有限公司	1,500,000.00	-
	河南中外运久凌储运有限公司	1,301,926.48	9,307,105.38
	湛江港国际集装箱码头有限公司	1,228,319.60	3,108,772.10
	河北石家庄元氏中外运仓储物流有限公司	1,186,000.00	-
	武汉长伟国际航运实业有限公司	1,078,063.33	1,363,674.65
	招商局货柜服务有限公司	875,621.22	1,895,112.56
	湛江港石化码头有限责任公司	3,185.91	12,615,448.68
深圳招商滚装运输有限公司	1,800.00	1,025,065.86	
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	
上海中外运钱塘有限公司	-	2,153,894.31	
广西外运贵港有限公司	-	1,234,083.33	
其他	12,159,580.59	6,562,030.53	

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	期末数	期初数
	合营及联营企业及其子公司	201,790,900.44	355,651,776.72
	新疆新铁外运物流有限责任公司	62,996,007.62	-
	路凯包装设备租赁(上海)有限公司	19,490,927.85	17,087,125.13
	北京中外运华力物流有限公司	11,849,959.06	12,132,843.80
	青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	10,263,898.03	8,254,201.13
	江苏江阴港口集团股份有限公司	10,141,222.24	5,308,441.91
	辽宁外运恒久运输服务有限公司	9,722,863.20	4,151,365.83
	威海威东航运有限公司	8,856,482.95	17,976,548.07
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	7,906,368.15	16,467,250.70
	中越外运物流有限公司	7,369,061.93	6,093,256.76
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	6,857,613.21	7,157,695.21
	中国国际展览运输有限公司	4,857,515.35	-
	南京华兴装卸服务有限公司	4,215,242.22	2,800,492.11
	扬州综保供应链管理有限公司	4,071,799.62	4,186,612.66
	唐山港中外运船务代理有限公司	3,994,030.93	3,997,804.51
	武汉港集装箱有限公司	2,812,679.64	3,470,818.82
	深圳市海易通科技有限责任公司	2,729,942.91	3,193,892.91
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	2,683,883.56	1,615,864.56
	南通中外运东灶港物流发展有限公司	2,082,586.10	1,780,289.01
	马鞍山天顺港口有限责任公司	1,476,540.53	3,407,973.91
	中国外运土耳其有限公司	1,435,900.51	1,309,181.30
	中外运沙伦氏物流有限公司	1,173,705.79	-
	威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	1,014,134.70	393,927.17
	陕西外运国铁物流有限公司	989,917.92	193,581,610.26
	沈阳恒路物流有限公司	947,339.88	1,196,003.27
	宁波大港新世纪货柜有限公司	812,256.00	1,904,604.53
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	392,143.80	1,657,371.93
	新陆桥(连云港)码头有限公司	174,358.00	3,297,476.65
	中国外运苏州物流中心有限公司	143,283.60	3,816,226.39
	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
	中外运-日新国际货运有限公司	-	1,232,422.70
	南京智运供应链管理有限公司	-	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
	其他	10,329,235.14	8,630,969.51
	应付账款合计	386,063,097.51	596,721,688.39

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	期末数	期初数
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	193,471,400.83	209,176,356.03
	RED BRAVES FINANCE LTD.	116,796,342.00	116,796,342.00
	四川中外运仓储服务有限公司	29,467,007.96	29,467,007.96
	中国外运长航集团有限公司	26,305,867.23	24,890,100.00
	上海中外运钱塘有限公司	4,443,516.45	5,170,833.75
	中外运集装箱运输有限公司	4,127,958.71	1,041,611.44
	山东外运有限公司	2,659,076.08	109,076.10
	招商局国际码头(青岛)有限公司	2,494,042.50	-
	安徽外运直属储运有限公司	1,846,000.00	1,846,000.00
	中国外运江苏有限公司	1,534,477.91	2,650,000.00
	上海外贸仓储浦东储运有限公司	-	12,589,119.00
	河南中外运久凌储运有限公司	-	4,145,459.14
	中国外运北京有限公司	195,413.03	6,668,000.00
	其他	3,601,698.96	3,802,806.64
	合营及联营企业及其子公司	39,222,781.46	35,311,748.30
	上海通运国际物流有限公司	14,722,360.00	14,696,360.00
	深圳中联理货有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
	中国外运土耳其有限公司	3,474,992.10	3,356,810.16
	陕西外运国铁物流有限公司	3,426,416.22	-
	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	2,079,460.21
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	1,076,761.80	1,076,761.80
	荣运(厦门)供应链有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	其他	2,146,591.13	1,806,156.13
	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	232,694,182.29	713,502,868.47

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期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	期末数	期初数	
应付股利	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	36,406,191.12	53,911,490.62	
	中国外运长航集团有限公司	36,125,719.92	36,125,719.92	
	远升有限公司	208,211.34	64,510.84	
	中国外运江西公司	72,259.86	72,259.86	
	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	
合同负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	47,150,197.14	14,343,020.54	
	招商局投资发展有限公司	27,715,892.77	3,900,943.39	
	海宏轮船(香港)有限公司	10,391,786.44	7,059,418.88	
	营口新港矿石码头有限公司	5,483,058.00	-	
	香港明华船务有限公司	2,703,141.47	2,337,646.71	
	其他	856,318.46	1,045,011.56	
	合营及联营企业	16,727,050.57	14,195,703.80	
	上海通运国际物流有限公司	6,021,115.65	5,421,179.39	
	新疆新铁外运物流有限责任公司	3,726,773.38	-	
	中外运-日新国际货运有限公司	2,258,358.03	4,420,697.95	
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	2,232,747.97	2,817,330.69	
	陕西外运国铁物流有限公司	2,087,413.83	418,851.52	
	其他	400,641.71	1,117,644.25	
	合同负债合计	63,877,247.71	28,538,724.34	
	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	195,572,135.02	115,170,529.13
		广东外运有限公司	91,938,455.02	91,938,455.02
招商局投资有限公司		83,633,680.00	-	
中国外运长航集团有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
OCEAN LIFTER I LIMITED		-	3,232,074.11	
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	117,728,567.99	282,658,798.64	
	招商局集团财务有限公司	117,728,567.99	282,658,798.64	
	最终控制方之联营公司	200,000,000.00	200,000,000.00	
	招商银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	
	短期借款合计	317,728,567.99	482,658,798.64	

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期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	期末数	期初数
长期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	34,500,000.00	80,249,021.13
	招商局集团财务有限公司	34,500,000.00	36,500,000.00
	招商局投资有限公司	-	43,749,021.13
	最终控制方之联营公司	67,429,932.18	-
	招商银行股份有限公司	67,429,932.18	-
	长期借款合计	101,929,932.18	80,249,021.13
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	46,964,719.84	35,782,262.73
	招商局集团财务有限公司	41,220,313.42	31,277,566.41
	OCEAN LIFTER I LIMITED	5,744,406.42	4,504,696.32

(4) 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中外运集装箱运输(香港)有限公司	运输设备	30,067,902.60	29,838,098.54
中外运集装箱运输有限公司	运输设备	5,835,913.56	8,431,265.94
沈阳富运冷链物流有限公司	房屋建筑物	4,047,619.06	4,047,619.06
重庆长航天一物流有限公司	房屋建筑物、运输设备	1,709,682.41	1,671,996.30
中国扬子江轮船股份有限公司	房屋建筑物	1,518,190.75	1,068,768.75
其他	房屋建筑物、运输设备、其他	443,550.72	656,229.08
合计	——	43,622,859.10	45,713,977.67

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期发生了如下重大关联交易(续)

(4) 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	本期租赁支出	上期租赁支出
北京奥城五合置业有限公司	土地、房屋建筑物	26,679,710.22	24,732,698.42
北京外运陆运有限公司	土地、房屋建筑物	25,002,943.15	14,012,092.27
北京外运物流中心有限公司	土地、房屋建筑物	21,860,396.78	11,671,764.72
北京外运三间房仓库有限公司	土地、房屋建筑物	10,541,854.59	3,970,719.98
上海外贸仓储浦东储运有限公司	土地、房屋建筑物	9,686,720.00	7,181,206.80
郑州招商物流有限公司	土地、房屋建筑物	6,805,982.04	-
中国外运南通有限公司	土地、房屋建筑物	5,323,438.04	5,166,285.46
上海中外运钱塘有限公司	土地、房屋建筑物	3,026,450.00	-
山东外运有限公司	土地、房屋建筑物	2,363,166.74	-
招商局保税物流有限公司	土地、房屋建筑物	1,756,944.00	-
辽宁外运有限公司	土地、房屋建筑物	1,393,415.84	1,345,262.16
河南中外运久凌储运有限公司	土地、房屋建筑物	1,279,531.81	-
中外运上海(集团)有限公司	土地、房屋建筑物	1,225,673.60	1,576,035.72
广东外运有限公司	土地、房屋建筑物	1,166,235.30	1,757,366.91
厦门外运有限公司	土地、房屋建筑物	1,115,819.92	839,393.88
苏州中外运仓储有限公司	土地、房屋建筑物	538,242.69	1,184,837.10
福建外运河西储运有限公司	土地、房屋建筑物	-	5,911,671.72
深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	土地、房屋建筑物	-	3,474,417.00
上海中外运张华浜储运有限公司	土地、房屋建筑物	-	1,965,498.73
温州外运物流有限公司	土地、房屋建筑物	-	1,609,531.80
其他	房屋建筑物、其他资产等	6,643,527.06	8,721,160.35
合计	—	126,410,051.78	95,119,943.02

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期发生了如下重大关联交易(续)

(5) 关联担保情况

1) 本集团作为担保方

融资担保:

被担保方	期末担保余额	期初担保余额	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.	1,663,166,031.50	1,596,420,915.95	2020-12-04	2027-12-08	否
CHINA ASSESS INVESTMENT LIMITED	1,314,418,770.00	1,275,578,802.00	2020-12-22	2023-12-21	否
招商局船务企业有限公司	876,279,180.00	850,385,868.00	2020-12-22	2023-12-21	否
招商局中白商贸物流股份有限公司	286,479,827.80	334,395,003.49	2016-05-11	2031-05-10	否
中外运物流有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2022-08-29	2023-08-28	否
深圳海星港口发展有限公司	478,621,253.14	106,835,461.82	2019-07-01	2037-07-01	否
招商局物流深圳有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2022-08-25	2023-08-24	否

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2023年6月30日, 本集团为所属子公司提供授信担保额度为2,602,700,000元(2023年1月1日: 2,802,700,000元)。

为满足本集团所属子公司的日常经营及业务发展需要, 2023年6月14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80家下属分、子公司进行授信额度切分, 切分金额累计338,339.40万元, 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, 其中, 本公司对非全资子公司宁波船务代理有限公司、宁波泛洋国际货运代理有限公司、宁波外运国际货运代理有限公司、宁波外运国际集装箱货运有限公司提供的上述担保分别由前述非全资子公司的少数股东提供反担保。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。

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易(续)

(5) 关联担保情况(续)

1) 本集团作为担保方(续)

为满足中外运物流及其子公司的日常经营及业务发展需要, 2022年12月, 中外运物流与摩根大通银行续签了为期一年的《应付帐款服务协议修订协议》(以下简称服务协议), 用于其部分供应商开展应付账款保理。2023年1月11日, 本公司与摩根大通银行签署《保证合同》, 约定本公司在共同和连带的基础上, 向摩根大通银行保证中外运物流及其子公司妥善、及时履行对摩根大通银行在服务协议项下已确认应付账款的全部义务和责任, 包括就服务协议中外运物流及其子公司应付的发票金额(不超过2.7亿元)及应承担的费用、滞纳金、赔偿义务及与应付账款服务相关的其他债务提供担保。该担保不存在反担保。

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2023年6月30日, 为子公司及合营、联营企业提供的经营类担保余额为23,261,893元(2023年1月1日: 30,861,893元)。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期发生了如下重大关联交易(续)

(5) 关联担保情况(续)

1) 本集团作为担保方(续)

资质类担保:

本集团为所属子公司外运华中公司、中国外运华东有限公司、外运华南公司、中国外运华北有限公司、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	期末担保余额	期初担保余额	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	911,884,895.30	1,071,960,933.00	2015-06-25	2030-06-30	否

注: 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期发生了如下重大关联交易(续)

(6) 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	50,043,937.50	2022-08-29	2023-08-28	短期借款
招商局集团财务有限公司	25,021,968.75	2022-09-27	2023-09-26	短期借款
招商局集团财务有限公司	25,024,409.73	2023-05-29	2024-05-28	短期借款
招商局集团财务有限公司	17,638,252.01	2023-01-17	2024-01-16	短期借款
招商银行股份有限公司	67,429,932.18	2023-01-16	2033-01-15	长期借款
招商局投资有限公司	83,633,680.00	2022-09-21	2025-09-21	长期应付款
招商局集团财务有限公司	34,535,458.33	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	41,184,855.09	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	5,744,406.42	2020-06-15	2024-06-15	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	17,720,000.00	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.	17,037,674.28	2017-12-20	无固定期限	其他应收款

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期发生了如下重大关联交易(续)

(7) 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	本期金额	上期金额
董事：	—	—
袍金(注)	332,400.00	332,400.00
其他酬金	—	—
- 工资、津贴	387,600.00	523,070.58
- 酌定花红	-	-
- 养老金计划供款	114,608.64	106,892.16
- 股份支付	433,794.21	539,939.60
监事：	—	—
袍金	107,400.00	107,400.00
其他酬金	—	—
- 工资、津贴	457,410.00	592,151.16
- 酌定花红	37,434.00	37,434.00
- 养老金计划供款	145,392.48	132,895.68
- 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332,400.00元(上期：332,400.00元)。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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期发生了如下重大关联交易(续)

(7) 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
本期							
董事:							
- 冯波鸣	-	-	-	-	-	-	-
- 宋德星	-	-	-	-	-	-	-
- 宋嵘	-	387,600.00	-	114,608.64	502,208.64	289,196.14	791,404.78
- 邓伟栋	-	-	-	-	-	-	-
- 江舰	-	-	-	-	-	144,598.07	144,598.07
- 罗立	-	-	-	-	-	-	-
- 许克威	-	-	-	-	-	-	-
- 王泰文	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 孟焰	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 宋海清	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 李倩	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
监事:							
- 黄必烈	-	232,800.00	-	81,008.64	313,808.64	-	313,808.64
- 寇遂奇	-	-	-	-	-	-	-
- 周放生	53,700.00	-	-	-	53,700.00	-	53,700.00
- 范肇平	53,700.00	-	-	-	53,700.00	-	53,700.00
- 王生云	-	224,610.00	37,434.00	64,383.84	326,427.84	-	326,427.84
上期							
董事:							
- 王宏	-	-	-	-	-	-	-
- 宋德星	-	-	-	-	-	-	-
- 宋嵘	-	523,070.58	-	106,892.16	629,962.74	269,969.80	899,932.54
- 刘威武	-	-	-	-	-	134,984.90	134,984.90
- 邓伟栋	-	-	-	-	-	-	-
- 江舰	-	-	-	-	-	134,984.90	134,984.90
- 许克威	-	-	-	-	-	-	-
- 王泰文	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 孟焰	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 宋海清	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
- 李倩	83,100.00	-	-	-	83,100.00	-	83,100.00
监事:							
- 黄必烈	-	329,270.58	-	72,028.32	401,298.90	-	401,298.90
- 寇遂奇	-	-	-	-	-	-	-
- 周放生	53,700.00	-	-	-	53,700.00	-	53,700.00
- 范肇平	53,700.00	-	-	-	53,700.00	-	53,700.00
- 王生云	-	262,880.58	37,434.00	60,867.36	361,181.94	-	361,181.94

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期发生了如下重大关联交易(续)

(7) 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

本期薪酬最高的前五位中1位是董事(上期: 1位), 其薪酬详情已载于上文中。其余4位(上期: 4位)非董事及非监事的最高雇员本期酬金详情如下:

项目	本期金额	上期金额
工资、津贴	1,085,400.00	1,543,324.18
酌定花红	-	-
养老金计划供款	334,042.92	334,011.84
股份支付	735,396.02	551,856.21

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	本期人数	上期人数
港币1,000,000以下	4	4
港币1,000,001至港币1,500,000	0	0
港币1,500,001至港币2,000,000	0	0
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、许克威董事本期未在本公司领取薪酬外, 本期本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。

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易(续)

(7) 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	本期金额	上期金额
工资、津贴	2,182,410.00	3,771,319.81
酌定花红	37,434.00	37,434.00
养老金计划供款	633,752.68	825,977.92
股份支付	1,024,592.16	1,158,470.05
合计	3,878,188.84	5,793,201.78

(8) 关联方存款

本集团2023年1-6月在招商银行的存入存款和支取存款的差额为净存入1,074,349,846.91元(2022年1-6月为净支取76,815,941.97元), 2023年1-6月取得存款利息收入3,442,883.12元(2022年1-6月为3,754,391.20元); 2023年1-6月在财务公司的存入存款和支取存款的差额为净支取1,181,353,398.95元(2022年1-6月为净支取1,155,452,730.02元), 2023年1-6月取得存款利息收入38,563,845.62元(2022年1-6月为36,864,115.26元)。

(9) 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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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期发生了如下重大关联交易(续)

(10) 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2023年6月30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840万美元和1,160万美元。

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、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在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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

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2023年6月30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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	6,602,669,865.86	8,767,226,917.07	3,328,175,137.07	3,503,669,654.88
港币	875,796,430.34	892,856,251.73	5,777,756,788.39	5,730,174,737.77
欧元	449,028,044.82	423,953,760.19	2,021,150,014.84	1,951,695,682.56
合计	7,927,494,341.02	10,084,036,928.99	11,127,081,940.30	11,185,540,075.21

注: 外币资产、负债余额以期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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期		上期	
	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%	163,724,736.44	163,724,736.44	247,891,263.83	247,891,263.83
美元对人民币贬值5%	-163,724,736.44	-163,724,736.44	-247,891,263.83	-247,891,263.83
港币对人民币升值5%	-245,098,017.90	-245,098,017.90	-270,929,830.28	-270,929,830.28
港币对人民币贬值5%	245,098,017.90	245,098,017.90	270,929,830.28	270,929,830.28
欧元对人民币升值5%	-78,606,098.50	-78,606,098.50	-85,487,456.27	-85,487,456.27
欧元对人民币贬值5%	78,606,098.50	78,606,098.50	85,487,456.27	85,487,456.27

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。

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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(续)

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	本期		上期	
	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%	-37,206,165.75	-37,206,165.75	-37,929,651.62	-37,929,651.62
利率下调0.5%	37,206,165.75	37,206,165.75	37,929,651.62	37,929,651.62

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	本期			上期		
		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	股票价格上涨10%	57,178.06	-	57,178.06	75,168.54	-	75,168.54
其他非流动金融资产		11,248,510.00	-	11,248,510.00	14,641,024.00	-	14,641,024.00
其他权益工具投资		-	2,376,907.93	2,376,907.93	-	3,349,017.12	3,349,017.12
交易性金融资产	股票价格下跌10%	-57,178.06	-	-57,178.06	-75,168.54	-	-75,168.54
其他非流动金融资产		-11,248,510.00	-	-11,248,510.00	-14,641,024.00	-	-14,641,024.00
其他权益工具投资		-	-2,376,907.93	-2,376,907.93	-	-3,349,017.12	-3,349,017.12

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

于2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。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.(5)中披露的财务担保合同金额。

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披露的期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。

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)

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2023年6月30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	13,955,012,764.84	202,347,685.09
1至2年(含2年)	41.68	174,070,342.47	72,552,518.74
2至3年(含3年)	88.26	28,590,363.43	25,233,854.76
3年以上	100.00	87,818,089.82	87,818,089.82
合计	—	14,245,491,560.56	387,952,148.41

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2023年1月1日至2023年6月30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2023年6月30日, 本集团为合营、联营企业提供财务担保的最大金额为478,621,253.14元, 财务担保合同的具体情况详见附注十、4.(5)。于2023年6月30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2023年1月1日至2023年6月30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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

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。

期末本集团尚未使用的银行借款额度为196.16亿元(2023年1月1日：212.22亿元)。

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量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	14,962,707,444.35	14,962,707,444.35	-	-	14,962,707,444.35
交易性金融资产	571,780.60	571,780.60	-	-	571,780.60
应收票据	27,762,213.64	27,762,213.64	-	-	27,762,213.64
应收账款	14,054,397,983.96	14,640,079,763.73	-	-	14,640,079,763.73
应收款项融资	541,312,730.75	541,312,730.75	-	-	541,312,730.75
其他应收款	1,991,895,913.18	2,147,250,121.55	-	-	2,147,250,121.55
一年内到期的非流动资产	12,325,000.00	14,671,104.17	-	-	14,671,104.17
其他权益工具投资	23,769,079.28	-	-	23,769,079.28	23,769,079.28
其他非流动金融资产	684,928,055.38	-	-	684,928,055.38	684,928,055.38
长期应收款	33,895,000.00	-	35,048,333.33	-	35,048,333.33
短期借款	577,824,401.32	583,391,143.98	-	-	583,391,143.98
长期借款	3,174,002,775.83	92,769,884.85	3,194,992,144.10	242,088,351.39	3,529,850,380.34
应付账款	13,891,273,198.07	13,891,273,198.07	-	-	13,891,273,198.07
其他应付款	2,144,071,439.73	2,144,071,439.73	-	-	2,144,071,439.73
一年内到期的非流动负债	7,594,392,617.21	7,860,000,840.55	-	-	7,860,000,840.55
应付债券	1,999,262,904.11	-	2,188,999,999.96	-	2,188,999,999.96
租赁负债	2,237,501,929.33	-	1,585,464,839.30	1,438,175,801.58	3,023,640,640.88
长期应付款	215,706,279.70	5,270,894.49	108,351,982.73	112,102,181.05	225,725,058.27

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一)交易性金融资产	571,780.60	-	-	571,780.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	571,780.60	-	-	571,780.60
(二)应收款项融资	-	541,312,730.75	-	541,312,730.75
(三)其他权益工具投资	23,769,079.28	-	-	23,769,079.28
(四)其他非流动金融资产	112,485,100.00	-	572,442,955.38	684,928,055.38
持续以公允价值计量的资产总额	136,825,959.88	541,312,730.75	572,442,955.38	1,250,581,646.01

(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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析期初与期末账面价值间的调节信息：

项目	期初余额	当期利得和损失总额				购买、发行、出售和结算					外币财务 报表折算 影响	期末余额	对于在报 告期末持 有的资产， 计入损益 的当期未 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	其他	购买	发行	出售	结算	其他				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 债务工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 权益工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	573,350,846.54	-	-	-896,391.16	-	-	-	-	-	-	-11,500.00	572,442,955.38	-896,391.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	573,350,846.54	-	-	-896,391.16	-	-	-	-	-	-	-11,500.00	572,442,955.38	-896,391.16	
- 权益工具投资	573,350,846.54	-	-	-896,391.16	-	-	-	-	-	-	-11,500.00	572,442,955.38	-896,391.16	
合计	573,350,846.54	-	-	-896,391.16	-	-	-	-	-	-	-11,500.00	572,442,955.38	-896,391.16	

注： 本期持续的第三层次公允价值计量项目取得的股利收益合计60,000,000.00元(未包含在当期利得和损失中)。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析(续)

不可观察参数敏感性分析：

指标变动	本期	
	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%	-28,622,147.77	-28,622,147.77
缺乏市场流动性折扣减少5%	28,622,147.77	28,622,147.77

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

本集团持续的公允价值计量项目本期未发生各层级之间的转换。

(7) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期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，2023年6月30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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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2023年1-6月和2022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	2023年6月30日	2022年12月31日
短期借款	577,824,401.32	582,764,215.31
一年内到期的非流动负债	7,594,392,617.21	3,226,339,059.15
长期借款	3,174,002,775.83	5,347,701,871.99
应付债券	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28
长期应付款	215,706,279.70	164,017,516.89
租赁负债	2,237,501,929.33	2,401,893,794.83
减: 现金及现金等价物	14,839,098,898.51	16,179,534,628.51
净负债	959,592,008.99	-459,112,636.06
股东权益	38,630,431,104.85	36,890,727,192.65
股东权益和净负债	39,590,023,113.84	36,431,614,556.59
杠杆比率	2%	-1%

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、或有事项

项目	期末数	期初数
对外担保形成的或有负债：	—	—
— 同系附属公司担保	4,471,325,143.55	4,356,780,589.44
— 联营企业借款担保	478,621,253.14	106,835,461.82
合计	4,949,946,396.69	4,463,616,051.26

(1) 截至2023年6月30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	已确认预计		
		涉案金额 (万元)	负债金额 (万元)	诉讼/ 纠纷状态
重大的未决诉讼、仲裁：	—	17,514.53	1,696.60	—
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承包服务，因结算金额不能达成一致产生纠纷。	3,734.00	-	仲裁中
永丰余造纸(扬州)有限公司	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，永丰余造纸(扬州)有限公司认为其仍存在部分损失，要求扬州中外运物流有限公司、外运长江承担连带责任。	2,510.33	-	一审待开庭
叶易鑫	本集团因未在约定时间搬离退租物业，被出租人要求支付占有使用费、违约损失等并拒退押金产生纠纷。	2,127.07	-	一审待开庭
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，因我方在南京丝路达航运有限公司租用的船舶发生了搁浅而被广州打捞局救助，之后被要求承担相关救助费引发诉讼。	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。本案与永丰余造纸(扬州)有限公司诉讼我集团案件为关联诉讼。	1,371.00	822.60	二审进行中

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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2023年6月30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	
			负债金额 (万元)	诉讼/ 纠纷状态
东莞市德晟建材有限公司	本集团向东莞市德晟建材有限公司转租码头作业场地, 因所涉泊位未及时办理停泊作业相关证件导致停工整改并要求支付相关损失、费用。	1,294.50	-	一审进行中
霍尔果斯阳光捷通数字贸易有限公司	本集团向霍尔果斯阳光捷通数字贸易有限公司采购公路运输及报关转关服务, 因霍尔果斯口岸发生货物退运, 双方因运费结算发生纠纷。	971.95	-	仲裁中
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
S&P Construction & Development Co., Inc	本集团开展工程物流业务, 因发货人未及时提供完整报关资料(免税文件)导致清关进度延迟被S&P Construction & Development Co., Inc追责。	800.00	-	待开庭
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	—

(2) 截至2023年6月30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2023年6月30日, 本集团无或有事项形成或有资产的情况。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出	—	—
— 购建资产(注1)	872,557,492.99	1,338,159,634.12
— 投资于联营企业、合营企业及其他被投资单位(注2)	321,980,199.19	277,134,009.42
— 港口投资项目	36,807,540.59	30,587,999.42
合计	1,231,345,232.77	1,645,881,642.96

注1：于2023年6月30日，本集团与购建资产相关的已签约但未于财务报表中确认的资本性支出主要包括：就太仓港保税区综合物流园项目与南通五建控股集团有限公司订立的建设工程施工合同，未确认的资本支出金额33,153.33万元；就嘉兴海盐物流中心项目与中交第三航务工程局有限公司宁波分公司订立的建筑工程施工合同，未确认的资本支出金额329,39.96万元；就中国外运物流发展合肥供销物流园项目与中建三局集团有限公司订立的建设工程施工合同，未确认的资本支出金额11,599.57万元。

注2：2018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2023年6月30日已出资952.46万美元，已承诺但未出资金额折人民币3,947.66万元。

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2023年6月30日，前述合伙企业已经登记设立，本公司已出资1,399.64万元，已承诺但未出资金额为13,600.36万元。

2022年3月17日，本集团之子公司中外运跨境电商物流有限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2023年6月30日已出资1,000万元，已承诺但未出资金额为9,000万元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、资本承诺(续)

注2: (续)

2022年12月30日, 本集团之子公司外运华中公司与山东港口航运集团有限公司共同投资设立港航中外运供应链发展有限公司, 注册资本5,000万元, 外运华中公司认缴出资2,450万元, 持股比例49%, 截止2023年6月30日外运华中公司实际出资1,800万元, 已承诺但未出资金额为650万元。

2023年3月20日, 本公司与中国电力国际发展有限公司投资设立易能新能源科技有限责任公司, 本公司认缴出资10,000万元, 截止2023年6月30日本公司实际出资5,000万元, 已承诺但未出资金额为5,000万元。

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

2023年5月12日, 本公司2022年度股东大会审议通过了《关于申请2023年中期利润分配方案的授权的议案》, 授权本公司董事会全权酌情处理有关宣派、派付2023年中期股息的一切事宜(包括但不限于决定是否派发2023年中期股息)。经本公司2023年8月25日召开的第三届第二十六次董事会决议批准, 本公司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2023年中期股息0.145元(含税), 预计分配1,050,515,846.88元。

十五、非货币性资产交换

本集团本期未发生重大的非货币性资产交换交易。

十六、债务重组

本集团本期未发生重大的债务重组。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数			期初数		
	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
其中：人民币	-	1.0000	-	85,234.16	1.0000	85,234.16
美元	-	7.2098	-	2,952.74	6.9646	20,564.65
其他	—	—	-	—	—	11,175.07
银行存款	—	—	7,091,097,161.54	—	—	8,035,280,791.41
其中：人民币	6,356,957,407.93	1.0000	6,356,957,407.93	6,537,760,558.50	1.0000	6,537,760,558.50
美元	101,743,676.68	7.2098	733,551,560.13	207,311,862.59	6.9646	1,443,844,198.18
其他	—	—	588,193.48	—	—	53,676,034.73
其他货币资金	—	—	11,531,268.87	—	—	85,465,437.12
其中：人民币	11,531,268.87	1.0000	11,531,268.87	85,465,437.12	1.0000	85,465,437.12
合计	—	—	7,102,628,430.41	—	—	8,120,863,202.41
其中：存放境外的款项总额	—	—	-	—	—	-

(1) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末数	期初数	使用受限制的原因
应收利息	11,288,739.92	85,223,044.20	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	107,731.45	107,595.42	证券保证金
合计	11,531,268.87	85,465,437.12	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	24,600,513.95
合计	-	24,600,513.95

- (2) 本公司期末无已质押的应收票据。
- (3) 本公司期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本公司期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, 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) 本公司本期无实际核销的应收票据。
- (7) 期末无持有本公司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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数
应收账款	938,029,316.92	1,064,165,615.89
减：信用损失准备	45,073,071.63	47,677,032.83
合计	892,956,245.29	1,016,488,583.06

(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	期末数			期初数		
	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)	862,029,596.07	91.90	10,251,603.90	999,972,533.02	93.97	20,333,506.48
1至2年(含2年)	58,828,943.23	6.27	24,450,990.55	50,435,066.30	4.74	19,978,012.29
2至3年(含3年)	5,387,065.84	0.57	4,754,624.34	4,542,059.39	0.43	1,688,845.09
3年以上	11,783,711.78	1.26	5,615,852.84	9,215,957.18	0.86	5,676,668.97
合计	938,029,316.92	100.00	45,073,071.63	1,064,165,615.89	100.00	47,677,032.83

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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					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	合计
低风险组合	128,250,732.21	26,771,701.56	165,338.20	-	6,167,858.94	161,355,630.91	-	-	-	-	-	-	161,355,630.91	人民币、美元	注1
正常风险组合	537,978,851.05	168,028,311.25	58,663,885.03	5,387,065.84	5,615,852.84	776,673,886.01	7,800,693.39	2,450,910.51	24,450,990.55	4,754,624.34	5,615,852.84	45,073,071.63	731,600,814.38		注2
单项计提信用损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		单项风险较高
准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
合计	666,229,583.26	195,800,012.81	58,828,943.23	5,387,065.84	11,783,711.78	938,029,316.92	7,800,693.39	2,450,910.51	24,450,990.55	4,754,624.34	5,615,852.84	45,073,071.63	882,956,245.29		

注1: 本公司低风险组合的应收账款主要为对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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(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	161,355,630.91	-	-
合计	161,355,630.91	—	-

(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)	707,007,162.30	1.45	10,251,603.90
1至2年(含2年)	58,663,605.03	41.68	24,450,990.55
2至3年(含3年)	5,387,065.84	88.26	4,754,624.34
3年以上	5,615,852.84	100.00	5,615,852.84
合计	776,673,686.01	—	45,073,071.63

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期初数	计提	本期变动金额			期末数
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期	47,677,032.83	7,200,264.21	9,804,225.41	-	-	45,073,071.63
上期	48,837,241.61	10,530,358.60	4,596,089.45	-	-	54,771,510.76

(7) 本期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	收回或转回金额
单位1	22,453,099.73	款项收回	涉诉	9,358,451.97	9,358,451.97
其他	445,773.44	款项收回	涉诉、纠纷	445,773.44	445,773.44
合计	22,898,873.17	—	—	9,804,225.41	9,804,225.41

(8) 期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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)

(9) 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	第三方公司	78,959,158.27	1年以内、1至2年、 2至3年	2,466,025.28	8.42
单位2	第三方公司	44,885,131.07	1年以内	650,834.40	4.79
单位3	第三方公司	39,763,683.41	1年以内	576,573.41	4.24
单位4	第三方公司	38,989,607.39	1年以内	565,349.31	4.16
中外运(沈阳)国际班列 有限公司	子公司	36,474,092.77	1年以内	-	3.89
合计	——	239,071,672.91	——	4,258,782.40	25.50

(10) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(11) 本公司于2023年6月30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。

(12) 本公司期末无涉及政府补助的应收账款。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数	期初数
应收票据	69,800,716.15	22,897,160.22
其中: 银行承兑汇票	69,800,716.15	22,897,160.22
合计	69,800,716.15	22,897,160.22

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) 本公司期末无因背书存在瑕疵等到期未承兑的银行承兑汇票。
- (2) 本公司期末无已质押的应收票据。
- (3) 期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	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	39,211,426.22	-
合计	39,211,426.22	-

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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) 本公司期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。
- (5) 于2023年6月30日及2022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) 本公司本期无实际核销的应收票据。
- (7) 期末无持有本公司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	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	1,571,367,708.75	26,872,094.63
其他应收款项	10,567,122,427.38	9,355,440,361.02
合计	12,138,490,136.13	9,382,312,455.65

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	因合并范围				外币报表折算差额	期末数	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
	期初数	本期增加	本期减少	变更而增加				
账龄1年以内的应收股利								
中外运空运发展股份有限公司	-	1,480,078,693.84	233,988,760.20	-	-	1,246,089,933.64	-	-
中国外运华南有限公司	-	266,004,401.93	-	-	-	266,004,401.93	已宣告未发放	否
中国外运华中有限公司	-	354,977,131.38	-	-	-	354,977,131.38	已宣告未发放	否
中国外运长江有限公司	-	211,490,439.48	-	-	-	211,490,439.48	已宣告未发放	否
中外运物流有限公司	-	173,022,247.59	173,022,247.59	-	-	-	-	-
中国外运华北有限公司	-	112,156,117.27	-	-	-	112,156,117.27	已宣告未发放	否
南方航空物流有限公司	-	73,135,273.49	-	-	-	73,135,273.49	已宣告未发放	否
中国外运东北有限公司	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-
中国外运福建有限公司	-	35,714,542.38	-	-	-	35,714,542.38	已宣告未发放	否
中国外运韩国陆务有限公司	-	130,331,579.29	-	-	-	130,331,579.29	已宣告未发放	否
中国外运(日本)有限公司	-	11,976,118.33	-	-	-	11,976,118.33	已宣告未发放	否
中国陆务代理有限公司	-	9,116,717.99	-	-	-	9,116,717.99	已宣告未发放	否
上海通运国际物流有限公司	-	1,558,316.30	-	-	-	1,558,316.30	已宣告未发放	否
芜湖三山港口有限责任公司	-	966,512.61	966,512.61	-	-	-	-	-
中国外运陆桥运输有限公司	-	5,888,116.88	-	-	-	5,888,116.88	已宣告未发放	否
中国外运重庆有限公司	-	29,656,535.15	-	-	-	29,656,535.15	已宣告未发放	否
账龄1年以上的应收股利								
中国外运华东有限公司	26,872,094.63	4,104,643.97	-	-	-	4,104,643.97	已宣告未发放	否
中国外运安徽有限公司	10,904,887.09	298,405,680.48	-	-	-	309,310,567.57	支持子公司发展	否
贸迅国际有限公司	8,067,261.02	-	-	-	-	8,067,261.02	支持子公司发展	否
中国际展货运输有限公司	3,241,600.00	-	-	-	-	3,241,600.00	支持子公司发展	否
SINOTRANS ALMA-DOUJIE MIDDLE EAST CO., LTD.	2,797,362.80	-	-	-	-	2,797,362.80	未完成支付审批流程	否
	1,860,983.72	-	-	-	-	1,860,983.72	未完成支付审批流程	否
合计	26,872,094.63	1,778,484,374.32	233,988,760.20	-	-	1,571,367,708.75	-	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数			期初数		
	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)	4,655,938,884.02	44.06	-	4,293,511,350.90	45.89	-
1至2年(含2年)	1,147,660,213.72	10.86	-	774,838,812.18	8.28	-
2至3年(含3年)	476,433,131.70	4.51	-	334,726,141.63	3.58	-
3年以上	4,287,090,197.94	40.57	-	3,952,364,056.31	42.25	-
合计	10,567,122,427.38	100.00	-	9,355,440,361.02	100.00	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	币种	计量理由		
	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	1,510,087,746.84	3,145,851,137.18	1,147,660,213.72	476,433,131.70	4,287,090,197.94	10,567,122,427.38	-	-	-	-	-	-	人民币、美元	注	
正常风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项计提信用损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
准备其他应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,510,087,746.84	3,145,851,137.18	1,147,660,213.72	476,433,131.70	4,287,090,197.94	10,567,122,427.38	-								

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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数			期初数		
	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	10,515,334,436.18	-	10,515,334,436.18	9,329,201,431.87	-	9,329,201,431.87
代垫款	26,873,836.46	-	26,873,836.46	11,050,892.20	-	11,050,892.20
押金、保证金	22,482,767.21	-	22,482,767.21	13,382,733.28	-	13,382,733.28
备用金	1,933,104.10	-	1,933,104.10	1,357,073.64	-	1,357,073.64
其他	498,283.43	-	498,283.43	448,230.03	-	448,230.03
合计	10,567,122,427.38	-	10,567,122,427.38	9,355,440,361.02	-	9,355,440,361.02

4) 本期无计提、收回或转回的其他应收款项信用损失准备情况。

5) 其他应收款项信用损失准备的变动情况

项目	期初数	计提	本期变动金额		其他变动	期末数
			收回或转回	转销或核销		
本期	-	-	-	-	-	-
上期	1,170,000.00	-	-	-	-	1,170,000.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

6) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

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	期末数		期初数	
	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	2,543,575.23	-	288,708.00	-
合计	2,543,575.23	-	288,708.00	-

8) 按欠款方归集的期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	2,994,093,297.35	1年以内、1至2年、 2至3年	28.33	-	关联方款项
中国外运(香港)物流有限公司	子公司	1,639,758,442.53	1年以内、1至2年、 2至3年、3年以上	15.52	-	关联方款项
中国外运华南有限公司	子公司	1,387,188,662.72	1年以内、1至2年、 2至3年、3年以上	13.13	-	关联方款项
中外运跨境电商物流有限公司	子公司	909,393,776.18	1年以内、1至2年	8.61	-	关联方款项
中国外运华东有限公司	子公司	851,292,358.74	1年以内、1至2年、 2至3年、3年以上	8.06	-	关联方款项
合计	—	7,781,726,537.52	—	73.65	-	—

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	2,994,093,297.35	28.33
中国外运(香港)物流有限公司	子公司	1,639,758,442.53	15.52
中国外运华南有限公司	子公司	1,387,188,662.72	13.13
中外运跨境电商物流有限公司	子公司	909,393,776.18	8.61
中国外运华东有限公司	子公司	851,292,358.74	8.06
中外运物流投资控股有限公司	子公司	766,096,315.18	7.25
中国外运华中有限公司	子公司	316,178,456.66	2.99
中国外运物流发展有限公司	子公司	256,568,790.03	2.43
中国外运福建有限公司	子公司	173,105,228.84	1.64
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	1.24
中国外运陆桥运输有限公司	子公司	129,679,526.98	1.23
中外运冷链物流有限公司	子公司	118,640,644.03	1.12
中国外运大件物流有限公司	子公司	117,042,512.15	1.11
中外运广西有限公司	子公司	88,572,553.92	0.84
深圳中外运物流有限公司	子公司	79,917,366.85	0.76
辽宁结算中心	子公司	70,302,227.01	0.67
中外运创新科技有限公司	子公司	68,296,241.89	0.65
中山中外运物流有限公司	子公司	56,660,000.00	0.54
东营中外运物流有限公司	子公司	40,900,000.00	0.39
中外运化工国际物流有限公司	子公司	23,956,557.17	0.23
东航船务有限公司	子公司	21,424,464.42	0.20
广东中外运黄埔仓码有限公司	子公司	20,000,000.00	0.19
其他	—	255,677,013.53	2.42
合计	—	10,515,334,436.18	99.55

10) 本公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

11) 本公司本期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2023年6月30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) 本公司本期无预付账款转入其他应收款项的情况。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

6. 长期应收款

项目	期末数			期初数			期末折现率 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	1,616,501,420.86	-	1,616,501,420.86	1,819,884,948.90	-	1,819,884,948.90	1.2%-12.5%
合计	1,616,501,420.86	-	1,616,501,420.86	1,819,884,948.90	-	1,819,884,948.90	—
减: 一年内到期的部分	158,913,935.44	-	158,913,935.44	171,727,000.00	-	171,727,000.00	—
一年后到期的长期应收款	1,457,587,485.42	-	1,457,587,485.42	1,648,157,948.90	-	1,648,157,948.90	—

注: 本公司期末长期应收款包括对子公司的委托贷款1,570,281,420.86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17,720,000元, 其中一年内到期的长期应收款分别为146,588,935.44元、7,125,000元、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	期初数	追加投资	减少投资	其他增加(减少)	外币报表折算影响	期末数
对子公司投资	16,251,387,827.55	223,797,135.49	-	-	-	16,475,184,963.04
对合营企业投资	2,382,115,969.51	50,000,000.00	-	798,436,976.89	-	3,230,552,946.40
对联营企业投资	496,758,703.28	42,996,379.67	-	38,895,158.62	-	578,650,241.57
小计	19,130,262,500.34	316,793,515.16	-	837,332,135.51	-	20,284,388,151.01
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	19,130,262,500.34	316,793,515.16	-	837,332,135.51	-	20,284,388,151.01

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	期初数	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	本期增减变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	外币报表 折算影响数	其他	期末数	减值准备 期末余额
							其他收益变动	损益调整						
合营企业														
中外运-新嘉坡国际航空软件有限公司	409,323,623.72	2,382,115,993.51	50,000,000.00	-	799,330,097.66	-	73,401.84	996,512.61	-	-	-	-	3,230,552,946.40	-
中外运-日新国际货运有限公司	69,144,535.07	2,019,203,906.80	-	-	791,726,613.30	-	73,401.84	-	-	-	-	-	2,801,005,923.94	-
中外运-日新国际航空软件有限公司	55,518,961.25	113,144,991.53	-	-	12,267,469.31	-	-	-	-	-	-	-	125,432,460.84	-
中国外运苏州物流中心有限公司	97,898,300.00	97,780,372.64	-	-	2,823,208.96	-	-	-	-	-	-	-	100,603,581.60	-
中外运普华新冷链物流有限公司	90,000,000.00	51,510,791.40	-	-	1,000,182.49	-	-	-	-	-	-	-	52,510,973.89	-
易能新能源科技有限责任公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-96,832.14	-	-	-	-	-	-	-	49,903,167.86	-
上海通运国际物流有限公司	16,068,635.00	36,259,394.08	-	-	546,957.62	-	-	996,512.61	-	-	-	-	35,839,839.09	-
中国外运巴基斯坦物流有限公司	1,457,004.00	27,430,763.24	-	-	378,424.74	-	-	-	-	-	-	-	27,809,192.98	-
上海联航冷链物流有限公司	15,000,000.00	11,899,057.77	-	-	-3,821,191.95	-	-	-	-	-	-	-	8,077,865.82	-
其他	14,246,018.40	24,886,685.05	-	-	4,483,233.33	-	-	-	-	-	-	-	29,369,920.38	-
联营企业														
江苏江阴港口集团股份有限公司	251,804,246.67	496,788,703.28	42,986,379.67	-	38,895,158.62	-	-	-	-	-	-	-	576,650,241.57	-
上海普安仓储有限公司	59,319,000.00	335,327,239.71	-	-	41,560,773.36	-	-	-	-	-	-	-	376,888,012.07	-
青雅物流科技有限公司	79,173,640.00	79,017,921.64	-	-	765,669.38	-	-	-	-	-	-	-	79,783,791.02	-
马鞍山天顺港口有限责任公司	49,000,000.00	47,382,317.13	-	-	-1,797,928.58	-	-	-	-	-	-	-	45,584,388.55	-
上海大宗商品仓单登记有限责任公司	21,000,000.00	30,976,637.55	-	-	629,639.82	-	-	-	-	-	-	-	31,606,277.37	-
报奇中外运(深圳)产业创新私募股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	161,187.59	-	-	-	-	-	-	-	30,016,187.59	-
中国国际贸易运输有限公司	13,996,379.67	-	12,996,379.67	-	-1,484,166.72	-	-	-	-	-	-	-	11,512,212.95	-
合计	861,127,670.39	2,878,674,672.79	92,996,379.67	-	838,225,246.28	-	73,401.84	996,512.61	-	-	-	-	3,809,203,187.97	-

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算影响	期末数
中外运空运发展股份 有限公司	5,856,464,955.30	590,122.36	-	-	5,857,055,077.66
中外运物流有限公司	4,737,815,444.10	1,363,768.01	-	-	4,739,179,212.11
中国外运华南有限公司	1,276,339,564.54	2,072,547.70	-	-	1,278,412,112.24
中国外运华东有限公司	1,082,104,637.48	1,349,529.14	-	-	1,083,454,166.62
中国外运长江有限公司	791,882,755.57	213,197,082.41	-	-	1,005,079,837.98
中国外运华中有限公司	631,468,104.53	1,132,781.79	-	-	632,600,886.32
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	201,028,283.93	50,627.12	-	-	201,078,911.05
中国外运东北有限公司	136,451,020.38	673,973.53	-	-	137,124,993.91
中国外运华北有限公司	135,693,744.76	659,734.64	-	-	136,353,479.40
中国外运大件物流有限公司	134,713,743.32	150,299.26	-	-	134,864,042.58
中外运湖北有限责任公司	121,281,198.72	71,194.39	-	-	121,352,393.11
中外运创新科技有限公司	100,229,434.85	121,821.51	-	-	100,351,256.36
中外运物流投资控股 有限公司	97,603,944.28	253,135.60	-	-	97,857,079.88
其他	176,881,387.98	2,110,518.03	-	-	178,991,906.01
合计	16,251,387,827.55	223,797,135.49	-	-	16,475,184,963.04

注： 本期增加主要系对子公司中国外运长江有限公司增资21,300.25万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1,079.46万元。

(3) 本期长期股权投资未计提减值准备。

(4) 于2023年6月30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。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	期末数	期初数	期末利率区间(%)
信用借款	95,500,000.00	95,500,000.00	1.20
合计	95,500,000.00	95,500,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	7,125,000.00	—	—
其中：信用借款	7,125,000.00	—	—
一年后到期的长期借款	88,375,000.00	95,500,000.00	—

(1) 期末无已到期未偿还的长期借款。

(2) 期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(%)	期末数		期初数	
					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	-	28,500,000.00
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) 期末金额中无展期的长期借款。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	期末数	期初数
2021年度第一期公司债券	1,999,262,904.11	1,999,143,890.41
2021年度第一期中期票据	-	1,998,561,643.87
合计	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28

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	期末数	期初数
1至2年(含2年)	-	1,998,561,643.87
2至5年(含5年)	1,999,262,904.11	1,999,143,890.41
合计	1,999,262,904.11	3,997,705,534.28

(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	期初数	合并范围		按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还和 支付利息	外币报 表折算 影响数	期末数
						变更影响	本期发行					
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	2,026,415,123.26	-	-	31,241,095.88	119,013.70	-	-	2,057,775,232.84
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	2,037,876,712.38	-	-	34,712,328.77	495,890.42	70,000,000.00	-	2,003,084,931.57
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,064,291,835.64	-	-	65,953,424.65	614,904.12	70,000,000.00	-	4,060,860,164.41
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	66,586,301.36	—	—	—	—	—	—	2,061,597,260.30
一年后到期的应付债券	—	—	—	—	3,997,705,534.28	—	—	—	—	—	—	1,999,262,904.11

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本(或股本)溢价	10,721,078,526.48	-	72,687,887.83	10,648,390,638.65
1. 投资者投入的资本	10,801,535,731.86	-	72,687,887.83	10,728,847,844.03
2. 其他	-80,457,205.38	-	-	-80,457,205.38
二、其他资本公积	35,233,799.16	15,894,376.62	-	51,128,175.78
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	5,662,191.08	73,401.84	-	5,735,592.92
2. 未行权的股份支付	30,116,077.73	15,820,974.78	-	45,937,052.51
3. 其他	-544,469.65	-	-	-544,469.65
合计	10,756,312,325.64	15,894,376.62	72,687,887.83	10,699,518,814.43
其中：国有独享资本公积	—	—	—	—

11. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末数	5,108,267,970.16	4,523,264,509.75
加：期初未分配利润调整数	-	-
期初数	5,108,267,970.16	4,523,264,509.75
本期增加	2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
其中：本期净利润	2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
本期减少	726,735,817.50	1,340,688,706.92
其中：本期提取法定盈余公积数	-	-
分配股利	726,735,817.50	1,340,688,706.92
本期期末数	6,929,151,111.65	5,407,571,427.17

12. 营业收入、成本

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
代理及相关	1,623,761,221.61	1,553,981,458.89	1,490,779,359.46	1,430,554,092.07
专业物流	749,758,648.48	667,366,024.68	1,041,616,260.50	950,049,692.32
合计	2,373,519,870.09	2,221,347,483.57	2,532,395,619.96	2,380,603,784.39

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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)

(1) 分摊至剩余履约义务的说明

本公司期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149,022,556.99元(合同负债期末金额)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示。本公司的上述合同无可变对价条款。

(2) 营业收入按确认时点分类

2023年1-6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	1,623,761,221.61	749,758,648.48
在某一时段内确认	-	-
租赁收入	-	-
合计	1,623,761,221.61	749,758,648.48

2022年1-6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	1,490,779,359.46	1,041,616,260.50
在某一时段内确认	-	-
租赁收入	-	-
合计	1,490,779,359.46	1,041,616,260.50

(3) 上年已经履行(或部分履行)的履约义务在本期调整的收入金额0.00元。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(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	本期累计数	上期累计数
利息费用	136,383,266.59	117,719,635.63
其中：银行及其他借款	56,661,696.42	37,581,534.88
债券利息	66,568,328.77	66,568,328.77
租赁负债的利息费用	13,153,241.40	13,569,771.98
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	156,228,369.45	125,625,136.41
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-25,850,352.50	-50,346,452.65
其他	2,415,591.94	1,413,115.84
合计	-43,279,863.42	-56,838,837.59

14. 投资收益

项目	本期累计数	上期累计数
成本法核算的长期股权投资收益	1,660,900,373.56	1,299,187,171.52
权益法核算的长期股权投资收益	838,225,246.28	982,463,708.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	116,617,488.15	342,202.21
处置其他非流动金融资产的投资收益	-12,091,826.62	-
处置应收款项融资取得的投资收益	-172,788.46	-
合计	2,603,478,492.91	2,281,993,082.69

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(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	本期累计数	上期累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	2,547,618,958.99	2,224,995,624.34
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-2,603,961.20	5,934,269.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,471,739.77	5,063,000.07
使用权资产折旧	13,003,008.06	12,866,363.23
无形资产摊销	26,669,598.30	28,269,602.40
长期待摊费用摊销	113,969.64	207,440.97
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	3,932.43
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	110,430.59	-3,614.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	85,549,673.87	27,640,015.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,603,478,492.91	-2,281,993,082.69
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)	-83,986.98	-64,513.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,799,383.92	-454,382,211.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-120,427,815.41	142,913,032.80
经营活动产生的现金流量净额	56,742,506.64	-288,550,141.43
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:	——	——
现金的期末余额	7,091,097,161.54	6,117,483,471.38
减: 现金的期初余额	8,035,397,765.29	6,680,346,115.38
加: 调整期初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	-944,300,603.75	-562,862,644.00

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、补充资料

1. 本期非经常性损益表

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2023年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期累计数	上期累计数	说明
非流动资产处置损益	67,271,981.45	158,677,835.94	——
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	199,982,152.47	137,996,348.39	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	694,635.22	1,656,717.24	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	——
非货币性资产交换损益	-	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	——
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	——
债务重组损益	-	-62,592.89	——
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期初至合并日的当期净损益	-	13,543.84	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	——

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八、补充资料(续)

1. 本期非经常性损益表(续)

项目	本期累计数	上期累计数	说明
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	32,710,279.02	-77,752,318.36	——
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,013,631.63	13,644,057.24	——
对外委托贷款取得的损益	-	-	——
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	——
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	——
受托经营取得的托管费收入	-	-	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,064,286.90	-21,643,136.29	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,700,328.53	46,200,035.95	注
小计	349,308,721.42	258,730,491.06	——
所得税影响额	-47,441,502.02	-42,217,824.62	——
少数股东权益影响额(税后)	-60,726,101.11	-27,542,769.34	——
合计	241,141,118.29	188,969,897.10	——

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期获得的增值税加计抵减额。

第十节 财务报表附注

2023年6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、补充资料(续)

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2023年1-6月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	6.04	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.37	0.27	0.27

十九、其他重要事项

本集团本期无需要披露的其他重要事项。

二十、财务报表的批准

本集团2023年1-6月财务报表已经本集团董事会于2023年8月25日批准报出。

董事长：王秀峰

董事会批准报送日期：2023-08-25

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>