

海南海峡航运股份有限公司

2025 年年度报告

【2026 年 3 月 31】

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人蔡泞检、主管会计工作负责人李儒平及会计机构负责人（会计主管人员）潘晓影声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十一、公司未来发展的展望”部分描述了可能面对的相关风险，敬请投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,235,296,737 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

若在本次利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本由于股份回购、可转债转股、股权激励行权、增发新股上市等原因发生变化，则按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行调整，每股分配现

金股利金额不变。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
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	11
第四节 公司治理、环境和社会	31
第五节 重要事项	51
第六节 股份变动及股东情况	71
第七节 债券相关情况	79
第八节 财务报告	80

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2025 年年度报告及其摘要原文。

（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2025 年度审计报告。

（四）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部/法务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海峡航运股份有限公司
中远海运（海南）	指	中远海运（海南）有限公司
中远海运香港	指	中远海运（香港）有限公司
中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
海南港航、控股股东	指	海南港航控股有限公司
公司章程	指	海南海峡航运股份有限公司章程
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
海安航线、琼州海峡客滚运输	指	海南省海口市与广东省徐闻县海安镇之间的客滚航线
烟大航线	指	辽宁省大连市至山东省烟台市客滚运输航线
北海航线	指	海南省海口市与广西壮族自治区北海市之间的客滚航线
西沙航线	指	海南省三亚市至西沙北礁、永乐群岛生态旅游航线
南沙航线	指	海南省海口市至广东省广州南沙港货滚航线
防城港航线	指	海南省海口市至广西壮族自治区防城港市客滚运输航线
客滚船	指	通过对甲板进行功能分区以实现同时装载汽车、旅客以及提供船上旅客住宿和娱乐服务等多项功能的船舶
中远海运客运	指	中远海运客运有限公司
徐闻海峡	指	广东徐闻海峡航运有限公司
海峡轮渡	指	海南海峡轮渡运输有限公司
轮渡公司	指	琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司
轮渡子公司	指	琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司
新海轮渡	指	海口新海轮渡码头有限公司（原“海南港航新海轮渡码头有限公司”）
海之峡	指	海口海之峡旅行社有限公司
湛航集团	指	广东省湛江航运集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海峡股份	股票代码	002320
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海峡航运股份有限公司		
公司的中文简称	海峡股份		
公司的外文名称（如有）	Hainan Strait Shipping Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNSS		
公司的法定代表人	蔡泞检		
注册地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼		
注册地址的邮政编码	570311		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	www.hnss.net.cn		
电子信箱	haixiagufen@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张芬芬	刘哲
联系地址	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼	海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼
电话	0898-68615335	0898-68612566
传真	0898-68615225	0898-68615225
电子信箱	zhang.fenfen@coscoshipping.com	530062961@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部/法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91460000742589256A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2017 年，公司向控股股东海南港航控股有限公司发行股份收购了海口新海轮渡码头有限公司 100% 股权，除原有客滚轮渡业务外，新增了客滚轮渡港口服务业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区安定门外大街 189 号首开广场 10 层
签字会计师姓名	张锐、宿金英

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	余皓亮 马鹏程	中远海运客运重大资产重组实施完毕当年剩余时间 2025 年 7 月至 12 月，以及 2026 年完整会计年度

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2025 年	2024 年		本年比上年增 减 调整后	2023 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	5,119,928,39 1.07	4,219,817,50 7.06	5,133,366,30 6.22	-0.26%	3,931,580,54 1.55	5,005,348,03 8.47
归属于上市公司股东的净利润 (元)	173,142,156. 55	256,882,197. 88	309,878,416. 63	-44.13%	433,534,381. 37	540,673,993. 97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	146,944,605. 10	264,354,409. 32	282,783,289. 18	-48.04%	431,598,331. 49	429,251,723. 90
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,521,416,54 0.35	1,509,086,83 5.52	1,674,545,97 8.76	-9.14%	1,780,468,71 1.09	2,102,534,60 7.14
基本每股收益 (元/股)	0.0775	0.1152	0.1390	-44.24%	0.1945	0.2426
稀释每股收益 (元/股)	0.0775	0.1152	0.1390	-44.24%	0.1945	0.2426
加权平均净资产收益率	3.34%	6.12%	4.91%	-1.57%	10.64%	6.23%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年 末增减	2023 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	9,386,431,935.87	7,768,797,352.48	11,607,335,661.24	-19.13%	7,765,531,856.50	11,861,766,914.79
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,998,937,998.08	4,286,211,736.54	6,401,590,296.17	-37.53%	4,281,369,982.77	6,339,725,575.88

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	913,904,588.21	1,105,965,209.38	-17.37%	1,338,214,639.29

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,486,758,785.14	1,234,284,979.61	1,201,515,465.56	1,197,369,160.76
归属于上市公司股东的净利润	114,874,580.67	10,802,150.38	64,795,852.06	-17,330,426.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,022,991.73	14,868,312.20	43,865,281.15	-28,811,979.98
经营活动产生的现金流量净额	457,789,761.44	593,221,396.12	269,771,393.93	200,633,988.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,157,992.02	-2,650,845.34	43,152.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,716,300.00	308,802.89	2,487,425.14	全部递延收益分摊及油补计入经常性损益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		-5,980,331.32		
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	-11,623,217.94	32,181,718.52	106,378,546.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,421,091.90	-186,338.52	488,630.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		549,750.42	339,828.79	
减：所得税影响额	400,712.03	1,859,232.42	987,791.50	
少数股东权益影响额（税后）	-4,926,097.50	-4,731,603.22	-2,672,479.19	
合计	26,197,551.45	27,095,127.45	111,422,270.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与收益相关	119,067,692.74	
与资产相关	10,684,598.82	
个人所得税手续费返还	803,440.50	
合计	130,555,732.06	与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为船舶运输和轮渡港口服务，主要经营琼州海峡客滚运输相关航线、渤海湾客滚运输相关航线、海口（三亚）至西沙旅游航线以及新海港和秀英港轮渡港口服务业务。

受海南区域经济增长带动，琼州海峡往来车流量同比增加。报告期内，公司海安航线船舶运输车辆 459.97 万辆次，同比增长 2.2%，运输旅客 1328.23 万人次，同比减少 1.9%。公司经营港口进出口车流量 476.2 万辆次，同比增长 3.0%，客流量 1363.3 万人次，同比减少 2.0%。

报告期内，渤海湾区域业务受运力减少影响，车客流量同比承压，中远海运客运运输车辆 35.4 万辆次，同比下降 10%，运输旅客 147.7 万人次，同比增长 2.1%。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业主要涉及琼州海峡客滚运输和轮渡港口服务、渤海湾客滚运输和西沙生态旅游业。

琼州海峡陆岛运输是海南省进出岛的重要运输通道，岛内生产、生活息息相关的货物和物品主要通过琼州海峡滚装通道进出。公司是琼州海峡客滚运输的龙头企业，在琼州海峡客滚运输份额上处于领先地位，从中长期来看，公司客滚运输的竞争对手主要是运营火车轮渡的海南粤海铁路轮渡有限公司。

琼州海峡客滚运输港口服务方面，琼州海峡南岸有秀英港、新海港和粤海铁路南港；琼州海峡北岸有海安新港、徐闻港和粤海铁路北港南山作业区。其中，粤海铁路南港与粤海铁路北港相对应，是火车轮渡码头；秀英港和新海港与北岸的海安新港和徐闻港对应，是滚装码头。

渤海湾客滚运输方面，报告期内公司完成对中远海运客运有限公司 100% 股权的收购，业务版图拓展至渤海湾。当前渤海海峡是链接东北地区与华北地区、华东地区的重要运输通道。中远海运客运主要运营大连至烟台、大连至威海等航线，是渤海海峡客滚运输的重要企业。从中长期来看，中远海运客运的竞争对手主要是渤海轮渡集团股份有限公司和中铁渤海铁路轮渡有限责任公司。

西沙生态旅游业方面，目前由公司和三沙南海梦之旅邮轮有限公司运营，公司通过收购中远海运客运间接持有三沙南海梦之旅邮轮有限公司 34% 股权。通过近些年的多渠道营销和相关旅游产品的打造，公司西沙航线在国内已具有一定知名度。

三、核心竞争力分析

（一）股东资源赋能优势

公司的间接控股股东中远海运集团是国务院国资委直接管理的特大型国有企业，是全球领先的航运企业。作为集团旗下核心客滚业务平台，公司在战略协同、资源导入、管理提升等方面获得有力支撑，借助集团品牌影响力和全球化网络，实现高质量可持续发展。

（二）运力规模与跨区域协同优势

报告期内公司完成对中远海运客运的收购，客滚船队规模跃居世界前列，形成覆盖琼州海峡、渤海湾两大核心水运通道的航线网络，运力规模和网络布局优势显著提升。琼州海峡与渤海湾在运输淡旺季上形成天然互补，有利于资源优化配置和提升运营效率。

（三）港航一体化运营优势

公司已完成两岸航运资源整合，船队规模不断壮大，新海客运综合枢纽投运后，港航协同更加紧密。新海轮渡积极配合自贸港封关准备，创新推行“精准查验+高效引导+贴心协助”工作模式，保障口岸高效运行，两岸四港有效联动，确保琼州海峡通道安全有序。

（四）智慧赋能优势

公司深入推进数字化转型，运用大数据、人工智能等技术优化港口生产作业流程。报告期内上线新轮渡生产系统，建立货车全预约查验模式，一站式支付覆盖率稳步提升。强化船舶动态监控，推动智能调度、智能避碰系统等应用，大力推进科技兴安，提升安全管理水平。

（五）人才优势

公司长期深耕客滚运输领域，拥有经验丰富的管理团队和专业船员队伍。建立“共享船员”机制，实现琼州海峡与渤海湾船员统一调配。通过完善“选育用留”人才管理体系，为航线拓展和运力增长提供坚实人才保障。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年经营情况简介

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
营业总收入	511,992.84	513,336.63	-0.26%
营业总成本	401,103.26	384,757.21	4.25%
其中：营业成本	338,204.06	326,376.76	3.62%
经营活动产生的现金流量净额	152,141.65	167,454.60	-9.14%

海峡股份主营业务包括船舶运输和港口服务业务，主营航线为海安航线、烟大航线、北海航线、防城港航线、西沙航线。公司各项业务经营情况如下：

（1）海口至海安航线

2025 年，海南自贸港政策红利持续释放，海南文旅产业热度攀升，自驾出游旅客增加，带动琼州海峡轮渡市场持续升温，其中海安航线车辆运输业务量保持稳步增长态势，车运量同比增长 2.2%。

（2）大连至烟台航线

2025 年，在客运市场方面，公司动态优化旅游团体及车辆优惠政策，推行差异化切舱激励机制；深化与旅行社、院校、商会、企事业单位合作，定制区域团体套餐，巩固稳定客源。货运市场方面，加强 G15 高速“昌图服务区”、“花果山服务区”自营网点营销力度，深耕传统腹地货源，稳定存量货源和客户；“畅龙海”轮开通新能源车运输业务。受“棒槌岛”轮退役影响，营收同比下降。

（3）海口至北海航线

2025 年，升级北海线船舶运力，加大航班密度，创新长航线运营模式，大力发展“交通+旅游”“交通+研学”融合业态，全面提升航线品质与市场竞争力，北海航线航次数量、车运量、客运量均实现同比大幅增长。

（4）海口至防城港航线

2025 年，公司新开通海口至防城港客货滚装航线，该航线是衔接西部陆海新通道与海南自贸港的关键纽带，兼具货运高效与客运优质的双重优势。它联动桂琼文旅资源打造特色旅游产品，助力两地形成“客货双畅、文旅共兴”的新格局，为区域协同发展注入强劲动能。

（5）海口至南沙航线

2025 年，公司海口至广州南沙航线依托“顺龙海”轮运营商品汽车滚装运输及货车滚装运输，推出“小车快递”专项运输服务，不断开发业务市场。

（6）三亚至西沙航线

2025 年，公司积极探索挖掘客源、开发新产品和定制化服务，与新东方教育等合作，推出研学产品，拓展职工疗休养业务，在受天气等因素影响，运营航次同比减少的情况下，实现单航收入同比增加。

（7）港口服务

2025 年，港口板块受益于自驾游和新能源车增长，车辆运输保持韧性，全年港口车运量同比持续保持增长，客运量小幅下降。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,119,928,391.07	100%	5,133,366,306.22	100%	-0.26%
分行业					
水路运输	4,727,038,342.95	92.32%	4,794,279,710.40	93.39%	-1.40%
港口服务	255,304,035.98	4.99%	256,039,668.70	4.99%	-0.29%
运输增值服务	137,586,012.14	2.69%	83,046,927.12	1.62%	65.67%
分产品					
海安航线	3,591,954,318.34	70.16%	3,613,097,281.12	70.38%	-0.59%

北海航线	26,053,104.51	0.51%	6,470,724.80	0.13%	302.63%
西沙航线	230,352,137.57	4.50%	262,771,548.13	5.12%	-12.34%
烟大航线	605,513,755.38	11.83%	722,479,975.93	14.07%	-16.19%
其他航线	273,165,027.15	5.34%	189,460,180.42	3.69%	44.18%
其他业务	137,586,012.14	2.69%	83,046,927.12	1.62%	65.67%
港口业务	255,304,035.98	4.99%	256,039,668.70	4.99%	-0.29%
分地区					
南海地区	4,286,667,876.19	83.73%	4,219,817,507.06	82.20%	1.58%
渤海湾地区	833,260,514.88	16.27%	913,548,799.16	17.80%	-8.79%
分销售模式					
直销	4,889,576,253.50	95.50%	4,870,594,758.09	94.88%	0.39%
代销	230,352,137.57	4.50%	262,771,548.13	5.12%	-12.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水路运输	4,727,038,342.95	3,070,065,864.34	35.05%	-1.40%	2.03%	-2.19%
港口服务	255,304,035.98	211,938,815.39	16.99%	-0.29%	2.29%	-2.09%
运输增值服务	137,586,012.14	100,035,927.46	27.29%	65.67%	110.00%	-15.35%
分产品						
海安航线	3,591,954,318.34	1,931,694,512.95	46.22%	-0.59%	2.91%	-1.83%
北海航线	26,053,104.51	74,730,306.23	-186.84%	302.63%	179.48%	126.39%
西沙航线	230,352,137.57	199,985,527.49	13.18%	-12.34%	-4.16%	-7.41%
烟大航线	605,513,755.38	560,508,409.57	7.43%	-16.19%	-14.88%	-1.42%
其他航线	273,165,027.15	303,147,108.11	-10.98%	44.18%	25.44%	16.58%
其他业务	137,586,012.14	100,035,927.46	27.29%	65.67%	110.00%	-15.35%
港口业务	255,304,035.98	211,938,815.39	16.99%	-0.29%	2.29%	-2.09%
分地区						
南海地区	4,286,667,876.19	2,616,493,655.42	38.96%	1.58%	9.51%	-4.42%
渤海湾地区	833,260,514.88	765,546,951.77	8.13%	-8.79%	-12.46%	3.86%
分销售模式						
直销	4,889,576,253.50	3,182,055,079.70	34.92%	0.39%	-20.90%	-2.35%
代销	230,352,137.57	199,985,527.49	13.18%	-12.34%	-4.16%	-7.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
海安航线	人工成本	761,854,366.88	22.53%	757,476,318.14	23.21%	0.58%
海安航线	燃料	392,590,607.92	11.61%	413,144,465.39	12.66%	-4.97%
海安航线	材料	78,359,083.32	2.32%	78,840,062.65	2.42%	-0.61%
海安航线	维修费	131,645,802.66	3.89%	119,880,157.89	3.67%	9.81%
海安航线	折旧	262,003,778.08	7.75%	245,852,049.72	7.53%	6.57%
北海航线	劳务外包费	26,808,932.59	0.79%	9,040,015.68	0.28%	196.56%
北海航线	燃料	17,603,348.42	0.52%	4,190,644.05	0.13%	320.06%
北海航线	材料	5,022,203.91	0.15%	943,166.35	0.03%	432.48%
北海航线	维修费	8,389,041.39	0.25%	7,110,627.95	0.22%	17.98%
北海航线	折旧	15,889,609.50	0.47%	697,933.62	0.02%	2,176.66%
西沙航线	劳务外包费	90,664,849.09	2.68%	96,826,092.23	2.97%	-6.36%
西沙航线	燃料	35,590,661.69	1.05%	39,543,943.44	1.21%	-10.00%
西沙航线	材料	3,449,403.37	0.10%	3,501,774.72	0.11%	-1.50%
西沙航线	维修费	8,532,107.59	0.25%	3,460,557.96	0.11%	146.55%
西沙航线	折旧	15,942,989.32	0.47%	15,347,533.75	0.47%	3.88%
烟大航线	人工成本	100,192,116.69	2.96%	98,693,290.59	3.02%	1.52%
烟大航线	燃料	218,081,730.19	6.45%	232,687,827.60	7.13%	-6.28%
烟大航线	港口费	115,030,724.77	3.40%	120,664,127.10	3.70%	-4.67%
烟大航线	材料	9,133,744.41	0.27%	6,680,144.80	0.20%	36.73%
烟大航线	维修费	37,860,594.4	1.12%	41,923,981.0	1.28%	-9.69%

		7		7		
烟大航线	折旧	68,628,517.09	2.03%	68,628,517.09	2.10%	0.00%
其他航线	燃料	134,322,332.18	3.97%	96,496,270.04	2.96%	39.20%
其他航线	港口费	47,852,203.91	1.41%	51,299,025.22	1.57%	-6.72%
其他航线	折旧	18,662,542.03	0.55%	24,303,643.55	0.74%	-23.21%
港口	人工成本	47,229,206.33	1.40%	70,801,781.08	2.17%	-33.29%
港口	材料	3,392,414.58	0.10%	5,256,746.36	0.16%	-35.47%
港口	维修费	15,736,544.65	0.47%	9,579,322.46	0.29%	64.28%
港口	折旧	77,742,036.38	2.30%	76,740,483.59	2.35%	1.31%

说明

各航线以及港口的成本构成主要为人工成本、燃油费、维修费用以及折旧费用等。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司完成对中远海运客运有限公司 100% 股权的收购，取得实际控制权，将其纳入财务报表合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	320,961,420.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.27%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	海南惠众国际旅行社有限责任公司	81,830,534.03	1.60%
2	重庆志同旅游开发有限公司	63,114,488.15	1.23%
3	洛阳中国青年旅行社有限责任公司王城分公司	61,889,021.24	1.21%
4	海南成蹊国际旅行社有限公司	59,528,136.83	1.16%
5	A 公司	54,599,240.19	1.07%
合计	--	320,961,420.44	6.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,077,273,008.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	28.50%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中石化中海船舶燃料供应有限公司	337,817,472.34	8.94%
2	中国船舶燃料湛江有限公司	256,628,975.12	6.79%
3	海南国盛石油有限公司	223,473,786.09	5.91%
4	广东琼州海峡船舶修造有限公司	135,278,426.34	3.58%
5	中远海运船员管理有限公司	124,074,348.19	3.28%
合计	--	1,077,273,008.08	28.50%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,218,216.60	38,263,120.00	-36.71%	主要是营销费、广告宣传费支出同比减少。
管理费用	493,473,897.44	471,599,648.13	4.64%	主要是人员薪酬及使用权资产折旧费用增加。
财务费用	72,243,065.97	42,507,311.91	69.95%	主要是列支中远大连延期付款利息费用，以及存量资金减少后利息收入减少。
研发费用	2,378,058.42	0.00	0.00%	主要是本期列支信息化系统研发费用。
所得税费用	314,917,577.48	339,447,076.80	-7.23%	主要是报告期内公司利润总额下降。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
琼州海峡能力提升数字孪生及仿真系统研发项目	通过打造以新海港为中心的统一时空基准、数据互联互通、泛在实时共享的港口枢纽全要素数字孪生底座，实现客滚轮渡实时生产数据到虚拟	项目于 2025 年 10 月已完成技术方案中期评审，项目整体进度按节点计划进行。	针对琼州海峡时间、区域、车型等不均衡导致节假日高峰期过海拥堵等问题，通过建设广泛汇聚港口、船舶等基础设施设备信息，利用数据和人	本项目的研究可以为琼州海峡的客滚轮渡运输进行吞吐流量预测，提升港口调度能力，提高港口生产效率和收益。

	运行数据的贯通，并基于仿真算法模型提供实时运营监测、资源调配优化、数据整合与辅助决策等能力，面向生产作业、港区管理、公司决策、政府协调以及游客公众等提供多元化的数据服务和决策支撑，实现琼州海峡运输能力提升“可感、可视、可管、可溯”。		工智能处理技术完成跨模态数据汇聚和融合分析，实现对进出岛车客流量的精准预测。并结合港区实时动态信息、船舶调度规则、政策法规等限制要求，建立船舶智能排班和调度策略，全面提高琼州海峡轮渡周转效率从而实现运输能力提升至少 20% 的目标。同时，建设一套基于数字孪生技术的港口模型，基于上述数据清洗和模型开发的成果，实现港区真实动态到虚拟现实的精细化映射港口一线指挥人员提供数据研判分析以及港区全景的多维联动能力，弥补港区实时精准调度缺少全景视图的空白。	
--	--	--	---	--

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	28	0	
研发人员数量占比	0.01%	0.00%	
研发人员学历结构			
本科	25	0	
硕士	3	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	0	
30~40 岁	12	0	
40~60 岁	11	0	

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	8,008,478.55	7,914,850.59	1.18%
研发投入占营业收入比例	0.16%	0.15%	0.01%
研发投入资本化的金额（元）	5,630,420.13	7,914,850.59	-28.86%
资本化研发投入占研发投入的比例	70.31%	100.00%	-29.69%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,594,137,148.59	5,769,587,421.70	-3.04%
经营活动现金流出小计	4,072,720,608.24	4,095,041,442.94	-0.55%
经营活动产生的现金流量净额	1,521,416,540.35	1,674,545,978.76	-9.14%
投资活动现金流入小计	37,484,442.57	143,562,689.70	-73.89%
投资活动现金流出小计	3,017,463,288.05	298,075,621.84	912.31%
投资活动产生的现金流量净额	-2,979,978,845.48	-154,512,932.14	-1,828.63%
筹资活动现金流入小计	1,729,055,699.96	0.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	2,373,393,704.28	1,388,484,348.33	70.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-644,338,004.32	-1,388,484,348.33	53.59%
现金及现金等价物净增加额	-2,102,900,309.45	131,548,698.29	-1,698.57%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额 152,141.65 万元，同比减少 9.14%，主要是报告期公司北海航线运力更新且开辟新航线后燃油费、修理费及人工费用等成本支出增加影响现金流出增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额-297,997.88 万元，同比减少 1828.63%，主要是报告期公司支付中远海运客运股权收购项目款项影响投资现金流出增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-64,433.80 万元，同比增加 53.59%，主要是报告期公司取得长期借款影响筹资现金流入增加，且支付少数股东减资、分红款项同比减少影响筹资现金流出减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	-4,951,439.48	-0.40%	主要是报告期公司确认参股企业投资损失。	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-42,029,218.47	-3.42%	主要是报告期计提“长乐公主”轮船舶减值准备。	否
营业外收入	6,172,231.64	0.50%	主要是报告期公司保险赔款收入增加。	否
营业外支出	1,644,055.86	0.13%	主要是报告期公司赔偿支出增加。	否
资产处置损益	21,158,600.18	1.72%	主要是增加“棒捶岛”轮船舶处置收益。	否
信用减值损失	-1,505,157.40	-0.12%	主要是报告期公司计提坏账准备。	否
其他收益	144,605,632.06	11.75%	主要是报告期公司确认政府补助等。	否

六、航线运输价格及燃油价格

(1) 平均运输价格变动情况

项 目		2025 年度	2024 年度	变动幅度
海安航线	客 (元/人)	37.7	38.1	-1.0%
	车 (元/每计费吨)	28.7	28.3	1.4%
烟大航线	客 (元/人)	252.7	266.2	-5.1%
	车 (元/每计费吨)	1302.9	1412.2	-7.7%

(2) 燃料平均价格变动情况

项 目	2025 年度	2024 年度	变动幅度
0# (元/吨)	7,367.97	7703.89	-4.36%
180#重油 (元/吨)	5,494.00	5883.99	-6.63%

七、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	826,565,991.77	8.81%	2,938,603,655.10	25.32%	-16.51%	主要是报告期公司支付中远海运客运收购款项所致。
应收账款	121,769,589.63	1.30%	145,761,805.61	1.26%	0.04%	主要是报告期公司未收回的船舶运费同比减少所致。

存货	72,624,561.28	0.77%	74,219,869.65	0.64%	0.13%	
投资性房地产	600,110.95	0.01%	573,507.72	0.00%	0.01%	
长期股权投资	176,426,906.91	1.88%	181,555,619.63	1.56%	0.32%	主要是报告期公司确认参股公司投资损失所致。
固定资产	7,152,965,535.45	76.21%	7,393,689,665.44	63.70%	12.51%	主要是报告期公司计提固定资产折旧所致。
在建工程	118,208,689.30	1.26%	9,057,753.21	0.08%	1.18%	主要是报告期公司新增两艘船舶改造项目所致。
使用权资产	111,057,317.30	1.18%	77,305,217.23	0.67%	0.51%	主要是报告期公司新增租赁使用权资产所致。
合同负债	9,232,125.43	0.10%	12,534,922.59	0.11%	-0.01%	
长期借款	1,517,007,641.00	16.16%	814,610,971.00	7.02%	9.14%	主要是报告期公司新增信用借款所致。
租赁负债	68,582,808.80	0.73%	46,140,690.57	0.40%	0.33%	主要是报告期公司新增租赁使用权资产所致。
资本公积	214,452,856.41	2.28%	2,579,901,166.14	22.23%	-19.95%	主要是报告期公司收购同一控制下企业支付的对价超过账面净资产所致。
盈余公积	165,150,926.93	1.76%	290,100,193.34	2.50%	-0.74%	主要是报告期公司收购同一控制下企业支付的对价超过账面净资产所致。
未分配利润	1,373,079,538.14	14.63%	1,289,475,758.44	11.11%	3.52%	主要是报告期公司经营积累所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	757,042,706.12	抵押借款

合计	757,042,706.12
----	----------------

八、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,989,996,184.12	277,228,222.00	978.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中远海运客运有限公司	客滚运输	收购	2,515,360,800.00	100.00%	现金	中远海运（大连）有限公司	长期	渤海湾客滚运输业务	股权已过户	39,580,000.00	78,788,809.83	否	2025年06月11日	关于重大资产购买暨关联交易的资产过户完成的公告
合计	--	--	2,515,360,800.00	--	--	--	--	--	--	39,580,000.00	78,788,809.83	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
琼州海	自建	是	客运	40,72	40,72	自有	12.00	0.00	0.00	不适		

峡（海南）轮渡运输有限公司更新建造 1 艘客滚船舶			轮渡运输	5,000.00	5,000.00	资金、银行贷款	%			用		
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司更新建造 1 艘客滚船舶	自建	是	客运轮渡运输	40,725,000.00	40,725,000.00	自有资金、银行贷款	12.00%	0.00	0.00	不适用		
2025 年琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司购买 1 艘平板货船	其他	是	客运轮渡运输	52,610,000.00	52,610,000.00	自有资金	70.00%	0.00	0.00	不适用		
2025 年琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司购买 1 艘平板货船	其他	是	客运轮渡运输	44,460,000.00	44,460,000.00	自有资金	59.00%	0.00	0.00	不适用		
海口新海滚装码头客运综合枢纽站工程	其他	是	港口码头	230,544,080.55	1,529,327,707.13	自有资金、银行贷款	96.00%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	409,064,080.55	1,707,847,707.13	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海口新海轮渡码头有限公司	子公司	港口服务	1,254,372,402.72	3,280,604,131.83	1,666,336,913.11	386,878,012.51	1,717,498.22	2,691,524.24
海南海峡轮渡运输有限公司	子公司	客滚运输	450,498,917.00	3,109,787,924.16	2,827,916,053.87	3,683,423,047.99	1,421,377,032.66	1,114,055,975.51
中远海运客运有限公司	子公司	客滚运输	1,894,134,000.00	3,560,154,268.28	2,381,079,657.17	980,300,273.00	78,697,229.67	78,788,809.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中远海运客运有限公司	现金购入	琼州海峡与渤海湾在淡旺季上具有较强的互补性，通过整合船舶资产，将有利于提升经营效率，具有较强的协同效应。

主要控股参股公司情况说明

2021年3月9日，公司与海南金维嘉海运有限公司、海南长益投资有限公司、海南嘉和海运有限公司共同出资100万元人民币设立海南海峡轮渡运输有限公司。2021年3月30日公司召开的第六届董事会第二十五次会议（临时）审议通过《关于以信海12号、海峡一号船舶资产增资海峡轮渡公司的议案》，同意以公司持有的“信海12号”、“海峡一号”船舶资产评估作价6,931.93万元人民币进行出资，将海峡轮渡注册资本由100万元人民币增加至7031.93万元人民币。2021年5月14日公司召开的第六届董事会第三十次会议（临时）审议通过了《关于海峡轮渡公司增资的议案》，同意公司将海口至海安航线“信海16号”等13艘客滚船舶，连同分别所属海南金维嘉海运有限公司、海南长益投资有

限公司及海南嘉和海运有限公司的海口至海安航线“海口六号”轮、“海口九号”轮、“海口16号”轮船舶资产增资至海峡轮渡。

2021年9月28日，公司召开了第七届董事会第一次会议（临时），审议通过公司重大资产重组事项相关议案，公司下属子公司海峡轮渡以18艘船舶及其附属设备和徐闻海峡的29艘船舶及其附属资产共同出资设立合资公司，以开展琼州海峡客滚运输业务。

2021年12月9日，海峡轮渡与徐闻海峡组建的合资公司完成工商注册登记手续，并取得海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》，合资公司名称为琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司，海峡轮渡持股40%，徐闻海峡持股60%。海峡轮渡拥有合资公司51%表决权，徐闻海峡拥有合资公司49%表决权。合资双方已于2021年12月30日至2022年1月24日期间分批次办理完毕各自出资船舶的《船舶所有权登记证书》变更手续。至此，公司海口至海安航线客滚运输业务转移至琼州轮渡。

2025年3月20日，公司召开第八届董事会第五次临时会议审议通过《关于本次重大资产重组方案的议案》等相关议案，同意公司通过支付现金的方式向中远海运（大连）有限公司购买中远海运客运有限公司100%股权。同日，公司与中远海运（大连）有限公司签署《股权收购协议》，股权收购价款为2,515,360,800.00元人民币。5月28日，公司2025年第三次临时股东大会审议通过《关于本次重大资产重组方案的议案》等相关议案。2025年6月6日，中远海运客运有限公司完成工商变更登记，取得新的营业执照。至此，中远海运客运有限公司正式成为公司的全资子公司，公司客滚运输业务由琼州海峡拓展至渤海湾，成为全国首家跨区域航线布局的客运航运企业。

十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十二、公司未来发展的展望

1.经营环境分析

公司经营区域主要涵盖琼州海峡和渤海湾两大核心客滚运输市场，分别承担着海南自由贸易港进出岛通道和环渤海区域海上大通道的重要功能。

琼州海峡方面，海南省90%以上生产生活物资通过琼州海峡轮渡进出岛，加强琼州海峡运输通道建设，对于推进海南建设中国特色自由贸易港具有重要意义。交通运输部将琼州海峡列为重点监管水域，以“交通安全、秩序稳定”为首要目标，不断规范运营秩序。随着2025年底全岛封关运作，海南省在投资、贸易、运输等领域政策红利持续释放，进出岛车客流量未来将呈现确定性增长态势，为公司带来新的发展机遇。

渤海湾方面，渤海湾是连接山东半岛与辽东半岛的海上黄金水道，在服务东北全面振兴战略中发挥重要作用。报告期内公司完成对中远海运客运的收购，业务版图拓展至渤海湾。当前渤海湾客运市场受益于区域旅游热呈现稳健增长，货运市场虽阶段性承压，但长期来看客货运输需求基本面保持稳固。

2.公司所处行业的发展趋势和竞争格局

（1）行业发展趋势

在客滚运输方面，公司主要经营海口至海安航线、海口至北海航线、海口至防城港航线以及渤海湾大连至烟台、大连至威海等航线。琼州海峡客滚运输市场保持稳定发展，为满足旅客便捷、舒适的核心需求，船舶运力持续更新迭代，客滚运输船舶朝着大型化、安全化、舒适化的方向迈进。报告期内，公司2艘琼州海峡1250客位新造船合同签订，“绿源六号”“绿源九号”投产，新能源汽车运输能力进一步增强。渤海湾客滚运输船舶同样呈现大型化、高端化趋势，以适应旅游客流对舒适度的更高要求。

在港口服务方面，公司全面升级轮渡生产系统，持续优化智能售票、智能配载、智能调度等算法，实现对生产作业的辅助决策。新海客运综合枢纽全面投运后，旅客通关效率大幅提升，港口服务数智化建设加速推进，为过海车辆、旅客提供更高质量的服务。

在西沙旅游方面，公司持续围绕南海文化推出丰富的消费场景及产品，报告期内高效完成西沙旅游航线升级优化，未来将进一步丰富游客行程和体验项目，推动运营模式转变，整合旅游资源，延伸产业链条。

（2）竞争格局

公司在海安航线主要竞争对手是海南粤海铁路轮渡有限公司。公司通过开辟防城港航线、焕新升级北海航线、培育南沙航线、优化生产组织效率、提升用户体验等一系列措施，不断加强客滚航线通道韧性，琼州海峡车客市场份额保持稳定。

北海航线目前由公司和北海新绎游船有限公司参与营运。报告期内，公司投入大型客滚船舶完成北海航线运力升级和双向对开，航线经营状况显著改善，品牌重塑取得积极成效。

南沙航线作为公司培育发展的长航线之一，自开通以来运营情况总体稳定，车运量和收入呈现持续增长态势，为公司拓展粤港澳大湾区客滚运输市场积累了宝贵经验。

西沙旅游航线目前由公司和三沙南海梦之旅邮轮有限公司参与运营，公司通过收购中远海运客运间接持有后者 34% 股权，市场主导地位进一步巩固。公司西沙旅游航线仍由“祥龙岛”轮持续执航。

港口业务方面，新海客运综合枢纽全面投产后，软硬件配套设施持续升级，港口服务能力进一步提升。公司积极配合自贸港封关准备，完成新海港设施设备升级改造，创新推行口岸查验工作模式，保障港口高效有序运行。

渤海湾航线方面，目前从事渤海湾客滚运输的航运企业主要有 3 家，中远海运客运运力规模在行业中占有重要地位。报告期内，公司通过加强区域货源定制化服务、加大营销力度、强化同业及港航协同，在部分运力调整的情况下，市场份额保持稳定。

3. 公司发展战略

2026 年，公司紧紧围绕服务国家战略，积极把握海南自由贸易港、交通强国、海洋强国、东北振兴等多重战略机遇，坚定不移深化“一体两翼”发展格局，以客滚运输为主体，以海洋旅游和物流业务为两翼，在巩固国内首家跨区域客滚运输综合服务商的基础上，致力于打造世界一流的客滚航运企业。

4. 经营计划

2025 年度公司预算营业收入 530,649 万元，预算利润总额 118,697 万元，实际完成营业收入 511,992.84 万元，利润总额 123,070.23 万元。2026 年，公司主要经营目标为营业收入 518,731 万元，营业总成本 408,145 万元，公司将继续坚持稳中求进工作总基调，深化战略执行，筑牢安全防线，精进公司治理，全力推进提质增效。具体经营计划如下：

（1）深化航线运营与市场开拓

琼州海峡区域，海安航线方面，积极应对粤海铁竞争，巩固核心业务深度，打造行业服务标杆。丰富服务功能，拓展港口与船舶商业服务，打通商业链路，依托 C 端平台创新商业服务模式，推进南北航线联合营销落地。

琼桂航线方面，调整“万荣海”轮至防城港航线运营，实现双向对开。深度调研市场需求，挖掘潜在货源，通过提供优惠政策和增值服务引流。开展岛内地推和产品开发，推行客位切位销售，在重大节假日开展主题航次，提升旅客体验度。

南沙航线方面，开展市场营销，提升出岛货车及甩挂运输量，实现进出岛货源对流。

渤海湾区域，围绕“客货并举、线上线下融合、服务提质增效”三大方向系统推进，开发团体客源，建立长期稳定客源；开发货运市场，维持传统货源地货源，开发远程货源、大宗货源和季节性货源。

（2）强化运力保障与基础设施升级

加快推进运力更新，继续推动琼州海峡两艘新型客滚船舶建造工作，打造客滚运输专业化、智能化、品质化的现代化船队；启动研究渤海湾新型客滚船舶，船型兼顾南北航区，加强港航协同一体化发展，增强客滚船队在渤海湾区域的市场竞争力。推进港口基础设施升级，完成港区泊位的改造与优化，提升港口靠泊能力与作业效率；完善港口配套服务设施，优化旅客与车辆过海流程，提升通关效率与客户体验。

（3）提升服务质量与品牌价值

建立常态化、透明化的服务沟通机制，优化旅客与车辆过海流程，提升通关效率与客户体验。推进南北航线服务标准统一，打造琼州海峡优质服务品牌。深化“轮渡+”旅游产品生态建设，从“轮渡交通”拓展到“全旅程服务”，实现从单一交通功能向覆盖“进岛前预订、在岛中体验、离岛后回味”全链条的服务升级。深化VIP增值服务，创新开发多元化增值服务，全面提升旅客过海体验。

（4）推进数智化转型与智慧航运建设

在市场平台建设方面，个体端（C端平台）聚焦旅游消费客群，提供一站式“吃住行游购娱”服务；企业端（B端平台）聚焦全程物流货主，提供端到端供应链整合方案，实现物流全链路可视化追踪。在运营平台建设方面，构建以“船”为中心的全生命周期数字智能船舶运营平台，实现与航标、船服平台等系统对接。重塑“全场景”智慧服务体验，完成至少3个港口智能化场景建设，全面提升智能调度系统关键性能指标；优化拓展C端平台功能，让订票、通关、待渡等服务触点再提速，提供“无缝式”过海体验。

（5）加强成本管控与可持续发展

建立全流程成本管控体系，优化港口运营、船舶航行等环节的成本控制措施，聚焦燃油、维修等重点成本项目，建立多层次成本指标体系，压缩固定成本。优化融资成本，提升发债使用效能，拓宽融资渠道，置换高息债务，减少财务费用。推进绿色低碳发展，扩大岸电使用范围，建设分布式光伏项目，降低港口电能费用，实现绿色低碳港口。

5. 风险分析

（1）市场竞争与航线培育风险

随着粤海铁潜在竞争加剧，公司市场份额面临挑战；北海、防城港等新航线处于市场培育期，琼桂航线仍面临减亏压力；南沙航线货源对流培育尚需时日。针对上述因素，公司将积极应对粤海铁竞争，打造行业服务标杆；实施精准营销策略，推进“一船多航线”运营模式，提高船舶周转效率；深化南北航线联合营销，整合渤海湾航线票务销售功能至C端平台，实现联合推广效能最大化；统一品牌与服务标准，共同保障区域物流链稳定畅通。

（2）安全生产与运营保障风险

随着琼州海峡客滚运输船舶航次不断加密，特别是在节假日、台风停航等特殊时期，交通出行压力增大，安全管理难度大幅增加。新能源车辆专班运输、新航线开通带来新的安全风险点。针对上述因素，公司将深化安全管理体系建设和运行，推动南北安全管理融合；坚持重大事故隐患动态排查清零，完善隐患排查治理机制；提升应急处置与保障能力，增加“无脚本”应急演练频率，推动新海港专职消防队建设；推进科技兴安，确保体系数字化、智慧消防项目、汽车舱早期消防预警系统按期投用，探索智能安防监控、AI边界管控等技术应用。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年02月21日	海南省海口市港航大厦14层会议室	实地调研	机构	广发证券 许可、陈宇、王航、林秀娇 海通资管 张宇清 财通资管 王思宁 易方达基金 生名扬 鹏扬基金 李婉菁 中信建投基金 陈泽文	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250221
2025年03月12日	海南省海口市港航大厦14层会议室	实地调研	机构	光大证券 赵乃迪	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250312
2025年04月11日	2024年度业绩网上说明会（线上）	网络平台线上交流	其他、个人、机构	业绩说明会（19个提问）	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250411
2025年05月09日	海南省海口市港航大厦14层会议室	实地调研	机构	中粮资本 赵若冰 张高峰	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250509
2025年05月13日	2025年度海南辖区上市公司业绩说明会（线上）	网络平台线上交流	个人、机构	业绩说明会（12个提问）	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250513
2025年06月24日	上海国华金融中心25层中远海运集团资本市场日活动	其他	机构	海富通基金 赵欣悦 太平洋证券 程志峰 长江证券 韩轶超 招商证券 张瑜玲 国金证券 吕阳	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250624
2025年06月27日	海南省海口市港航大厦13层会议室	实地调研	机构	华泰证券 王玺杰 易方达基金 唐博伦 何进阳	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250627
2025年07月10日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	广发证券 陈宇 李然	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250710
2025年08月01日	海南省海口市港航大厦13层会议室	实地调研	机构	广发证券 陈宇 李然 广发自营 俞慕寒 嘉实基金 关盼龙 中欧基金 许崇晟 国泰基金 林知中 泰资管 张君	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250801
2025年09月16日	2025年半年度业绩网上说明会（线上）	网络平台线上交流	机构、个人	业绩说明会（20个提问）	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20250916

2025 年 10 月 28 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	国金交运 霍泽嘉望正投资 马力中信资管 曾征中哲物产 马衡 东方证券自营 张开元建信保险资管 杨晨	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251028
2025 年 10 月 30 日	海口新海港客运枢纽	实地调研	机构	国信证券组织的 38 名中小投资者	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251030
2025 年 10 月 31 日	海口新海港客运枢纽	实地调研	个人、机构	接待 20 名中小投资者	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251031
2025 年 11 月 05 日	海口新海港客运枢纽	实地调研	个人、机构	建设银行海南分行组织的中小投资者	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251105
2025 年 11 月 13 日	海南省海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 层	实地调研	机构	国金证券 郑树明坤徽投资 陈彦宁平安基金 张健维	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251113
2025 年 11 月 21 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	华福证券 姚婧华福证券 陈时春海南椰龙 唐光荣	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251121
2025 年 11 月 25 日	2025 年三季度报业绩网上说明会（线上）	网络平台线上交流	机构、个人、其他	业绩说明会（33 个提问）	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251125
2025 年 11 月 26 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	国信证券 曾光创金合信基金 陈建军宝盈基金 张若伦国投证券 甘立宸 陈易凌 蒙玲 张晗 海南天雨基金 杨紫添个人投资者 李业康、胡景、焦娇、李妍	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251126
2025 年 11 月 26 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	太平洋证券 程志峰 谭建彬姚诗权华源证券 张付哲 曾智星 高树根广发基金 胡英黎中信建投基金 陈泽文国泰海通资管 张宇清 信达澳亚基金 刘维华国泰基金 李起帆杭银理财 李杨健招商信诺资管 刘延波招	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251126

				商证券 肖欣晨 李秀敏中泓汇富基金 余一奇嘉宏集团 曹静云昱私募基金 张一云		
2025 年 11 月 27 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	中信建投 韩军 汇添富 郑乐凯第一北京 王晨昊东方证券 杨春燕景林资产 李佳财杰私募 李志军方正证券 李珍妮、王雪尼东吴证券 吴劲草、石旖瑄建信基金 张湘龙招商基金 赵宁双	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251127
2025 年 12 月 05 日	海南省海口市港航大厦 14 层会议室	实地调研	机构	天风证券 陈金海天风证券 李宁华夏基金 祝青泰昇基金 张誉宁爱建证券资管 蔡培谦信基金 唐哲	公司日常经营及发展战略	投资者关系活动记录表 20251205

十四、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

海峡股份已于 2025 年 8 月 28 日召开第八届董事会第十二次会议，审议通过关于制定《市值管理规定》的议案，正式建立市值管理制度。制度以《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法规为依据，明确市值管理定义、组织架构及职责分工，提出通过做强主业、并购重组、长效激励、投资者关系管理、信息披露等多种方式提升公司投资价值。

十五、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定和要求，结合实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项内部控制制度，规范公司运作，严密控制财务、投资等风险，切实保障股东权益，追求公司和股东利益最大化。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司控股股东严格规范自己的行为，依法行使股东权利，没有利用其特殊地位超越股东会、董事会干预公司的决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益、占用公司资金的现象，公司也不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东完全分开，公司董事会和内部机构独立运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王然	男	53	董事长, 董事	现任	2025年02月11日		0	0	0	0	0	
周高波	男	49	副董事长, 董事	现任	2024年05月15日		0	0	0	0	0	
朱火	男	59	董事	现任	2020		0	0	0	160,0	160,0	期权

孟					年 07 月 03 日					00	00	行权
叶伟	男	44	董事	现任	2020 年 06 月 17 日		0	0	0	157,0 00	157,0 00	期权 行权
			总经理	离任	2020 年 06 月 17 日	2025 年 04 月 30 日						
蔡泞 检	男	41	董事	现任	2025 年 07 月 09 日		0	0	0	36,80 0	36,80 0	期权 行权
			总经理	现任	2025 年 05 月 29 日							
郭飞 阳	女	34	董事	现任	2025 年 12 月 02 日		0	0	0	0	0	
高松	女	40	董事	现任	2025 年 12 月 16 日		0	0	0	0	0	
胡正 良	男	64	独立 董事	现任	2020 年 07 月 03 日		0	0	0	0	0	
胡秀 群	女	53	独立 董事	现任	2021 年 09 月 23 日		0	0	0	0	0	
王宏 斌	男	57	独立 董事	现任	2021 年 09 月 23 日		0	0	0	0	0	
黎青 松	男	55	独立 董事	现任	2023 年 04 月 18 日		0	0	0	0	0	
甘当 松	男	56	党委 副书 记	现任	2023 年 01 月 09 日		0	0	0	0	0	
黄剑	男	49	副总 经理	现任	2023 年 01 月 18 日		0	0	0	0	0	
张芬 芬	女	44	副总 经理	现任	2025 年 05 月 29 日		0	0	0	0	0	
			董事 会秘	现任	2025 年 11							

			书		月 14 日							
			首席合规官	现任	2026 年 02 月 06 日							
吴林泽	女	44	副总经理	现任	2025 年 09 月 02 日		0	0	0	0	0	
朱文星	男	40	副总经理	现任	2025 年 09 月 28 日		0	0	0	0	0	
李儒平	男	57	总会计师	现任	2025 年 11 月 28 日		0	0	0	0	0	
林健	男	60	董事	离任	2017 年 11 月 27 日	2025 年 06 月 23 日	0	0	- 27,750	111,000	83,250	期权行权
张婷	女	56	副董事长、董事、副总经理	离任	2022 年 09 月 09 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0	0	
黎华	女	56	董事	离任	2020 年 07 月 03 日	2025 年 11 月 28 日	0	0	0	50,000	50,000	期权行权
李召辉	男	42	副总经理、董事会秘书	离任	2023 年 01 月 18 日	2025 年 06 月 05 日	0	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	- 27,750	514,800	487,050	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025 年 4 月 30 日，公司总经理叶伟先生因个人工作调动原因辞去总经理职务。

2025 年 6 月 23 日，公司董事林健先生因个人工作调动原因辞去董事职务。

2025 年 11 月 14 日，公司董事张婷女士因个人退休原因辞去副董事长、董事职务。

2025 年 11 月 28 日，公司董事黎华女士因个人工作调动原因辞去董事职务。

2025 年 6 月 5 日，公司副总经理、董事会秘书李召辉因个人工作调动原因辞去副总经理、董事会秘书职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林健	董事	离任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
张婷	副董事长、董事	离任	2025 年 11 月 14 日	退休
	副总经理	离任	2025 年 09 月 02 日	退休
黎华	董事	离任	2025 年 11 月 28 日	工作调动
李召辉	副总经理、董事会秘书	离任	2025 年 06 月 05 日	工作调动
蔡泞检	董事	被选举	2025 年 07 月 09 日	工作调动
	总经理	聘任	2025 年 05 月 29 日	工作调动
郭飞阳	董事	被选举	2025 年 12 月 01 日	工作调动
高松	董事	被选举	2025 年 12 月 15 日	工作调动
张芬芬	副总经理	聘任	2025 年 05 月 29 日	工作调动
	董事会秘书	聘任	2025 年 11 月 14 日	工作调动
	首席合规官	聘任	2026 年 02 月 06 日	工作调动
吴林泽	副总经理	聘任	2025 年 09 月 02 日	工作调动
朱文星	副总经理	聘任	2025 年 09 月 28 日	工作调动
李儒平	总会计师	聘任	2025 年 11 月 28 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司现任董事共 11 人，其中独立董事 4 人，全部由股东会选举产生。各位董事均为中国国籍，均无境外永久居留权。主要情况如下：

王然：男，1973 年 6 月出生，中共党员，博士研究生学历，高级工程师、高级政工师。曾任中远（集团）总公司技术中心科技部员工，企划部科技信息室员工，副主任科员，战略发展部企业管理室副主任科员，副经理；中远（集团）总公司战略发展部（法律事务部）/中国远洋战略发展部企业管理室副经理，室经理，副总经理；中远（集团）总公司/中国远洋战略发展部副总经理；中国远洋海运集团有限公司战略与企业管理本部副总经理；中远海运（天津）有限公司总经理、党委副书记，董事长、总经理、党委书记。现任海南港航控股有限公司董事长、党委书记，中远海运客运有限公司/中远海运（大连）有限公司董事长、党委书记。本公司董事长、战略委员会主任委员。

周高波：男，1977 年 7 月出生，中共党员，本科学历。曾任中国人民解放军 75210 部队排长，连长，参谋；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会监督稽查处科员，党委办公室科员，副主任科员，主任科员，二级主任科员，一级主任科员，股东事务处副处长。现任深圳市盐田港股份有限公司党委副书记、董事。本公司副董事长、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员。

朱火孟：男，1968 年 1 月出生，中共党员，本科学历，高级经济师。曾任广州海运局团委干事，机关团委书记；广州海运集团总经理办公室秘书科副主任科员，副科长；中海（海南）海盛船务股份有限公司办公室主任；广州振华船务有限公司副总经理，总经理；中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理兼广州振华船务有限公司总经理；中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理，副总经理、党委委员；中远海运散货运输有限公司海

南分部/海南海盛船务股份有限公司总经理、党委委员；海南港航控股有限公司重组工作筹备组成员。现任海南港航控股有限公司副总经理、党委委员。本公司董事、战略委员会委员、风险与合规管理委员会委员、提名委员会委员。

叶伟：男，1982年5月出生，中共党员，本科学历。曾任海南港航控股有限公司财务部财务主管；海南司南环岛游艇俱乐部有限公司常务副总经理；海南海峡航运股份有限公司投资管理部部长，经营发展部部长，副总经理兼董事会秘书；海南港航控股有限公司战略与企业管理部总经理；海南海峡航运股份有限公司总经理。现任海南港航控股有限公司副总经理。本公司董事。

蔡泞检：男，1985年4月出生，中共党员，大学本科，中级会计师。曾任海南港航控股有限公司项目中心会计、财务部融资管理员、财务部副部长助理、财务部部长助理、财务管理部副总经理；海南海峡航运股份有限公司总会计师兼董事会秘书；海南港航控股有限公司纪委工作部/监督审计部/党委巡察办总经理、部长、纪委副书记。现任海南海峡航运股份有限公司党委书记、董事、总经理，全面主持公司生产和经营管理工作。

高松：女，1986年11月出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师、高级工程师。曾任海南港航控股有限公司投资部行业分析员、战略发展部助理；海南海峡航运股份有限公司战略与企业管理部部长。现任海南港航控股有限公司战略与企业管理部二级公司专职外部董事。本公司董事、战略委员会委员、审计委员会委员、提名委员会委员。

郭飞阳：女，1992年5月出生，大学本科。曾任曹妃甸港集团股份有限公司人力资源部管理培训生、投资发展部法律事务岗，曹妃甸港集团有限公司法律事务部法律事务岗，七天酒店（深圳）有限公司资产运维部资产运维经理，深圳市盐田港股份有限公司产权法律部法律事务岗、副部长。现任深圳市盐田港股份有限公司合规部部长。本公司董事、风险与合规管理委员会委员。

王宏斌：男，1969年3月出生，在职研究生学历，具有法律职业资格。曾任海口市人民检察院；海南省人民检察院检察员。现任海南涉境律师事务所律师。本公司独立董事、风险与合规管理委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员。

胡正良：男，1962年4月出生，中共党员，博士学历。曾任职上海海事法院筹备组成员；大连海事大学助教，讲师，副教授，教授。现任上海海事大学教授，博士生导师；交通运输部部长决策咨询委员会委员；交通运输部法律专家咨询委员会委员和法律顾问；中国海事专家委员会常委；长江海商法协会副会长；中国海商法协会常务理事；中国海事仲裁委员会仲裁员；英国斯旺西大学客座教授；日本早稻田大学海法研究所客座研究员。本公司独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员、审计委员会、风险与合规管理委员会委员。

胡秀群：女，1973年3月出生，博士研究生学历，具有会计、财务管理、公司治理方面的专长，曾任新疆石河子大学助教，海南大学讲师、副教授，海南天然橡胶产业集团股份有限公司独立董事，中国（海南）自由贸易港反垄断委员会咨询专家。现任海南大学教授，海南大学国际商学院财务管理方向负责人。本公司独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员。

黎青松：男，1971年2月出生，中共党员，博士学历，具有生态经济、公司治理方面专长。曾任职海南特区科技报社编辑记者；海南省科学技术协会主任科员；华南热带农业大学经贸系副主任。现任海南大学国际商学院博士研究生的高级管理学和MBA管理经济学

课程的主讲教师，海南大学海南省公司治理研究院特聘研究员。本公司独立董事、提名委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、风险与合规管理委员会委员。

2、公司现任高级管理人员 7 名，包括党委书记兼总经理 1 名，党委副书记 1 名，副总经理兼董事会秘书 1 名，副总经理 3 名，总会计师 1 名。各位高级管理人员均为中国国籍，均无境外永久居留权。主要情况如下：

蔡泞检：见董事部分简历。

甘当松：男，1970 年 3 月出生，中共党员，本科学历，经济师。曾任海南港航控股有限公司生产业务部总调度室主任；海南港航劳务发展有限公司总经理；海南港航海口港务分公司总经理；海南港航现代服务发展有限公司党委书记、副总经理。现任海南海峡航运股份有限公司党委副书记，负责党建、企业文化、媒体关系、人力资源等工作。

黄剑：男，1977 年 11 月出生，中共党员，本科学历，高级船长。曾任广州远洋运输公司船员；浙江卫丰航运有限公司船员；河北沧州渤海新区宏顺海运有限公司船员；海南海峡航运股份有限公司船员，信海船队副经理，总船长。现任公司副总经理，海南海峡轮渡运输有限公司总经理，琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司常务副总经理，负责客滚运输业务管理、安全管理、技术管理等工作。

张芬芬：女，1982 年 3 月出生，大学本科。曾任中信保诚人寿保险有限公司咨询部系统服务专员，平安信托有限责任公司项目执行岗，中海油新能源东方风电有限公司项目秘书，海南海峡航运股份有限公司综合办计算机管理员、技术保障部信息中心主任、运营/调度管理中心总经理、运营管理中心总经理，海南港航控股有限公司科技管理部副总经理。现任公司副总经理、董事会秘书、首席合规官，负责公司证券法务、信息化建设、长航线管理等工作。

吴林泽，女，汉族，1982 年 7 月出生，中共党员，硕士研究生学历。曾任盐田国际集装箱码头有限公司物流及客户服务部客户主任，深圳市盐田港股份有限公司经营管理部部长。现任公司副总经理，负责公司战略规划、投资经营等工作。

李儒平：男，1969 年 9 月出生，大学本科。曾任海南省南洋船务有限公司会计、财务主任，南洋股份证券部经理助理，海南新港实业股份有限公司证券部 副主任、财务部主任，海口港务分公司财务经理，海南港航控股有限公司财务部副部长助理、副部长、部长，海南港航控股有限公司财务管理部总经理。现任公司总会计师，负责财务管理工作。

朱文星：男，汉族，1986 年 5 月出生，大学本科学历，中共党员。曾任中山广盛运动器材有限公司工程师，海南港航控股有限公司海口港务分公司第二作业区安质部现场安质员、经营管理部投资计划管理员、秀英作业区装卸调度室值班主任，海口港恒安装卸有限公司综合办主任，海南港航控股有限公司海口港务分公司秀英作业区装卸调度室副主任（兼恒安公司综合办主任），海南港航控股有限公司马村港管理分公司生产操作部部长，海南港航控股有限公司海口港务分公司客渡业务副经理兼总经理助理，海南港航控股有限公司马村港管理分公司副经理，海南港航控股有限公司安全质量部部长助理，海南港航国际港务有限公司副总经理，海南港航控股有限公司安全监督部副总经理兼国际港务副总经理，海南港航控股有限公司安全监督部副总经理（中远海运船员管理有限公司深圳分公司挂职政委），海南港航控股有限公司业务管理部副总经理。现任公司副总经理，负责采购管理、业务运营、客户开放、服务质量及港口安全生产组织等工作。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王然	海南港航控股有限公司	董事长	2024年12月03日		是
林健	海南港航控股有限公司	总经理	2017年11月04日	2025年05月26日	是
朱火孟	海南港航控股有限公司	副总经理	2019年11月01日		是
黎华	海南港航控股有限公司	总会计师	2019年11月01日	2026年02月28日	是
叶伟	海南港航控股有限公司	副总经理	2026年04月30日		是
高松	海南港航控股有限公司	二级公司专职外部董事	2025年11月26日		是
周高波	深圳市盐田港股份有限公司	党委副书记兼纪委书记	2023年10月07日		是
郭飞阳	深圳市盐田港股份有限公司	产权法律部/合规部副部长	2024年02月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡正良	上海海事大学	教授、博士生导师	2004年04月01日		是
胡秀群	海南大学	教授	2002年08月01日		是
黎青松	海南大学	特聘研究员	2007年10月08日		是
王宏斌	北京康达（海口）律师事务所	律师	2008年03月01日		是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、在公司任职的董事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，拟定其年度奖金，报董事会或股东大会审批；独立董事在公司领取津贴；不在公司任职的董事在其担任行政职务的公司领取薪酬。

2、独立董事津贴由公司股东大会审议批准；独立董事参加会议发生的差旅费、办公费用等履行职责费用由公司承担。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王然	男	53	董事长	现任	0	是

周高波	男	49	副董事长, 董事	现任	0	是
朱火孟	男	59	董事	现任	0	是
叶伟	男	44	董事	现任	52.73	是
蔡泞检	男	41	董事、总经理	现任	75.23	否
郭飞阳	女	34	董事	现任	0	是
高松	女	40	董事	现任	0	是
胡正良	男	64	独立董事	现任	12	否
胡秀群	女	53	独立董事	现任	12	否
王宏斌	男	57	独立董事	现任	12	否
黎青松	男	55	独立董事	现任	12	否
甘当松	男	56	党委副书记	现任	106.11	否
黄剑	男	49	副总经理	现任	123.68	否
张芬芬	女	44	副总经理、董事会秘书、首席合规官	现任	61.7	否
吴林泽	女	44	副总经理	现任	28.06	否
朱文星	男	40	副总经理	现任	26.91	否
李儒平	男	57	总会计师	现任	13.31	否
林健	男	60	董事	离任	0	是
张婷	女	56	副董事长、董事、副总经理	离任	62.12	否
黎华	女	56	董事	离任	0	是
李召辉	男	42	副总经理、董事会秘书	离任	62.07	否
合计	--	--	--	--	659.92	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据《高级管理人员薪酬管理实施细则》的有关规定开展考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	报告期内，按照上述规定考核后结果为：高级管理人员考核优秀 1 人，称职 9 人。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	高级管理人员的绩效年薪计提 5% 实行递延支付，递延期限不少于三年。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期内，没有产生董事和高级管理人员止付追索情况。

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王然	16	3	13	0	0	否	9
周高波	17	0	17	0	0	否	11
朱火孟	17	3	14	0	0	否	11
叶伟	17	3	14	0	0	否	11
蔡泞检	9	1	8	0	0	否	6

郭飞阳	0	0	0	0	0	否	0
高松	0	0	0	0	0	否	0
胡正良	17	0	17	0	0	否	11
胡秀群	17	5	12	0	0	否	11
王宏斌	17	1	16	0	0	否	11
黎青松	17	5	12	0	0	否	11
林健	7	2	5	0	0	否	4
张婷	15	4	11	0	0	否	8
黎华	16	6	10	0	0	否	9

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关规定开展工作，力求工作实效，对公司关联交易、资金占用情况等事项发表独立意见，针对公司经营、投资等方面提出了富有建设性的建议，提高了公司决策的科学性，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，切实维护了公司股东尤其中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	第八届董事会战略委员会由董事王然先生、周高波先生、朱火孟先生、高松女士、胡正良先生共 5 名成员组成，其中董事长王然先生担任主任委员。	8	2025 年 02 月 10 日	审议通过如下议案： 1. 关于制定《环境、社会和社会治理（ESG）管理办法》的议案 2. 关于琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司第二次减资事项的议案 3. 关于琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司第二次减资事项的议案 4. 关于海南海峡轮渡运输有限公司第二次减资事项的议案 5. 关于新海港地下管道改造及泵站设施建设项目的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无

			2025 年 03 月 19 日	审议通过如下议案：1. 关于公司本次重大资产重组符合相关法律法规规定的议案 2. 关于本次重大资产重组方案的议案 3. 关于本次重大资产重组构成关联交易的议案 4. 关于《海南海峡航运股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案 5. 关于签署附生效条件《股权收购协议》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 03 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于 2024 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告的议案 2. 关于 2025 年度投资计划的议案 3. 关于新海港地下管道改造及泵站设施建设项目的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 04 月 28 日	审议通过如下议案：1. 关于新海轮渡实施客运枢纽架空层暖通管道密封及灯架改造项目的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 08 月 12 日	审议通过如下议案：1. 关于琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司更新建造 1 艘客滚船舶项目追加投资的议案 2. 关于琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司更新建造 1 艘客滚船舶项目追加投资的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 08 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于公司收购中远海运客运 100%股权项目融资方案的议案 2. 关于调整 2025 年投资计划的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 09 月 05 日	审议通过如下议案：1. 关于购买 2 艘平板货船的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 10 月 23 日	审议通过如下议案：1. 关于公司申请注册发行中期票据的议案 2. 关于调整新海客运枢纽项目投资规模的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
审计委员会	第八届董事会审计委员会由胡秀群	7	2025 年 02 月 10 日	审议通过如下议案：1. 关于修订《内部审计管理办法》的议案	同意上述议案提交董事会审	无	无

女士、高松女士、黎青松先生、胡正良先生、王宏斌先生共 5 名成员组成，其中独立董事胡秀群女士担任主任委员。		2. 关于 2025 年内审工作计划的议案	议。		
	2025 年 03 月 19 日	审议通过如下议案：1. 关于本次重大资产重组构成关联交易的议案 2. 关于《海南海峡航运股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案 3. 关于批准本次重大资产重组相关审计报告、资产评估报告、备考审阅报告的议案 4. 关于签署附生效条件《股权收购协议》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
	2025 年 03 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于 2024 年度财务决算报告的议案 2. 关于 2024 年年度报告及其摘要的议案 3. 关于 2024 年度内部控制自我评价报告的议案 4. 关于 2025 年度财务预算方案的议案 5. 关于 2025 年度融资预算的议案 6. 关于 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计情况的议案 7. 关于预计 2025 年与中远海运财务公司持续关联交易的议案 8. 关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案 9. 关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案 10. 关于对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
	2025 年 04 月 28 日	审议通过如下议案：1. 关于公司 2025 年第一季度报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
	2025 年 08 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案 2. 关于调整 2025 年度日常关联交易预计额度的议案 3. 关于公司与中远海运财务公司关联交易风险持续评估报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无

				4. 关于调整船舶资产折旧年限范围的议案 5. 关于 2025 年半年度内部审计工作报告的议案			
			2025 年 10 月 23 日	审议通过如下议案：1. 关于公司 2025 年第三季度报告的议案 2. 关于聘请 2025 年度审计机构的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 12 月 12 日	审议通过如下议案：1. 关于琼州海峡两岸航运资源整合后评估报告的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	第八届董事会薪酬与考核委员会由胡正良先生、周高波先生、胡秀群女士、黎青松先生、王宏斌先生共 5 名成员组成，其中独立董事胡正良先生担任主任委员。	3	2025 年 03 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于高级管理人员 2024 年度薪酬与业绩考核情况报告的议案 2. 关于修订《高级管理人员薪酬管理实施细则》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 06 月 18 日	审议通过如下议案：1. 关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案 2. 关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案 3. 关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单和期权数量并注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 10 月 23 日	审议通过如下议案：1. 关于公司《2025 年度经营业绩责任书》和高级管理人员《2025 年度经营业绩考核表》的议案 2. 关于调整公司高级管理人员岗位聘任合同内容的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
风险与合规管理委员会	第八届董事会风险与合规管理委员会由王宏斌先生、郭飞阳女士、朱火孟先生、胡正良先生、黎青松先生共 5 名成员组成，其中独立董事王宏斌先	1	2025 年 02 月 21 日	审议通过关于《2025 年度重大经营风险预测评估报告》的议案	同意上述议案提交董事会审议。	无	无

	生担任主任委员。						
提名委员会	第八届董事会提名委员会由黎青松先生、朱火孟先生、高松女士、王宏斌先生、胡秀群女士共 5 名成员组成，其中独立董事黎青松先生担任主任委员。	7	2025 年 01 月 13 日	审议通过如下议案：1. 关于提名公司董事候选人的议案（王然）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 05 月 28 日	审议通过如下议案：1. 关于聘任公司总经理的议案（蔡泞检） 2. 关于聘任公司副总经理的议案（张芬芬）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 06 月 20 日	审议通过如下议案：1. 关于聘任公司董事会秘书的议案（蔡泞检） 2. 关于提名公司董事候选人的议案（蔡泞检）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 09 月 01 日	审议通过如下议案：1. 关于聘任公司副总经理的议案（吴林泽）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 09 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于聘任公司副总经理的议案（朱文星）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 11 月 12 日	审议通过如下议案：1. 关于提名公司董事候选人的议案（郭飞阳） 2. 关于聘任公司董事会秘书的议案（张芬芬）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无
			2025 年 11 月 26 日	审议通过如下议案：1. 关于提名公司董事候选人的议案（高松） 2. 关于聘任公司总会计师的议案（李儒平） 3. 关于选举第八届董事会副董事长的议案（周高波）	同意上述议案提交董事会审议。	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	125
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,980
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,105
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,230
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	125

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,605
销售人员	65
技术人员	151
财务人员	56
行政人员	439
高级船员	789
合计	3,105
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	878
大专	1,045
中专	411
中专以下	771
合计	3,105

2、薪酬政策

根据国家有关劳动法规和政策，公司结合自身实际情况，坚持以岗位为核心，体现不同岗位的价值差异，以员工贡献为基准，薪酬分配与绩效有效联动，激励与约束并重，向关键岗位、生产一线岗位以及高层次、高技能人才倾斜，合理拉开工资分配差距。遵循效率优先、公平兼顾、按劳分配的原则，薪酬分配与公司效益和支付能力相匹配，逐步建立了与市场经济相适应的内部激励机制，打造具有公平性、行业竞争力的薪酬福利制度。

3、培训计划

公司建立丰富多样、分层分类的人才培养体系。一是健全员工培训工作机制，修订《员工培训管理规定》，持续优化员工培训管理；二是制定员工教育培训体系建设方案，建立从新入职员工到中高层管理人员全覆盖、贯穿员工职业生涯全周期的分层分类培训体系；三是紧抓关键领域紧缺急需人才、领英人才、专业技术、技能人才培养，启动“领英计划”年轻干部培养计划，通过采用培训学习、轮岗挂职、课题研究等多种培养方式；四是建立公司选拔涵盖财务管理、工程技术、科技创新、安全监督、企业管理、人力资源管理多领域人才库，加大专业领域人才培养力度。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完

备，独立董事尽职尽责，公司的利润分配预案均提交股东大会进行审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
分配预案的股本基数（股）	2,235,296,737
现金分红金额（元）（含税）	89,411,869.48
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	89411869.48
可分配利润（元）	562,539,816.49
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>拟以现有股本 2,235,296,737 股（以实际分派股数为准）基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。</p> <p>若在本次利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本由于股份回购、可转债转股、股权激励行权、增发新股上市等原因而发生变化，则按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行调整，每股分配现金股利金额不变。</p>	

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2025 年 6 月 19 日，公司第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件

成就的议案》，同意满足行权条件的 94 名激励对象持有的 7,177,500 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 5.119 元/份。2025 年 7 月 18 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，实际可行权期限为 2025 年 7 月 21 日至 2026 年 5 月 29 日。

截至本报告期末，已有 91 人行权，共行权 6,286,850 股，剩余 890,650 份期权尚未行权。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
林健	原董事	680,000	0	224,400	111,000	5.119	569,000	12.17	0	0	0	0	0
黎华	原董事	680,000	0	224,400	50,000	5.119	630,000	12.17	0	0	0	0	0
李建春	原董事	680,000	0	0	0		0		0	0	0	0	0
朱火孟	董事	680,000	0	224,400	160,000	5.119	520,000	12.17	0	0	0	0	0
叶伟	董事	670,000	0	221,100	157,000	5.119	513,000	12.17	0	0	0	0	0
蔡泞检	董事、总经理	560,000	0	184,800	36,800	5.119	523,200	12.17	0	0	0	0	0
甘当松	党委副书记	560,000	0	0	0		560,000	12.17	0	0	0	0	0
黄剑	副总经理	560,000	0	0	0		560,000	12.17	0	0	0	0	0
李召辉	原副总经理、董事会秘书	560,000	0	0	0		560,000	12.17	0	0	0	0	0
合计	--	5,630,000	0	1,079,100	514,800	--	4,435,200	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员的考评与激励机制紧密围绕战略目标与经营绩效展开。2025 年，董事会审议通过《高级管理人员薪酬管理实施细则》修订案，薪酬结构以业绩为导向，实行基本薪酬与绩效薪酬联动机制，绩效部分与年度安全运营、成本控制、运能提升及数字化转型等关键指标挂钩。根据目标责任完成情况，由董事会薪酬与考核委员会负责对其进行考评，并制定薪酬方案报公司董事会审批。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门、法务部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
中远海运客运有限公司	公司通过支付现金 25.15 亿元的方式向中远海运（大连）有限公司购买中远海运客运 100% 股权，整合后公司成为国内首个跨区域经营的客滚龙头企业，将通过船队运力池互补、航线及船员管理优化等多种方式增强客滚服务运营效率，通过跨	2025 年 6 月 11 日公司公告，已就本次交易完成了工商变更登记手续。本次交易完成后，公司持有中远海运客运 100% 股权。	公司资产及收入规模将大幅提升，但随着规模扩大，子公司的经营决策和风险控制难度将增加，子公司和公司之间整合效益可能未能充分释放。	中远海运客运已纳入海峡股份管理体系，公司正在推进“五共享”协同机制落地，包括运力、船员、管理、数字化、营销五个方面的共享整合。	公司实施“组织架构-岗位竞聘-薪酬激励”一体化改革，提升管理效能；推动船员跨区域调配与资质互认，优化人力资源配置，降低培训与用工成本；已建立南北船队“运力池”，提升资产利用率。	不适用

	区域经营促进国内南北两个最大的客滚市场融合，实现琼州海峡、渤海湾一体化发展，提升上市公司核心竞争力。					
--	--	--	--	--	--	--

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《海南海峡航运股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，通常是系统或区域性的失控，对管理体系产生重大影响的缺陷；重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，通常是孤立、对管理体系不会产生较大影响的缺陷，如规定偶然没被遵守。	重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	公司的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的具体定量认定标准：1、财务报告的内控缺陷：对年度报表潜在错报的影响达到以下指标之一的缺陷属于重大缺陷：资产总额的 1.5%、营业收入 3%；影响达到以下指标之一的缺陷属于重要缺陷：资产总额的 1%、营业收入 2%；没有达到以上指标的属于一般缺陷。2、非财务报告的内控缺陷：可能导致公司直接的财产损失，达到资产总额的 1.5%的属于重大缺陷；达到资产总额的 1%的属于重要缺陷；没有达到以上指标的属于一般缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
海峡股份于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	海南海峡航运股份有限公司内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》等有关法律、行政法规，《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《专门委员会议事规则》等内部规章制度，以及专项行动检查事项进行了自查，一共涉及七大方面共计 119 个问答，公司认真梳理填报，于 2021 年 4 月 30 日完成专项自查工作。通过本次自查，公司认为公司治理符合《公司法》《证券法》《规范运作指引》《上市公司章程指引》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题。公司仅存在以下一项需要整改的情况：公司存在独立董事连续任职时间超过六年的情形。具体原因：公司当时尚未找到合适人选。整改情况：2021 年 9 月 23 日公司召开 2021 年第三次临时股东大会，选举了新的独立董事。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、社会责任情况

公司在自身发展的同时，高度重视社会责任，以实现经济效益和社会效益双增长，努力做受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。2025 年，公司持续完善 ESG 管理体系，WIND 评级提升至 A 级，荣获中国上市公司协会可持续发展优秀实践案例等荣誉。公司深入开展乡村振兴帮扶，组织参与“荣山寮护海行动季”等海洋环保公益活动，积极参与扶

贫济困与农村环境治理。有关公司社会责任情况的详细内容见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2025 年度环境、社会与公司治理 (ESG) 报告》。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴情况的详细内容见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2025 年度环境、社会与公司治理 (ESG) 报告》。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	公司	关于所提供信息真实、准确和完整的承诺函	1、本承诺人保证为本次重大资产重组所提供的有关信息和文件均真实、准确和完整；保证上述信息和文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本承诺人保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）均为真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件。3、本承诺人保证为本次重大资产重组出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、在参与本次重大资产重组期间，本承诺人保证将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。5、如因本承诺人违反上述承诺，给投资者造成损失的，本承诺人将依法承担相应的法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
	公司	关于不存在内幕交易行为的承诺函	1、本承诺人不存在泄露本次重大资产重组的相关内幕信息及利用本次重大资产重组相关内幕信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本承诺人在最近36个月内不存在因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。3、本承诺人若违反上述承诺给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担相关法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
	公司	关于守法及诚信的承诺函	1、本承诺人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。2、本承诺人最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，不存在尚未了结或可预见的重大民事诉讼、仲裁的情形。3、本承诺人不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情况 4、本承诺人最近十二个月内不存在受到证券交易所公开谴责的情形，亦不存在其他重大失信行为。本承诺人在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
	公司	关于不存在《上市公司监管指引第7号—	截至本承诺函出具日，本承诺人不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情况，亦不存在被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或司法机关依法追究刑事责任的情况，不存在《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺

	上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条情形的承诺函				
上市公司控股股东海南海航	关于所提供信息真实、准确和完整的承诺函	1、本承诺人保证为本次重大资产重组所提供的有关信息和文件均真实、准确和完整；保证上述信息和文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本承诺人保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）均为真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件。3、本承诺人保证为本次重大资产重组出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、在参与本次重大资产重组期间，本承诺人保证将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。5、如因本承诺人违反上述承诺，给投资者造成损失的，本承诺人将依法承担相应的法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司控股股东海南海航	关于避免同业竞争的承诺函	1、在本次重大资产重组完成后，本承诺人及其他下属子公司将不采取任何行为或措施，从事对上市公司及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害上市公司及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司从事与上市公司及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或其他方式直接或间接的参与上市公司及其子公司现有主营业务。2、如本承诺人及其他下属子公司获得的商业机会与上市公司及其子公司经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本承诺人将立即通知上市公司及其子公司，并应促成将该商业机会让予上市公司及其子公司，避免与上市公司及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其子公司或其他股东利益不受损害。3、如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司控股股东海南海航	关于减少和规范关联交易的承诺函	1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《海南海峡航运股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司及其控制企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、截至本承诺函出具日，本承诺人及其下属企业不存在对上市公司及其控制企业之间的非经营性资金占用行为，上	2025年03月20日	长期	遵守承诺

		<p>市公司及其控制企业不存在对本承诺人及其下属企业的违规担保。本次重大资产重组后，本承诺人将严格遵守上市公司监管规定和上市公司内部规章制度，不对上市公司及其控制企业进行非经营性资金占用，严格规范本承诺人及下属企业涉及上市公司及其控制企业的资金往来及对外担保的行为。4、如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
上市公司控股股东海南港航	关于保证上市公司独立性的承诺函	<p>一、关于上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在本承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人控制的其他企业领取薪酬。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本承诺人不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。二、关于上市公司财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和下属公司的财务管理制度。3、保证上市公司及其下属公司能够独立做出财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业不干预上市公司的资金使用、调度。4、保证上市公司及其下属公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。三、关于上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《海南海峡航运股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）独立行使职权。3、保证上市公司及其下属公司与本承诺人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4、保证上市公司及其下属公司独立自主地运作，本承诺人不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。四、关于上市公司资产独立 1、保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。2、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。五、关于上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业之间发生关联交易。3、保证本承诺人及本承诺人投资和控制的其他企业不从事与上市公司主营业务直接相竞争的业务。本承诺人保证不通过单独或一致行动的途径，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与本承诺人及本承诺人控制的其他企业保持独立。如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司控股股东海南港航	关于守法及诚信的承诺函	<p>1、本公司不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。2、本公司最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，不存在尚未了结或可预见的重大民事诉讼、仲裁的情形。3、本公司不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况 4、本公司最近十二个月内不存在受到证券交易所公开谴责的情形，亦不存在其他重大失信行为。本公司在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。</p>	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司控股股东	关于不存在内幕交	<p>1、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员不存在泄露本次重大资产重组的相关内幕信息及利用本次重大资产重组相关内幕信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或被司法机</p>	2025年03月20日	长期	遵守承诺

海南港航	易行为的承诺函	关立案侦查的情形。2、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员在最近 36 个月内不存在因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。3、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员若违反上述承诺给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担相关法律责任。			
上市公司控股股东海南港航	关于不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条情形的承诺函	截至本承诺函出具日，本承诺人不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情况，亦不存在被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或司法机构依法追究刑事责任的情况，不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺
上市公司控股股东海南港航	关于对本次重大资产重组原则性同意及股份减持计划的承诺函	本次重大资产重组有利于增强上市公司持续经营能力，有利于保护上市公司和上市公司股东尤其是中小股东的权益，有利于促进上市公司未来业务发展，本公司原则性同意本次重大资产重组。截至本承诺出具之日，本公司及其一致行动人没有减持上市公司股份的计划。本次交易中，自上市公司本次交易方案首次披露之日起至实施完毕（指中远海运客运 100%股权过户完成至上市公司名下）期间，如本公司及其一致行动人拟减持上市公司股份的，本公司及其一致行动人届时将严格按照有关法律、法规及深圳证券交易所之相关规定操作。本承诺函自签署之日起对本公司及其一致行动人具有法律约束力，如违反规定进行减持的，本公司及其一致行动人减持股份所得收益将归上市公司所有，并就因此给上市公司造成的一切经济损失、索赔责任及额外的费用支出依法承担法律责任。	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于所提供信息真实、准确和完整的承诺函	1、本公司保证为本次重大资产重组所提供的有关信息和文件均真实、准确和完整；保证上述信息和文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本公司保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）均为真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件。3、本公司保证为本次重大资产重组出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、在参与本次重大资产重组期间，本公司保证将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺

		整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。5、如因本公司违反上述承诺，给投资者造成损失的，本公司将依法承担相应的法律责任。			
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于避免同业竞争的承诺函	1、在本次重大资产重组完成后，本公司及其他下属子公司将不采取任何行为或措施，从事对上市公司及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害上市公司及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司从事与上市公司及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与上市公司及其子公司现有主营业务。2、截至本承诺函签署之日，本公司始终严格履行于 2019 年 8 月 1 日出具的《中国远洋海运集团有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，并未出现违反所作承诺的情形。本次重大资产重组完成后，本公司仍将继续严格履行前述承诺函，以保障上市公司及上市公司全体股东的利益。3、如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于减少和规范关联交易的承诺函	1、本公司及本公司控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《海南海峡航运股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司及其控制企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、截至本承诺函出具日，本公司及其下属企业不存在对上市公司及其控制企业之间的非经营性资金占用行为，上市公司及其控制企业不存在对本公司及其下属企业的违规担保。本次重大资产重组后，本公司将严格遵守上市公司监管规定和上市公司内部规章制度，不对上市公司及其控制企业进行非经营性资金占用，严格规范本公司及下属企业涉及上市公司及其控制企业的资金往来及对外担保的行为。4、如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于保证上市公司独立性的承诺函	一、关于上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领取薪酬。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证本公司及本公司控制的其他企业推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。二、关于上市公司财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和下属公司的财务管理制度。3、保证上市公司及其下属公司能够独立做出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预上市公司的资金使用、调度。4、保证上市公司及其下属公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。三、关于上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《海南海峡航运股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）独立行使职权。3、保证上市公司及其下属公司与本公司控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4、保证上市公司及其下属公司独立自主地运作，本公司不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。四、关于上市公司资产独立 1、保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。2、保证本公司及本公司控制的其他企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其	2025 年 03 月 20 日	长期	遵守承诺

		他企业的债务违规提供担保。五、关于上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本公司及本公司控制的其他企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与本公司及本公司控制的其他企业之间发生关联交易。3、保证本公司及本公司投资和控制的其他企业不从事与上市公司主营业务直接相竞争的业务。本公司保证不通过单独或一致行动的途径，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于守法及诚信的承诺函	1、本公司最近三年内不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。2、本公司不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、本公司最近十二个月内不存在受到证券交易所公开谴责的情形，亦不存在其他重大失信行为。本公司在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于不存在内幕交易行为的承诺函	1、本公司不存在泄露本次重大资产重组的相关内幕信息及利用本次重大资产重组相关内幕信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本公司在最近 36 个月内不存在因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。3、本公司若违反上述承诺给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担相关法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东中远海运集团	关于不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条情形的承诺函	截至本承诺函出具日，本公司不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情况，亦不存在被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或司法机构依法追究刑事责任的情况，不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
上市公司间接控股股东	关于对本次重大资	本次重大资产重组有利于增强上市公司持续经营能力，有利于保护上市公司和上市公司股东尤其是中小股东的权益，有利于促进上市公司未来业务发展，本公司原则性同意本次重大资产重组。截至本承诺出具之日，本公司及其一致行动人没有减持上市公司股份的计划。本次	2025年03月20日	长期	遵守承诺

股东中远海运集团	资产重组原则性同意及股份减持计划的承诺函	交易中，自上市公司本次交易方案首次披露之日起至实施完毕（指中远海运客运 100%股权过户完成至上市公司名下）期间，如本公司及其一致行动人拟减持上市公司股份的，本公司及其一致行动人届时将严格按照有关法律法规及深圳证券交易所之相关规定操作。本承诺函自签署之日起对本公司及其一致行动人具有法律约束力，如违反规定进行减持的，本公司及其一致行动人减持股份所得收益将归上市公司所有，并就因此给上市公司造成的一切经济损失、索赔责任及额外的费用支出依法承担法律责任。			
标的公司中远海运客运	关于所提供信息真实、准确和完整的承诺函	1、本承诺人保证为本次重大资产重组所提供的有关信息和文件均真实、准确和完整；保证上述信息和文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本承诺人保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）均为真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件。3、本承诺人保证为本次重大资产重组出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、在参与本次重大资产重组期间，本承诺人保证将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。5、如因本承诺人违反上述承诺，给投资者造成损失的，本承诺人将依法承担相应的法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
标的公司中远海运客运	关于守法及诚信的承诺函	1、本承诺人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。2、本承诺人最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，不存在尚未了结或可预见的重大民事诉讼、仲裁的情形。3、本承诺人不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况 4、本承诺人最近十二个月内不存在受到证券交易所公开谴责的情形，亦不存在其他重大失信行为。本承诺人在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
标的公司中远海运客运	关于不存在内幕交易的承诺函	1、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员不存在泄露本次重大资产重组的相关内幕信息及利用本次重大资产重组相关内幕信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员在最近 36 个月内不存在因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。3、本承诺人及本承诺人董事、监事、高级管理人员若违反上述承诺给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担相关法律责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺
标的公司中远海运客运	关于不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大	截至本承诺函出具日，本承诺人不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情况，亦不存在被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或司法机关依法追究刑事责任的情况，不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。如出现因本承诺人违反上述承诺与保证而导致上市公司或其他股东权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2025年03月20日	长期	遵守承诺

		资产重组 相关股票 异常交易 监管》 第十二条 情形的承 诺函				
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

2025年8月28日，公司召开第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整船舶资产折旧年限范围的议案》，此次会计估计仅为折旧年限范围的调整，不改变母、子公司原有折旧政策，不对公司财务状况和经营成果产生影响。此次会计估计变更自2025年1月1日起执行。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成对中远海运客运有限公司100%股权的收购，取得实际控制权，将其纳入财务报表合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	134.9
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张锐、宿金英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘请的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务6年，此期间天职国际坚持独立审计原则，勤勉尽责，独立公允地发表审计意见，切实履行

审计机构应尽的责任。2024 年度，天职国际为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）变更会计师事务所的原因

鉴于前任会计师事务所天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，结合公司经营发展需要以及对审计服务实际需求，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）及其他相关规定，公司聘请中审众环担任公司 2025 年度财务决算审计和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就本次变更会计师事务所事项与天职国际、中审众环进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本事项且对本次变更无异议，并将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则有关规定，积极做好后续沟通及配合工作。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

公司第八届董事会审计委员会 2025 年第六次会议审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》。公司董事会审计委员会通过审查中审众环有关资格证照、相关信息和诚信记录，认可中审众环的专业胜任能力、独立性、投资者保护能力，同意聘任中审众环为公司 2025 年度审计机构，并提交公司第八届董事会第十七次临时会议审议。

公司第八届董事会第十七次临时会议以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意聘请中审众环为公司 2025 年度审计机构。

本次聘任会计师事务所事项经公司 2025 年第八次临时股东会审议通过，并自公司股东会审议通过之日起生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中审众环为公司 2025 年度内部控制审计机构，连同 2025 年度审计业务，公司支付中审众环 134.90 万元费用。

公司因收购中远海运客运重大资产重组事项，聘请中信建投证券股份有限公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费 230 万元。

北京兴华会计师事务所为公司收购中远海运客运股权提供财务审计等相关的并购重组综合服务，2025 年共计支付费用 268 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	1,371.28	1,371.28	2.35%	1,371.28	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	港口费	市场定价	签订协议	9,682.96	9,682.96	31.76%	9,682.96	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	10,253.92	10,253.92	46.20%	10,253.92	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	接受关联人提供的劳务	员工餐费	市场定价	签订协议	26.38	26.38	0.68%	26.38	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	委托关联人销售产品、商品	承包经营收入	市场定价	签订协议	2,047.51	2,047.51	25.61%	2,047.51	否	按月结算	市场定价		
徐闻	向关	办公	市场	签订	39.76	39.76	2.54%	39.76	否	按月	市场		

海峡之股东或关联方	联人采购产品、商品	费	定价	协议						结算	定价		
徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	船舶电费	市场定价	签订协议	551.1	551.1	20.72%	551.1	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	物料费	市场定价	签订协议	3.8	3.8	0.02%	3.8	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	1,017.91	1,017.91	12.44%	1,017.91	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	向关联人提供劳务	劳务派遣收入	市场定价	签订协议	214.87	214.87	100.00%	214.87	否	按月结算	市场定价		
徐闻海峡之股东或关联方	向关联人销售产品、商品	租赁收入	市场定价	签订协议	442.48	442.48	24.46%	442.48	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	4,758.27	4,758.27	8.14%	4,758.27	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	港口费	市场定价	签订协议	1,226.00	1,226	4.02%	1,226	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	381.41	381.41	1.72%	381.41	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一	接受关联人提供的	营销费	市场定价	签订协议	1,165.34	1,165.34	88.29%	1,165.34	否	按月结算	市场定价		

控股股东	劳务												
同一母公司或同一控股股东	接受关联人提供的劳务	员工餐费	市场定价	签订协议	148.16	148.16	3.82%	148.16	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	其他收入	其他收入	市场定价	签订协议	2,304.38	2,304.38	21.77%	2,304.38	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	办公费	市场定价	签订协议	293.79	293.79	18.78%	293.79	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	物料费	市场定价	签订协议	65.02	65.02	0.42%	65.02	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	3,555.24	3,555.24	43.44%	3,555.24	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人采购燃料和动力	燃油费	市场定价	签订协议	1,456.95	1,456.95	1.70%	1,456.95	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人提供劳务	服务费收入	市场定价	签订协议	10.73	10.73	0.04%	10.73	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人提供劳务	职工疗休养收入	市场定价	签订协议	107.72	107.72	1.35%	107.72	否	按月结算	市场定价		
同一母公司或同一控股股东	向关联人销售产品、商品	服务费收入	市场定价	签订协议	3.62	3.62	0.01%	3.62	否	按月结算	市场定价		
同一	接受	保险	市场	签订	828.1	828.1	42.52	828.1	否	按月	市场		

最终控制方	关联人提供的劳务	费	定价	协议	4	4	%	4		结算	定价		
同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	服务费	市场定价	签订协议	14,964.07	14,964.07	25.59%	14,964.07	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	培训费	市场定价	签订协议	236.18	236.18	21.15%	236.18	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	修理费	市场定价	签订协议	1,520.59	1,520.59	6.85%	1,520.59	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	营销费	市场定价	签订协议	7.93	7.93	0.60%	7.93	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	职工疗养费	市场定价	签订协议	94.18	94.18	36.47%	94.18	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	其他费用	利息费用	市场定价	签订协议	4,235.43	4,235.43	52.56%	4,235.43	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	其他费用	营业外支出	市场定价	签订协议	-34.16	-34.16		-34.16	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	其他费用	手续费	市场定价	签订协议	58.91	58.91	2.70%	58.91	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	其他收入	其他收入	市场定价	签订协议	1,635.03	1,635.03	15.45%	1,635.03	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	其他收入	营业外收入	市场定价	签订协议	247.58	247.58	24.96%	247.58	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	办公费	市场定价	签订协议	1,199.61	1,199.61	76.69%	1,199.61	否	按月结算	市场定价		
同一最终	向关联人	材料费	市场定价	签订协议	9,240.02	9,240.02	59.24%	9,240.02	否	按月结算	市场定价		

控制方	采购产品、商品												
同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	服务费	市场定价	签订协议	44.67	44.67	0.08%	44.67	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	物料费	市场定价	签订协议	216.99	216.99	1.39%	216.99	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人采购产品、商品	租赁费	市场定价	签订协议	983.16	983.16	12.01%	983.16	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人采购燃料和动力	燃油费	市场定价	签订协议	81,059.57	81,059.57	94.57%	81,059.57	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人提供劳务	服务费	市场定价	签订协议	18.55	18.55	0.03%	18.55	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人提供劳务	服务费收入	市场定价	签订协议	218.36	218.36	0.86%	218.36	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人提供劳务	其他收入	市场定价	签订协议	4,245.28	4,245.28	40.11%	4,245.28	否	按月结算	市场定价		
同一最终控制方	向关联人提供劳务	职工疗休养收入	市场定价	签订协议	43.37	43.37	0.54%	43.37	否	按月结算	市场定价		
合计					--	--	162,192.06	--	162,192.06	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2025 年关联交易实际数为 16.22 亿元，较 2025 年预计数 17.05 亿元减少 0.83 亿元，减少 4.87%。2025 年日常关联交易总额未超出预计，原因主要是与关联公司开展合作业务金额较预计数减少，船舶燃油费和修理费用较预计减少等。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中远海运（大连）有限公司	同一最终控制方控制	收购股权	支付现金的方式向大连中远海运购买其所持有的中远海运客运100%股权	资产基础法评估结果为依据	204,310.21	251,536.08	251,536.08	现金分期支付	0	2025年03月22日	海南海峡航运股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易完成后，上市公司通过标的公司开展渤海湾客滚运输业务，一方面有利于上市公司客滚运输业务实现跨区域运营，从而进一步增强上市公司主营业务的盈利能力，提升上市公司抗风险能力；另一方面琼州海峡与渤海湾在淡旺季上具有较强的互补性，通过整合船舶资产，将有利于提升经营效率，具有较强的协同效应。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中远海运集团财务有限责任公司	关联方	840,000	0.15%-2.45%	203,030.39	1,585,678.26	1,774,710.14	13,998.51

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷 款金额(万 元)	本期合计还 款金额(万 元)	
中远海运集 团财务有限 责任公司	关联方	350,000	2.34%- 3.28%	21,290.7	29,215.6	14,120.05	36,386.25

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
中远海运集团财务有 限责任公司	关联方	授信	112,600	36,360

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于确认 2024 年度日常关联交易情况和预计 2025 年度日常关联交易的议案》（见 2025 年 03 月 29 日公司在巨潮资讯网的公告）。为避免股权转让后存在同行业竞争问题，海南港航控股有限公司将其拥有的秀英港客滚港口业务交由新海轮渡承接，并将客滚港口资产租赁给新海轮渡使用，租赁有效期至秀英港客滚港口业务关停之日。租金 1484 万元/年，目前该合同正在履行。

2、公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于确认 2024 年度日常关联交易情况和预计 2025 年度日常关联交易的议案》（见 2025 年 03 月 29 日公司在巨潮资讯网的公告）公司向关联方海南港航实业发展有限公司分别租用港航大厦 1 层、3 层、6 层、7 层、11 层、13 层和 14 层、海港大厦 3 层、6 层、12 层用于办公，租金共 1876 万元/年，目前合同正在履行。

3、公司第七届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线的议案》（见 2023 年 09 月 28 日公司在巨潮资讯网的公告）。2023 年 10 月 8 日，公司与中远海运船员管理有限公司、中远海运客运有限公司签订《祥龙岛轮光租合同》，约定以年租金 6,000 万元租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

4、公司第七届董事会第三十三次临时会议审议通过了《关于租赁“顺龙海”轮投入海口至广州南沙航线的议案》（见 2024 年 9 月 27 日公司在巨潮资讯网的公告）。2024 年 11 月 1 日，公司三亚分公司与中远海运客运有限公司签订《船舶租赁合同》，约定以年租金 3,400 万元租赁“顺龙海”轮经营海口至广州南沙航线，合同期限为 1 年。报告期内合同正在履行中。

5、公司第七届董事会第三十三次临时会议审议通过了《关于租赁“万荣海”轮经营北海航线的议案》（见 2024 年 9 月 27 日公司在巨潮资讯网的公告）。2024 年 11 月 7 日，公司三亚分公司与中远海运客运有限公司签订《“万荣海”轮船舶光租合同》，约定以年租金 840 万元租赁“万荣海”轮经营海口至北海航线，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

6、公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于确认 2024 年度日常关联交易情况和预计 2025 年度日常关联交易的议案》（见 2025 年 03 月 29 日公司在巨潮资讯网的公告）公司向关联方广东省湛江航运集团有限公司及其下属公司分别租用徐闻县海安镇荔茄大道筏站、海安大道的物业（C、D 幢）、（A、B 幢）、海安大道的双泰办公大楼场地用于办公，租金共 476 万元/年，目前合同正在履行。

7、公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2025 年度日常关联交易预计额度的议案》（见 2025 年 08 月 29 日公司在巨潮资讯网的公告）公司全资子公司中远海运客运有限公司向关联方中国远洋海运集团控股公司租用民主广场 1 号、大连中远海运大厦 B 座等房产用于办公，租金约为 506 万，目前合同正在履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

5、其他合同

(1) 2021 年 1 月 18 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司与公司控股公司海南港航控股有限公司签订了《新海港客运枢纽项目承接框架协议》，承接建设新海港客运枢纽。报告期内合同正在履行。

(2) 2021 年 1 月 19 日，公司全资子公司海口新海轮渡码头有限公司、海南港航控股有限公司、中交第四航务工程局有限公司签订了《新海港客运枢纽项目权利义务转让三方协议（施工合同）》，将建设新海港客运枢纽的业主单位进行变更，并继续开工建设。报告期内合同正在履行。

(3) 2021 年 7 月 15 日，公司与中信证券股份有限公司签订了《独立财务顾问协议》，公司聘请中信证券股份有限公司作为并购重组活动的独立财务顾问，有效期至并购重组事项结束为止。报告期内合同正在履行中。

(4) 2024 年 11 月 26 日，公司与中国远洋海运集团有限公司、中远海运集团财务有限责任公司签订《金融财务服务协议》，有效期至 2027 年 12 月 31 日。报告期内合同正在履行。

(5) 2022 年 5 月 31 日，公司与全资子公司海口新海轮渡码头有限公司签订《借款合同》，公司向海口新海轮渡码头有限公司出借 96,223 万元用于购买客运综合枢纽站工程项目。报告期内合同正在履行。

(6) 2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司、琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司与海南华通船员服务有限公司签订《船舶服务业务承包合同（A）》，约定合作方提供船员服务，合同期限为 2 年。报告期内合同正在履行中。

(7) 2023 年 10 月 8 日，公司与中远海运船员管理有限公司、中远海运客运有限公司签订《祥龙岛轮光租合同》，约定从合作方处租赁“祥龙岛”轮经营西沙旅游航线，合同期限为 2 年。2025 年 9 月 17 日，三方签订补充协议，原合同期限延长一年。报告期内合同正在履行中。

(8) 2023 年 11 月 1 日，公司控股子公司海口新海轮渡码头有限公司与海口港恒安装卸有限公司签订《生产服务业务承包合同》，约定合作方提供人员服务，合同期限为 3 年。报告期内合同正在履行中。

(9) 2024 年 11 月 1 日，海南海峡股份有限公司三亚分公司与中远海运客运有限公司签订《船舶租赁合同》，租赁合作方的顺龙海轮开展航线运输，合同期限 1 年，报告期内合同正在履行。

(10) 2025 年 4 月 27 日, 公司控股子公司海口新海轮渡码头有限公司与海南港航拖轮有限公司《拖轮保障服务合同》, 约定合作方提供拖轮保障服务, 合同期限 2 年, 报告期内合同正在履行。

(11) 2025 年 3 月 20 日, 海南海峡股份有限公司与中远海运(大连)有限公司签订《股权收购协议》, 收购合作方持有的中远海运客运有限公司 100% 股权, 报告期内合同已履行完毕。

(12) 2025 年 7 月 28 日, 公司与招商银行股份有限公司海口分行营业部签订《授信协议》, 银行向公司提供 5 亿元的授信额度, 合同期限为 3 年。报告期内合同正在履行。

(13) 2025 年 9 月 30 日, 公司控股子公司琼州海峡(海南)轮渡运输有限公司和琼州海峡(广东)轮渡运输有限公司分别与武昌船舶重工集团有限公司、中国船舶工业贸易有限公司签订《船舶建造合同》, 约定由合作方提供总计 2 艘客滚船舶的建造服务。报告期内合同正在履行。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021 年 9 月 29 日公司在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露了《关于筹划投资湛江徐闻港有限公司的提示性公告》, 公司筹划以现金增资方式投资湛江徐闻港有限公司。自前次提示性公告发布以来, 公司持续与交易对手方就本次交易相关事项开展尽职调查以及谈判沟通工作, 截至目前部分重要事项交易各方尚未达成一致意见。如后续发生根据规定需披露进展的情形, 公司将严格按照深圳证券交易所的有关规定履行信息披露义务。

公司于 2025 年 3 月 20 日召开第八届董事会第五次临时会议, 审议通过了关于本次重大资产重组方案的议案。公司拟以支付现金方式购买中远海运(大连)有限公司持有的中远海运客运有限公司 100% 股权, 本次交易构成上市公司重大资产重组。关于本次重大资产重组事项的具体内容详见公司 2025 年 3 月 22 日在《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《海南海峡航运股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》及其摘要等相关公告。2025 年 6 月 11 日, 公司披露了《关于重大资产购买暨关联交易标的资产过户完成的公告》。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,228,933,187	100.00%				6,286,850	6,286,850	2,235,220,037	100.00%
1、人民币普通股	2,228,933,187	100.00%				6,286,850	6,286,850	2,235,220,037	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,228,933,187	100.00%				6,286,850	6,286,850	2,235,220,037	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2025 年度公司股本变动直接由 2022 年股票期权激励计划首次授予期权的第一个行权期行权 触发。根据 2025 年 6 月 19 日第八届董事会第九次临时会议决议，94 名激励对象满足行权条件，可行权数量为 7,177,500 份股票期权，行权价格为 5.119 元/股。截至 2025 年末，公司新增股份 6,286,850 股，用于完成激励对象的股票期权行权股份认购。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2025 年 6 月 19 日，公司第八届董事会第九次临时会议审议通过《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，批准 2022 年股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期期权行权。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次股权激励行权所涉新增股份为 定向发行至激励对象个人证券账户 ，通过中国证券登记结算有限公司完成股份变动登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

由于新增股份占总股本的比例较小，对每股收益和每股净资产的稀释效应较小。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2025 年度公司股本变动直接由 2022 年股票期权激励计划首次授予期权的第一个行权期行权 触发。根据 2025 年 6 月 19 日第八届董事会第九次临时会议决议，94 名激励对象满足行权条件，可行权数量为 7,177,500 份股票期权，行权价格为 5.119 元/股。截至 2025 年末，公司新增股份 6,286,850 股，用于完成激励对象的股票期权行权股份认购，对应增加公司现金资产 32,182,385.15 元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	119,059	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	96,216	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南港航控股有限公司	国有法人	58.36%	1,304,545,468	0	0	1,304,545,468	不适用	0
深圳市盐田港股份有限公司	国有法人	14.02%	313,418,296	0	0	313,418,296	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.98%	22,006,451	231,023	0	22,006,451	不适用	0
中国海口外轮代理有限公司	国有法人	0.45%	10,036,297	0	0	10,036,297	不适用	0
招商银行股份有限公司-南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27%	6,139,937	592,600	0	6,139,937	不适用	0
周杰	境内自然人	0.26%	5,843,888	5,843,888	0	5,843,888	不适用	0
廖世伟	境内自然人	0.21%	4,731,233	463,526	0	4,731,233	不适用	0
招商银行股份有限公司-华	其他	0.17%	3,875,715	912,815	0	3,875,715	不适用	0

夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.12%	2,791,750	2,791,750	0	2,791,750	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.12%	2,725,204	2,725,204	0	2,725,204	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南港航控股有限公司	1,304,545,468	人民币普通股	1,304,545,468					
深圳市盐田港股份有限公司	313,418,296	人民币普通股	313,418,296					
香港中央结算有限公司	22,006,451	人民币普通股	22,006,451					
中国海口外轮代理有限公司	10,036,297	人民币普通股	10,036,297					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	6,139,937	人民币普通股	6,139,937					
周杰	5,843,888	人民币普通股	5,843,888					
廖世伟	4,731,233	人民币普通股	4,731,233					
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,875,715	人民币普通股	3,875,715					
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交	2,791,750	人民币普通股	2,791,750					

易型开放式指数证券投资基金			
BARCLAYS BANK PLC	2,725,204	人民币普通股	2,725,204
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司大股东港航控股通过其子公司海南港航物流有限公司将中国海口外轮代理有限公司纳入合并报表范围，中国海口外轮代理有限公司持有本公司 10,036,297 股股份，占本公司总股本的比例为 0.45%。公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南港航控股有限公司	王然	2004 年 12 月 28 日	774276617	港口装卸、仓储、水上客货代理服务；集装箱运输；外轮理货；产业租赁；港口工程建设；旅游项目开发；轻工产品加工，为船舶提供岸电、燃物料、淡水和生活供应，代理人身意外险、货物运输险（仅限分支机构经营）、物流服务、港口服务、建筑材料加工和销售、船舶服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司间接控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国远洋海运集团有限公司	万敏	2016年2月5日	MA1FL1MMX	国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
间接控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，中远海运集团控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况如下：</p> <p>控股情况：中远海控（601919，01919HK）43.92%；中远海能（600026，01138HK）46.37%；中远海发（601866，02866HK）45.85%；中远海特（600428）51.89%；中远海科（002401）48.96%；中远海运港口（01199HK）71.55%；中远海运国际香港（00517HK）71.71%；东方海外国际（00316HK）71.07%；中远海运国际新加坡（F83）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA）67%。</p> <p>主要参股情况：招商银行（600036，03968HK）9.97%；招商证券（600999，06099HK）10.02%；上汽集团（600104）5.87%；上港集团（600018）15.62%；广州港（601228）6.50%；青岛港（601298，06198HK）21.27%；北部湾港（000582）9.86%；日照港裕廊（06177HK）6.38%；齐鲁高速（01576HK）30%；渤海银行（09668HK）11.12%；沪农商行（601825）8.29%。</p>			

4、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

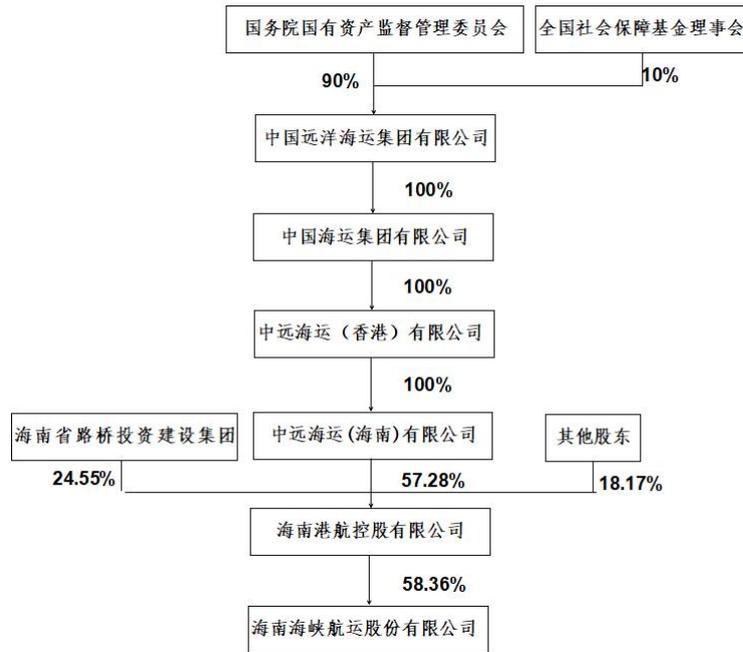
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	张玉卓		11100000000019545B	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

6、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市盐田港股份有限公司	李雨田	1997 年 07 月 21 日	5,199,483,346 元	码头的开发与经营；货物装卸与运输；港口配套交通设施建设与经营；港口配套仓储及工业设施建设与经营；港口配套生活服务设施的建设与经营；集装箱修理；转口贸易。经营进出口业务。

7、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 27 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2026)0200823 号
注册会计师姓名	张锐、宿金英

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了海南海峡航运股份有限公司（以下简称“海峡股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海峡股份，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

（一）营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>海峡股份主营业务为车（客）滚船舶轮渡运输以及海口港与新海港区的客滚船轮渡码头服务。2025 年度，海峡股份的营业收入为人民币 51.20 亿元，考虑到营业收入是海峡股份的关键业绩指标之一，收入交易量大且频繁，高度依赖信息系统，存在较高的固有风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策见财务报表附注“五、37、收入”；关于收入类别的披露见财务报表附注“七、61、营业收入和营业成本”。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括如下：（1）了解和测试海峡股份收入确认相关的内部控制，并评估其设计的合理性及运行的有效性。</p> <p>（2）了解与收入确认相关的会计政策，评价收入确认政策是否恰当，检查主要客户合同相关条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否恰当并一贯执行。</p> <p>（3）对信息系统执行 IT 测试，评估信息系统的安全性与稳定性，评价业务数据的完整性、准确性。</p> <p>（4）结合业务类型对收入以及毛利情况进行分析，评估本年度收入确认是否存在异常波动的情况，若存在则进一步分析波动的合理性。</p> <p>（5）从收入的会计记录中选择样本，与信息系统数据进行核对，关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。</p> <p>（6）对年末应收账款余额选择重要客户实施函证程序，并进行期后回款检查，评估应收账款年末余额的真实性、准确性。</p>
--	---

（二）固定资产减值确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>海峡股份的固定资产主要包括船舶、码头及附属物，2025 年末固定资产原值 113.82 亿元，其中船舶、码头及附属物占比 83.90%。2025 年度，海峡股份确认船舶固定资产减值损失 0.42 亿元，船舶累计减值准备 2.73 亿元。固定资产减值计提较为复杂，在估计减值测试中使用的参数及假设涉及重大的管理</p>	<p>（1）了解、评价并测试了管理层与固定资产减值测试相关的关键内部控制设计和运行的有效性，包括减值迹象的识别、关键假设及固定资产减值测试的复核、审批机制。</p> <p>（2）结合行业环境、船舶资产经营状况及利用率，独立评估管理层对船舶资产减值迹象的判断是否合理。</p> <p>（3）获取并复核了管理层利用的第三方船舶估值报告，评价评估机构的客观性、专业性及所用估值方法的恰当性。</p> <p>（4）聘请估值专家协助我们评估管理层所采用的估值模型的恰当性及关键参数的合理性。</p>

<p>层判断，这些判断存在固有不不确定性，且有可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将固定资产减值损失的确认作为关键审计事项。关于固定资产减值确认的会计政策见财务报表附注“五、30、长期资产减值”；关于固定资产减值的披露见财务报表附注“七、21、固定资产”。</p>	<p>(5) 将评估报告中选取的关键参数（包括但不限于载重吨位利用率、剩余经济使用年限、基于船况的成新率修正等），与评估基准日近期、权威行业数据库或公开交易案例中可获取的同类型、同用途船舶的市场参数进行比对分析。针对个体差异（如船舶维护保养记录等），结合市场通行标准进行了合理的差异修正，以确保参数选取的公允性与客观性。</p> <p>(6) 详细复核了管理层对未来各期的运营收入、资本性支出等的预测依据，将其与历史数据及公司预算进行比对与分析。重点评估了预测所基于的关键假设，如船舶营运天数、营运成本及折现率等，我们分析了这些假设的合理性，并考虑了其固有不不确定性。</p> <p>(7) 检查财务报表附注中关于固定资产减值的关键假设、方法及结果的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	---

四、其他信息

海峡股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海峡股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海峡股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2026 年 03 月 27 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	826,565,991.77	2,938,603,655.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	121,769,589.63	145,761,805.61
应收款项融资		
预付款项	24,995,611.58	13,331,185.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	78,121,765.51	85,015,503.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,624,561.28	74,219,869.65
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	193,271,569.80	175,515,445.17
流动资产合计	1,317,349,089.57	3,432,447,463.94

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	176,426,906.91	181,555,619.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	600,110.95	573,507.72
固定资产	7,152,965,535.45	7,393,689,665.44
在建工程	118,208,689.30	9,057,753.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	111,057,317.30	77,305,217.23
无形资产	376,227,131.90	367,922,585.87
其中：数据资源		
开发支出	0.00	7,914,850.59
其中：数据资源		
商誉	3,691,077.75	3,691,077.75
长期待摊费用	4,761,290.67	5,441,280.51
递延所得税资产	50,593,858.38	111,606,316.86
其他非流动资产	74,550,927.69	16,130,322.49
非流动资产合计	8,069,082,846.30	8,174,888,197.30
资产总计	9,386,431,935.87	11,607,335,661.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	227,704,980.34	258,880,520.77
预收款项	170,463.89	215,454.75
合同负债	9,232,125.43	12,534,922.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	80,238,828.18	132,387,006.39
应交税费	94,514,684.17	116,125,628.44
其他应付款	199,578,886.10	156,649,216.10
其中：应付利息		

应付股利	9,261,834.64	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	326,263,324.20	527,336,452.25
其他流动负债	365,488.98	442,225.46
流动负债合计	938,068,781.29	1,204,571,426.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,517,007,641.00	814,610,971.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	68,582,808.80	46,140,690.57
长期应付款	5,686,440.74	5,739,700.78
长期应付职工薪酬	5,023,590.16	5,527,674.65
预计负债	0.00	1,151,052.49
递延收益	254,175,012.78	261,265,328.68
递延所得税负债	0.00	55,406,838.80
其他非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00
非流动负债合计	2,350,475,493.48	1,689,842,256.97
负债合计	3,288,544,274.77	2,894,413,683.72
所有者权益：		
股本	2,235,220,037.00	2,228,933,187.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,452,856.41	2,579,901,166.14
减：库存股		
其他综合收益	6,326,983.00	6,326,983.00
专项储备	4,707,656.60	6,853,008.25
盈余公积	165,150,926.93	290,100,193.34
一般风险准备		
未分配利润	1,373,079,538.14	1,289,475,758.44
归属于母公司所有者权益合计	3,998,937,998.08	6,401,590,296.17
少数股东权益	2,098,949,663.02	2,311,331,681.35
所有者权益合计	6,097,887,661.10	8,712,921,977.52
负债和所有者权益总计	9,386,431,935.87	11,607,335,661.24

法定代表人：蔡泞检 主管会计工作负责人：李儒平 会计机构负责人：潘晓影

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,651,344.05	596,308,441.96
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,200,221.30	14,335,512.01
应收款项融资		
预付款项	2,839,784.45	3,880,725.37
其他应收款	829,587,297.84	983,232,789.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,685,113.80	7,192,593.19
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,011,655.21	18,017,154.30
流动资产合计	939,975,416.65	1,622,967,216.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,773,686,438.82	1,829,707,081.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	600,110.95	573,507.72
固定资产	99,266,106.67	147,440,357.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,732,232.36	134,986,094.20
无形资产	15,482,455.67	3,317,718.77
其中：数据资源		
开发支出		7,914,850.59
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	108,398.85	5,441,280.51
递延所得税资产	12,612,785.56	45,578,545.99
其他非流动资产	475,825.00	4,154,226.77
非流动资产合计	4,051,964,353.88	2,179,113,663.14
资产总计	4,991,939,770.53	3,802,080,879.57
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	33,348,183.37	42,597,288.58
预收款项		
合同负债	169,302.42	3,540.87
应付职工薪酬	22,134,699.31	22,878,152.95
应交税费	3,011,322.23	5,494,829.35
其他应付款	803,054,122.75	81,835,656.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	293,435,087.82	87,487,734.00
其他流动负债	15,337.71	212.45
流动负债合计	1,155,168,055.61	240,297,414.96
非流动负债：		
长期借款	762,783,300.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,981,762.37	52,279,971.03
长期应付款	450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,971,001.60	5,093,948.69
递延所得税负债		33,746,523.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	827,186,063.97	91,570,443.27
负债合计	1,982,354,119.58	331,867,858.23
所有者权益：		
股本	2,235,220,037.00	2,228,933,187.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,106,984.29	300,573,259.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,567,886.24	3,039,776.01
盈余公积	165,150,926.93	290,100,193.34
未分配利润	562,539,816.49	647,566,605.80
所有者权益合计	3,009,585,650.95	3,470,213,021.34
负债和所有者权益总计	4,991,939,770.53	3,802,080,879.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	5,119,928,391.07	5,133,366,306.22

其中：营业收入	5,119,928,391.07	5,133,366,306.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,011,032,649.99	3,847,572,058.10
其中：营业成本	3,382,040,607.19	3,263,767,610.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,678,804.37	31,434,367.27
销售费用	24,218,216.60	38,263,120.00
管理费用	493,473,897.44	471,599,648.13
研发费用	2,378,058.42	0.00
财务费用	72,243,065.97	42,507,311.91
其中：利息费用	80,577,270.22	73,795,741.96
利息收入	22,254,010.18	43,134,246.78
加：其他收益	144,605,632.06	140,295,502.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,951,439.48	2,751,756.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,951,439.48	2,751,756.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,505,157.40	14,117,918.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,029,218.47	-621,493.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,158,600.18	185,066.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,226,174,157.97	1,442,522,998.16
加：营业外收入	6,172,231.64	4,065,739.36
减：营业外支出	1,644,055.86	10,907,055.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,230,702,333.75	1,435,681,682.35

减：所得税费用	314,917,577.48	339,447,076.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	915,784,756.27	1,096,234,605.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	915,784,756.27	1,096,234,605.55
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	173,142,156.55	309,878,416.63
2.少数股东损益	742,642,599.72	786,356,188.92
六、其他综合收益的税后净额		154,268.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		154,268.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		362,771.69
1.重新计量设定受益计划变动额		390,271.69
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-27,500.00
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		-208,502.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-208,502.91
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	915,784,756.27	1,096,388,874.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	173,142,156.55	310,032,685.41
归属于少数股东的综合收益总额	742,642,599.72	786,356,188.92
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0775	0.1390
（二）稀释每股收益	0.0775	0.1390

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-11,623,217.94 元，上期被合并方实现的净利润为：29,556,828.00 元。

法定代表人：蔡泞检 主管会计工作负责人：李儒平 会计机构负责人：潘晓影

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	272,221,779.76	261,817,623.48

减：营业成本	391,672,238.59	320,908,756.16
税金及附加	1,702,713.71	385,186.76
销售费用	5,884,921.18	5,969,388.51
管理费用	111,267,762.85	106,995,772.96
研发费用	2,378,058.42	
财务费用	28,385,409.23	-5,321,709.88
其中：利息费用	32,048,827.68	4,152,771.72
利息收入	3,777,653.63	9,573,689.58
加：其他收益	1,841,210.08	1,261,237.85
投资收益（损失以“-”号填列）	313,068,054.92	269,692,604.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,631,060.52	1,044,883.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	601,142.89	1,458,843.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,029,218.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,286.43	202,101.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,413,151.63	105,495,015.65
加：营业外收入	530.99	16,642.93
减：营业外支出	682,858.20	564,543.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,730,824.42	104,947,115.28
减：所得税费用	-780,763.12	2,492,653.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,511,587.54	102,454,461.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,511,587.54	102,454,461.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	4,511,587.54	102,454,461.44
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,249,792,144.09	5,316,146,883.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		18,475,009.57
收到其他与经营活动有关的现金	344,345,004.50	434,965,528.52
经营活动现金流入小计	5,594,137,148.59	5,769,587,421.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,923,060,871.76	1,590,021,430.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,391,790,549.51	1,576,427,500.38
支付的各项税费	562,494,897.91	530,327,795.05
支付其他与经营活动有关的现金	195,374,289.06	398,264,716.97
经营活动现金流出小计	4,072,720,608.24	4,095,041,442.94
经营活动产生的现金流量净额	1,521,416,540.35	1,674,545,978.76
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	2,449,305.24	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长	35,035,137.33	31,729.04

期资产收回的现金净额		
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	0.00	143,530,960.66
投资活动现金流入小计	37,484,442.57	143,562,689.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	482,330,456.05	264,391,287.83
投资支付的现金	2,517,632,832.00	33,684,334.01
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,017,463,288.05	298,075,621.84
投资活动产生的现金流量净额	-2,979,978,845.48	-154,512,932.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,055,699.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,729,055,699.96	0.00
偿还债务支付的现金	1,207,586,630.00	288,698,315.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	777,917,102.19	972,570,460.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	621,910,089.97	644,301,258.23
支付其他与筹资活动有关的现金	387,889,972.09	127,215,572.45
筹资活动现金流出小计	2,373,393,704.28	1,388,484,348.33
筹资活动产生的现金流量净额	-644,338,004.32	-1,388,484,348.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,102,900,309.45	131,548,698.29
加：期初现金及现金等价物余额	2,929,266,301.22	2,797,717,602.93
六、期末现金及现金等价物余额	826,365,991.77	2,929,266,301.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,417,150.68	266,138,466.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	226,931,977.61	110,808,646.54
经营活动现金流入小计	509,349,128.29	376,947,112.92
购买商品、接受劳务支付的现金	303,936,588.92	200,667,957.00
支付给职工以及为职工支付的现金	75,479,107.60	134,812,654.18
支付的各项税费	1,631,083.16	1,901,360.00
支付其他与经营活动有关的现金	422,773,522.36	56,002,118.96
经营活动现金流出小计	803,820,302.04	393,384,090.14
经营活动产生的现金流量净额	-294,471,173.75	-16,436,977.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	166,786,400.00	75,053,880.00
取得投资收益收到的现金	311,886,299.64	268,647,720.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,594.67	10,698.64

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	300,000,000.00	
投资活动现金流入小计	778,681,294.31	343,712,299.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,724,047.00	19,509,221.44
投资支付的现金	2,517,632,832.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,523,356,879.00	42,009,221.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,744,675,584.69	301,703,077.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,055,699.96	
取得借款收到的现金	960,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	700,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,689,055,699.96	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,874,630.98	258,556,236.21
支付其他与筹资活动有关的现金	89,856,464.00	78,140,737.27
筹资活动现金流出小计	197,731,094.98	336,696,973.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,491,324,604.98	-336,696,973.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-547,822,153.46	-51,430,872.76
加：期初现金及现金等价物余额	595,473,497.51	646,904,370.27
六、期末现金及现金等价物余额	47,651,344.05	595,473,497.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				2,579,901,166.14		6,326,983.00	6,853,008.25	290,100,193.34		1,289,475,844.00		6,401,590,296.17	2,311,331,681.35	8,712,921,977.52
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															

二、 本年期初余额	2,228,318.70				2,579,901.16		6,326,983.00	6,853,008.25	290,100,193.34		1,289,475.75		6,401,590.29	2,311,331.68	8,712,921.97
三、 本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	6,286,850.00				-2,365,448.309.73		-2,145,351.65	-124,949,266.41			83,603,779.70		-2,402,652,298.09	-212,382,018.33	-2,615,034,316.42
(一) 综合收益总额											173,142,156.55		173,142,156.55	742,642,599.72	915,784,756.27
(二) 所有者投入和减少资本	6,286,850.00				-2,365,448.309.73			-125,400,425.16					-2,484,561,884.89	-333,114,528.08	-2,817,676,412.97
1. 所有者投入的普通股	6,286,850.00				38,846,446.16								45,133,296.16	-333,213,600.00	-288,080,303.84
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-14,234,504.63								-14,234,504.63		-14,234,504.63
4. 其他					-2,390,060.251.26			-125,400,425.16					-2,515,460,676.42	99,071.92	-2,515,361,604.50
(三)								451,			-		-	-	-

利润分配									158,75		89,538,376.85			89,087,218.10	621,910,089.97	710,997,308.07
1. 提取盈余公积									451,158.75		-451,158.75					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,087,218.10			-89,087,218.10	-621,910,089.97	-710,997,308.07
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动																

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 2,14 5,35 1.65					- 2,14 5,35 1.65		- 2,14 5,35 1.65
1. 本期提取								39,2 24,6 86.6 3					39,2 24,6 86.6 3	38,1 54,6 14.2 3	77,3 79,3 00.8 6
2. 本期使用								- 41,3 70,0 38.2 8					- 41,3 70,0 38.2 8	- 38,1 54,6 14.2 3	- 79,5 24,6 52.5 1
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,23 5,22 0,03 7.00				214, 452, 856. 41		6,32 6,98 3.00	4,70 7,65 6.60	165, 150, 926. 93		1,37 3,07 9,53 8.14		3,99 8,93 7,99 8.08	2,09 8,94 9,66 3.02	6,09 7,88 7,66 1.10

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,22 8,93 3,18 7.00				307, 009, 091. 94			6,25 4,58 7.74	279, 854, 747. 20		1,45 9,31 8,36 8.89		4,28 1,36 9,98 2.77	1,97 9,13 9,43 5.79	6,26 0,50 9,41 8.56
加：会计政策变更															
期差错更															

正															
他					2,26 3,10 1,90 5.00		6,17 2,71 4.22	318. 62			- 210, 919, 344. 73		2,05 8,35 5,59 3.11	196, 237, 566. 79	2,25 4,59 3,15 9.90
二、 本年 期初 余额	2,22 8,93 3,18 7.00				2,57 0,11 0,99 6.94		6,17 2,71 4.22	6,25 4,90 6.36	279, 854, 747. 20		1,24 8,39 9,02 4.16		6,33 9,72 5,57 5.88	2,17 5,37 7,00 2.58	8,51 5,10 2,57 8.46
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					9,79 0,16 9.20		154, 268. 78	598, 101. 89	10,2 45,4 46.1 4		41,0 76,7 34.2 8		61,8 64,7 20.2 9	135, 954, 678. 77	197, 819, 399. 06
(一) 综合 收益 总额							154, 268. 78				309, 878, 416. 63		310, 032, 685. 41	786, 356, 188. 92	1,09 6,38 8,87 4.33
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					9,79 0,16 9.20								9,79 0,16 9.20		9,79 0,16 9.20
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额					9,73 0,60 3.83								9,73 0,60 3.83		9,73 0,60 3.83

4. 其他					59,565.37							59,565.37		59,565.37
(三) 利润分配								10,245,446.14		-268,801,682.35		-258,556,236.21	-644,301,258.23	-902,857,494.44
1. 提取盈余公积							10,245,446.14		-10,245,446.14					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-258,556,236.21		-258,556,236.21	-644,301,258.23	-902,857,494.44	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								598,101.89					598,101.89	-6,100.251.92	-5,502.150.03
1. 本期提取								35,632,902.40					35,632,902.40	28,169.559.65	63,802.462.05
2. 本期使用								-35,034,800.51					-35,034,800.51	-34,269.811.57	-69,304.612.08
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,228,933.187.00				2,579.901.166.14		6,326.983.008.25	6,853,008.25	290,100.193.34		1,289.475.758.44		6,401,590.296.17	2,311,331.681.35	8,712,921.977.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				300,573,259.19			3,039,776.01	290,100,193.34	647,566.605.80		3,470,213,021.34
加												

：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	2,228 ,933, 187.0 0				300,5 73,25 9.19			3,039 ,776. 01	290,1 00,19 3.34	647,5 66,60 5.80		3,470 ,213, 021.3 4
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	6,286 ,850. 00				- 257,4 66,27 4.90			528,1 10.23	- 124,9 49,26 6.41	- 85,02 6,789 .31		- 460,6 27,37 0.39
(一) 综 合收 益总 额										4,511 ,587. 54		4,511 ,587. 54
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	6,286 ,850. 00				- 257,4 66,27 4.90				- 125,4 00,42 5.16			- 376,5 79,85 0.06
1. 所 有者 投入 的普 通股					- 242,6 35,19 5.84							- 242,6 35,19 5.84
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者	6,286 ,850. 00				- 14,83 1,079 .06							- 8,544 ,229. 06

权益的金 额												
4. 其 他									- 125,4 00,42 5.16			- 125,4 00,42 5.16
(三) 利 润分 配									451,1 58.75	- 89,53 8,376 .85		- 89,08 7,218 .10
1. 提 取盈 余公 积									451,1 58.75	- 451,1 58.75		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 89,08 7,218 .10		- 89,08 7,218 .10
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								528,10.23				528,10.23
1. 本期提取								4,123,233.63				4,123,233.63
2. 本期使用								-3,595,123.40				-3,595,123.40
(六) 其他												
四、本期末余额	2,235,220.037.00				43,106,984.29			3,567,886.24	165,150.926.93	562,539.816.49		3,009,585,650.95

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,228,933,187.00				290,842,655.36			3,201,173.78	279,854,747.20	813,913,826.71		3,616,745,590.05
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	2,228 ,933, 187.0 0				290,8 42,65 5.36			3,201 ,173. 78	279,8 54,74 7.20	813,9 13,82 6.71		3,616 ,745, 590.0 5
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)					9,730 ,603. 83			- 161,3 97.77	10,24 5,446 .14	- 166,3 47,22 0.91		- 146,5 32,56 8.71
(一) 综合收 益总额										102,4 54,46 1.44		102,4 54,46 1.44
(二) 所有者 投入和 减少资 本					9,730 ,603. 83							9,730 ,603. 83
1. 所 有者 投入的 普通股												
2. 其 他权益 工具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支付 计入所 有者 权益的 金额					9,730 ,603. 83							9,730 ,603. 83
4. 其 他												
(三) 利									10,24 5,446	- 268,8		- 258,5

润分配									. 14	01, 68 2. 35		56, 23 6. 21
1. 提取盈 余公 积									10, 24 5, 446 . 14	- 10, 24 5, 446 . 14		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 258, 5 56, 23 6. 21		- 258, 5 56, 23 6. 21
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收												

益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备							- 161,3 97.77					- 161,3 97.77
1. 本 期提 取							2,779 ,675. 59					2,779 ,675. 59
2. 本 期使 用							- 2,941 ,073. 36					- 2,941 ,073. 36
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	2,228 ,933, 187.0 0				300,5 73,25 9.19		3,039 ,776. 01	290,1 00,19 3.34	647,5 66,60 5.80			3,470 ,213, 021.3 4

三、公司基本情况

海南海峡航运股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“海峡股份”，含子公司时统称“本集团”）系于 2002 年 12 月 6 日，经海南省经济贸易厅琼经股【2002】477 号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》，由海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资，联合深圳市盐田港股份有限公司、中海（海南）海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立的股份有限公司。初始注册资本 9,500.00 万元，北京天华会计师事务所于 2002 年 11 月 22 日出具北京天华验字【2002】第 024 号验资报告。

2004 年 12 月，为优化港口航运资源配置、促进国有资产保值增值，海南省政府决定对海口港集团公司和海南省海运总公司两家国有港口航运类企业进行重组，进而整合琼北地区秀英港、新海港和马村港三港的岸线资源。为此，2005 年 3 月，海南省国资委将海口港集团公司拥有的本公司 75.01%的股权、海口港集装箱有限公司 100%的股权及部分土地房产等无偿划转至海南港航控股有限公司（以下简称“港航控股”）；同时将海南省海运总公司拥有的新港实业 50%的股权、客滚船舶资产、部分土地及流动资产等无偿划转至港航控股。由此，公司控股股东变更为港航控股。

2005年12月，港航控股以其拥有的客滚船舶净资产、其它股东分别以现金按照增资前的股权比例对公司同比例增资。经各方股东同意，此次增资的发行价格为3.02元/股。公司注册资本增加至11,800.00万元，公司于2005年12月27日经北京天华会计师事务所出具天华验字【2005】第016-08号验资报告。

2009年12月10日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1197号文批准，向社会公开发行人民币普通股3,950万股，股票每股面值为人民币1.00元，发行数量3,950.00万股，发行价格人民币33.60元/股，增加注册资本3,950.00万元，增加资本公积123,708.40万元。除全国社会保障基金理事会本期新增股份系由公司原股东转持外，其余新增股东均以货币形式出资，并于2010年2月15日完成工商变更登记。

2009年12月16日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“海峡股份”，证券代码为“002320”。至此，本公司注册资本变更为15,750.00万元，已经利安达会计师事务所审验，并于2009年12月10日出具利安达验字【2009】第1049号验资报告。

公司2009年度的利润分配方案以2009年末公司总股本15,750.00万股为基数，每10股派发现金红利人民币6.00元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，合计转增4,725.00万股，转增后公司总股本为20,475.00万股，由利安达会计师事务所审验，并于2010年5月12日出具利安达验字【2010】第1037号验资报告。

2011年6月10日，公司决议以2010年12月31日总股本20,475.00万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每10股转增6股，资本公积转增金额为12,285.00万元。转增后，注册资本为32,760.00万元，股本为32,760.00万元，由利安达会计师事务所审验，并于2011年6月20日出具利安达验字【2011】第1052号验资报告。

2012年4月25日，公司决议以2011年12月31日总股本32,760.00万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每10股转增3股，资本公积转增金额为9,828.00万元。转增后，注册资本为42,588万元，股本为42,588万元，由立信会计师事务所审验，并于2011年6月20日出具信会师报字【2012】第113038号验资报告。

2017年2月，公司通过发行股份置入港航控股持有的海南港航新海轮渡码头有限公司（后更名为“海口新海轮渡码头有限公司”）100%股权，并募集配套资金。公司分别向海南港控股有限公司及江海证券有限公司发行78,506,200股、3,632,760股，变更注册资本为508,018,960.00元。

2018年4月26日，公司2017年度股东大会决议审议通过了2017年度利润分配方案。2018年6月5日，公司以现有总股本508,018,960股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增后，公司变更注册资本为人民币660,424,648.00元。

2019年4月23日，公司2018年度股东大会决议审议通过了2018年度利润分配方案，2019年6月5日，公司以现有总股本660,424,648股为基数，每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，合计转增330,212,324股，公司变更注册资本为990,636,972.00元。

2019年12月2日，公司收到控股股东港航控股通知，海南省国资委将所持港航控股45%股权无偿划转至海南中远海运投资有限公司，工商变更登记手续已经办理完成，海南中远海运投资有限公司现直接持有港航控股45%股权，并通过接受海南省国资委委托的方式行使港航控股6%股权的表决权，该等表决权委托至海南中远海运投资有限公司或中国远洋海运集团有限公司指定的其他主体非经其他股东委托在港航控股的持股比例及享有的董事会董事席位均过半数时终止，公司实际控制人由海南省国资委变更为国务院国资委。

2022年4月2日，海南中远海运投资有限公司向港航控股增资200,000.00万元，此次增资完成后，海南中远海运投资有限公司持股比例增加至53.1698%，海南省国资委表决权委托终止。

2020年4月8日，公司2019年度股东大会决议审议通过了2019年度利润分配方案，2020年4月27日，公司以现有总股本990,636,972股为基数，每10股派发现金红利人民币2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股，合计转增495,318,486股，公司变更注册资本为1,485,955,458.00元。

2021年4月20日，公司2020年度股东大会决议审议通过了2020年度利润分配方案，2021年4月29日，公司以现有总股本1,485,955,458股为基数，每10股派发现金红利人民币1.40元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股，合计转增742,977,729股，转增后公司注册资本变更为2,228,933,187.00元。公司于2021年8月27日完成注册资本变更。

公司根据《2022年股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”或“《激励计划》”），于2025年6月19日召开第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于2022年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的94名激励对象持有的7,177,500份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为5.119元/份，实际行权股数6,286,850.00股，实收资本2,235,220,037.00元，尚未完成工商变更。

统一社会信用代码：91460000742589256A。

组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）。

法定代表人：蔡泞检。

总部地址：海口市滨海大道157号港航大厦14楼。

（二）公司实际从事的主要经营活动

许可经营项目：省际客船、危险品船运输；水路普通货物运输；省际普通货船运输、省内船舶运输；港口货物装卸搬运活动；国内船舶管理业务；保险兼业代理业务；旅游业务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；

第二类增值电信业务（许可经营项目凭许可证件经营）

一般经营项目：旅客票务代理；国内货物运输代理；船舶港口服务；供应链管理服务；旅游开发项目策划咨询；房地产经纪；非居住房地产租赁；船舶租赁；食品销售（仅销售预包装食品）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；日用百货销售；销售代理（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）

（三）营业期限

本公司营业期限自 2002 年 12 月 06 日至无固定期限。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为海南港航控股有限公司，最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2026 年 3 月 27 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、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、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款期末余额超过 1,000 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额或期末余额大于 1,000 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动金额 \geq 资产总额的 1%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额中任何一项超过合并财务报表相应财务指标的 20%
重要的合营及联营公司	单项长期股权投资账面价值 \geq 资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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之外，均计入当期损益。

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

11、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，且终止确认该负债时，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。其余公允价值变动计入当期损益。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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失
商业承兑汇票组合	预期信用损失

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3年以上	50.00

本集团对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本集团将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	50.00

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

14、应收款项融资

(1) 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	15.00
3年以上	50.00

本集团对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

15、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五、11、金融工具】进行处理。

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

生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本集团将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

其他应收账款逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	50.00

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（3）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本集团将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（4）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3 年以上	50.00

（5）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度：机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位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。

（1）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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、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。

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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	8-30	280 美元/轻吨	不适用
码头及附属物	年限平均法	5-50	3.00	1.94-19.40
房屋建筑物	年限平均法	8-40	3.00	2.43-12.13
运输设备	年限平均法	5-12	3.00	8.08-19.40
机器及动力设备	年限平均法	3-12	3.00	8.08-32.33
通讯及其他设备	年限平均法	3-15	0.00-3.00	6.47-33.33

注：船舶的折旧年限确定为 8-30 年，其中投资建造和购置新客滚船的折旧年限为 18-30 年，货滚船为 18-24 年，购置已使用的二手船舶则根据所购船舶和船况具体确定，但最低不得低于 8 年。船舶净残值以 280 美元/轻吨预计废钢价计算，每年进行复核，如十年实际拆船平均废钢价变化幅度在 10% 以内维持不变，如变化幅度超过 10% 调整为变化后金额。

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。

当固定资产处于处置状态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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本集团各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
码头及附属物、 房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的码头及附属物、房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的码头及附属物、房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
船舶	(1) 实体建造已经全部完成； (2) 完成船舶下水试航； (3) 与造船方进行船舶交付，签订交船文件。
机器及动力设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理使用人员和人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项 目	摊销年限
软件	5、10
海域使用权	50
土地使用权	50

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧及摊销、材料领用、办公费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司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、经本公司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。本公司自内部退休安排

开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞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拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

35、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）水路运输

本公司水路运输包括客滚运输业务和旅游航线运输业务。其中客滚运输业务以生产管理系统中运费结算报表为结算依据，并据此与港口定期进行结算；旅游航线运输业务采用代销模式经营，以公司与代理商双方签字盖章确认的船舶仓位确认表作为确认收入的依据。

（2）轮渡港口服务

本公司轮渡港口服务以生产管理系统中运费结算报表为结算依据，并依据港口收费项目费率表确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，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。

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、库场设施。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁的租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳税增值额计算。	5%、7%
企业所得税	按应纳税增值额计算。	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按使用土地的单位乘以单位税额计算。	9元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南海峡航运股份有限公司	25%
中远海运客运有限公司	25%
海南海峡轮渡运输有限公司	25%
琼州海峡（广东）轮渡运输有限公司	25%
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	15%
海口新海轮渡码头有限公司	15%
海口海之峡旅行社有限公司	15%
中海港联航运有限公司	25%
大连中远海运国际旅行社有限公司	20%
大连万通荣海船务有限公司	25%
上海顺龙货滚航运有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对总机构设在海南自由贸易港的符合条件的企业，仅就其设在海南自由贸易港的总机构和分支机构的所得，适用15%税率。

根据《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2025〕3号），《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	703,634,350.57	897,971,964.46
其他货币资金	446,545.81	10,327,785.49
存放财务公司款项	122,485,095.39	2,030,303,905.15
合计	826,565,991.77	2,938,603,655.10

其他说明：

注：年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项为 200,000.00 元，其中：旅游质量保证金 200,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,245,916.11	151,801,186.53
1 至 2 年		1,722,976.00
3 年以上	52,954,727.45	52,954,727.45
3 至 4 年		5,490.12
4 至 5 年	5,490.12	
5 年以上	52,949,237.33	52,949,237.33
合计	181,200,643.56	206,478,889.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,954,727.45	29.22%	52,954,727.45	100.00%		52,954,727.45	25.65%	52,954,727.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,245,916.11	70.78%	6,476,326.48	5.05%	121,769,589.63	153,524,162.53	74.35%	7,762,356.92	5.06%	145,761,805.61
其中：										
账龄组合	128,199,636.11	99.96%	6,476,326.48	5.05%	121,723,309.63	153,524,162.53	100.00%	7,762,356.92	5.06%	145,761,805.61
性质组合	46,280.00	0.04%			46,280.00					
合计	181,200,643.56		59,431,053.93		121,769,589.63	206,478,889.98		60,717,084.84		145,761,805.61

	,643.56		053.93		,589.63	,889.98		084.37		,805.61
--	---------	--	--------	--	---------	---------	--	--------	--	---------

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连航运集团有限公司	52,849,237.33	52,849,237.33	52,849,237.33	52,849,237.33	100.00%	预计无法收回
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	已注销登记
广东徐闻港航空控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12	100.00%	预计无法收回
合计	52,954,727.45	52,954,727.45	52,954,727.45	52,954,727.45		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	128,199,636.11	6,476,326.48	5.05%
合计	128,199,636.11	6,476,326.48	

确定该组合依据的说明：

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		7,762,356.92	52,954,727.45	60,717,084.37
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,476,326.48	-7,762,356.92		-1,286,030.44
2025 年 12 月 31 日余额	6,476,326.48		52,954,727.45	59,431,053.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	52,954,727.45					52,954,727.45
账龄信用风险	7,762,356.92	-				6,476,326.48

特征组合		1,286,030.44			
合计	60,717,084.37	-			59,431,053.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	59,373,591.81		59,373,591.81	32.77%	2,968,679.59
大连航运集团有限公司	52,849,237.33		52,849,237.33	29.17%	52,849,237.33
湛江徐闻港有限公司	32,580,684.12		32,580,684.12	17.98%	1,629,034.21
海口市交通运输投资发展集团有限公司	19,318,223.47		19,318,223.47	10.66%	965,911.17
B 公司	8,590,767.18		8,590,767.18	4.74%	429,538.36
合计	172,712,503.91		172,712,503.91	95.32%	58,842,400.66

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,121,765.51	85,015,503.20
合计	78,121,765.51	85,015,503.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,102,353.99	4,477,862.79

船舶经营分成	3,096,859.78	9,976,034.40
应收代付款项	62,951,737.71	56,575,258.68
租金水电费	7,117,724.11	10,454,232.86
信息平台建设垫付款	6,025,639.70	6,025,639.70
员工备用金	399,400.00	615,965.68
其他	7,867,220.35	7,538,491.38
合计	91,560,935.64	95,663,485.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,804,891.29	61,851,202.89
1 至 2 年	6,628,900.72	17,832,036.13
2 至 3 年	6,081,511.64	6,278,471.43
3 年以上	13,045,631.99	9,701,775.04
3 至 4 年	3,478,856.95	770,581.25
4 至 5 年	720,547.00	1,403,161.21
5 年以上	8,846,228.04	7,528,032.58
合计	91,560,935.64	95,663,485.49

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,687,346.80	2.94%	2,687,346.80	100.00%		2,549,317.21	2.66%	2,549,317.21	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	88,873,588.84	97.06%	10,751,823.33	12.10%	78,121,765.51	93,114,168.28	97.34%	8,098,665.08	8.70%	85,015,503.20
其中：										
账龄组合	86,958,020.84	97.84%	9,171,797.58	10.55%	77,786,223.26	91,302,600.28	98.05%	8,098,665.08	8.87%	83,203,935.20
性质组合	1,915,568.00	2.16%	1,580,025.75	82.48%	335,542.25	1,811,568.00	1.95%			1,811,568.00
合计	91,560,935.64	100.00%	13,439,170.13		78,121,765.51	95,663,485.49	100.00%	10,647,982.29		85,015,503.20

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账的其他应收

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连市旅顺口区交通运输局	2,375,000.00	2,375,000.00	2,375,000.00	2,375,000.00	100.00%	无法收回
苏仙青	92,216.96	92,216.96	92,216.96	92,216.96	100.00%	无法收回
医保社保往来			46,942.00	46,942.00	100.00%	无法收回
海南省体育彩票管理中心	39,719.15	39,719.15	39,719.15	39,719.15	100.00%	无法收回
字强不息实业(海南)有限公司			35,287.59	35,287.59	100.00%	无法收回
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	无法收回
琼州海峡办公室			27,000.00	27,000.00	100.00%	无法收回
谢越亮			15,000.00	15,000.00	100.00%	无法收回
韩雄光			13,800.00	13,800.00	100.00%	无法收回
其他汇总	7,381.10	7,381.10	7,381.10	7,381.10	100.00%	无法收回
合计	2,549,317.21	2,549,317.21	2,687,346.80	2,687,346.80		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	65,657,949.29	3,282,897.46	5.00%
1至2年	6,614,839.37	661,483.94	10.00%
2至3年	6,060,285.40	909,042.80	15.00%
3至4年	3,478,256.95	1,739,128.47	50.00%
4至5年	716,547.00	358,273.50	50.00%
5年以上	4,430,142.83	2,220,971.41	50.00%
合计	86,958,020.84	9,171,797.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 15、其他应收款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	1,580,025.75	6,518,639.33	2,549,317.21	10,647,982.29
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	4,853,424.20	-2,200,265.95	138,029.59	2,791,187.84
2025年12月31日余额	6,433,449.95	4,318,373.38	2,687,346.80	13,439,170.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,549,317.21	138,029.59				2,687,346.80
按组合计提坏账准备	8,098,665.08	2,653,158.25				10,751,823.33
合计	10,647,982.29	2,791,187.84				13,439,170.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中远海运(大连)有限公司	关联往来	47,000,000.00	1年以内	51.33%	2,350,000.00
广东徐闻海峡航运有限公司	代垫款	14,851,521.67	4年以内	16.22%	2,763,062.67
数字海峡(海南)科技有限公司	信息平台建设垫款	6,025,639.70	1年以上	6.58%	2,497,259.85
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励行权款	3,126,685.20	1年以内	3.41%	156,334.26
海南港航现代服务发展有限公司	押金及保证金	2,613,923.00	2年以内/5年以上	2.85%	361,096.15
合计		73,617,769.57		80.39%	8,127,752.93

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,261,621.22	97.06%	12,831,044.75	96.25%
1 至 2 年	718,684.11	2.88%	152,016.61	1.14%
2 至 3 年			330,339.72	2.48%
3 年以上	15,306.25	0.06%	17,784.13	0.13%
合计	24,995,611.58		13,331,185.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例%
中国人民财产保险股份有限公司	6,858,745.48	27.44
中远海运财产保险自保有限公司	4,674,145.30	18.70
海南国盛石油有限公司	3,284,064.58	13.14
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	2,851,399.60	11.41
海南中远海运科技有限公司	2,591,886.79	10.37
合计	20,260,241.75	81.06

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	43,493,387.34		43,493,387.34	42,749,757.74		42,749,757.74
库存商品	829,314.68		829,314.68	1,708,333.75		1,708,333.75
燃料	28,301,859.26		28,301,859.26	29,761,778.16		29,761,778.16
合计	72,624,561.28		72,624,561.28	74,219,869.65		74,219,869.65

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	162,028,226.98	172,952,433.40
预缴企业所得税	13,721,067.82	2,563,011.77
定期存款本息	17,522,275.00	
合计	193,271,569.80	175,515,445.17

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
数字	4,119				1,443				800,0			4,763	

海峡 (海 南) 科技 有限 公司	,634. 05				,482. 18			00.00			,116. 23	
小计	4,119 ,634. 05				1,443 ,482. 18			800,0 00.00			4,763 ,116. 23	
二、联营企业												
海南 皓蓝 海洋 旅游 投资 发展 有限 公司	3,649 ,259. 91				590,9 17.72			300,0 00.00			3,940 ,177. 63	
广东 琼州 海峡 船舶 修造 有限 公司	22,50 6,055 .38				478,4 82.03						22,98 4,537 .41	
海南 诚港 人力 资源 有限 公司			2,272 ,032. 00		1,118 ,178. 59			1,349 ,305. 24			2,040 ,905. 35	
三沙 南海 梦之 旅邮 轮有 限公 司	87,91 5,171 .81				- 1,530 ,000. 00						86,38 5,171 .81	
蓬莱 港客 运码 头有 限公 司	13,76 2,517 .59				- 3,575 ,000. 00						10,18 7,517 .59	
烟台 中远 海运 甩挂 物流 有限 公司	11,46 6,285 .71	621,4 93.00			- 2,372 ,000. 00						9,094 ,285. 71	621,4 93.00
烟台 同三 轮渡 码头 有限 公司	28,33 4,501 .46				19,50 0.00						28,35 4,001 .46	

韩国大仁轮渡有限公司大连办事处	10,423,686.72				-1,125,000.00						9,298,686.72	
小计	178,057,478.58	621,493.00	2,272,032.00		-6,394,921.66			1,649,305.24			172,285,283.68	621,493.00
合计	182,177,112.63	621,493.00	2,272,032.00		-4,951,439.48			2,449,305.24			177,048,399.91	621,493.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,105,758.53			1,105,758.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,105,758.53			1,105,758.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	532,250.81			532,250.81
2. 本期增加金额	-26,603.23			-26,603.23
(1) 计提或摊销	-26,603.23			-26,603.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	505,647.58			505,647.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	600,110.95			600,110.95
2. 期初账面价值	573,507.72			573,507.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,152,965,535.45	7,393,689,665.44
固定资产清理		
合计	7,152,965,535.45	7,393,689,665.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器及动力设备	通讯及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	8,576,079,898.58	1,434,777,519.77	1,352,277,116.52	90,092,836.69	132,694,323.28	42,919,466.92	11,628,841,161.76
2. 本期增加金额	22,550,521.12	20,395,677.54	204,847,356.56	788,625.48	12,305,199.25	4,636,895.70	265,524,275.65
(1) 购置	5,841,671.56	6,559,086.66		788,625.48	12,270,845.69	4,521,691.73	29,981,921.12
(2) 在建工程转入	16,708,849.56	13,836,590.88	204,847,356.56		149,557.53		235,542,354.53
(3) 企业合并增加							
明细调整					-115,203.97	115,203.97	
3. 本期减少金额	504,570,485.60		1,581,839.91	3,440,618.38	586,745.40	2,202,343.25	512,382,032.54
(1) 处置或报废	504,570,485.60		1,581,839.91	3,440,618.38	586,745.40	2,202,343.25	512,382,032.54
4. 期末余额	8,094,059,934.10	1,455,173,197.31	1,555,542,633.17	87,440,843.79	144,412,777.13	45,354,019.37	11,381,983,404.87

二、累计折旧							
1. 期初余额	3,549,545, 471.18	186,637,01 8.25	81,595,942 .98	46,736,687 .51	85,502,175 .14	27,063,256 .10	3,977,080, 551.16
2. 本期增加金额	361,231,58 7.45	28,461,192 .31	35,768,608 .58	7,041,342. 16	14,219,521 .66	4,364,328. 76	451,086,58 0.92
(1) 计提	361,231,58 7.45	28,461,192 .31	35,768,608 .58	7,041,342. 16	14,219,521 .66	4,364,328. 76	451,086,58 0.92
3. 本期减少金额	464,985,15 4.70		1,217,859. 54	3,233,439. 93	353,290.96	2,056,221. 37	471,845,96 6.50
(1) 处置或报废	464,985,15 4.70		1,217,859. 54	3,233,439. 93	353,290.96	2,056,221. 37	471,845,96 6.50
4. 期末余额	3,445,791, 903.93	215,098,21 0.56	116,146,69 2.02	50,544,589 .74	99,368,405 .84	29,371,363 .49	3,956,321, 165.58
三、减值准备							
1. 期初余额	258,070,94 5.16						258,070,94 5.16
2. 本期增加金额	42,029,218 .47						42,029,218 .47
(1) 计提	42,029,218 .47						42,029,218 .47
3. 本期减少金额	27,403,459 .79						27,403,459 .79
(1) 处置或报废	27,403,459 .79						27,403,459 .79
4. 期末余额	272,696,70 3.84						272,696,70 3.84
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,375,571, 326.33	1,240,074, 986.75	1,439,395, 941.15	36,896,254 .05	45,044,371 .29	15,982,655 .88	7,152,965, 535.45
2. 期初账面价值	4,768,463, 482.24	1,248,140, 501.52	1,270,681, 173.54	43,356,149 .18	47,192,148 .14	15,856,210 .82	7,393,689, 665.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	6,450,246.19
合计	6,450,246.19

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
客运站（1 座）	1,163,804,707.16	
（土地）陆域形成及地基处理工程	162,609,936.31	
消防泵站、消防设备间（2 间）	2,536,259.73	
变电所（2 间）	2,186,512.17	
港内房屋（4 套）	1,451,426.62	
控制室（4 间）	1,430,843.27	客运站产权证书正在办理，港区内配套房屋及构筑物连同码头主体工程打包整体报批，不单独履行地方的城市规划报建等基本建设程序。
公务车（6 辆）	513,757.47	尚未过户
合计	1,334,533,442.73	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
长乐公主轮及相关资产组	120,520,081.47	78,490,863.00	42,029,218.47	市场调查的近期询价记录	吨位、使用时间、交易时间、建造厂家等	参照物的算术平均法
合计	120,520,081.47	78,490,863.00	42,029,218.47			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118,208,689.30	9,057,753.21
合计	118,208,689.30	9,057,753.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿源九号	59,675,154.44		59,675,154.44			
绿源六号	53,474,035.73		53,474,035.73			
新海港船舶污水处理站	2,519,199.36		2,519,199.36	186,415.09		186,415.09
无线高速网络系统升级改造扩容项目	1,238,700.12		1,238,700.12	1,238,700.12		1,238,700.12
新海港区泊位修复项目	1,061,033.61		1,061,033.61			
新海轮渡智慧消防	240,566.04		240,566.04			
船舶视频监控平台				44,867.26		44,867.26
双泰 29 轮斜坡道改造				1,973,097.36		1,973,097.36
双泰 28 轮斜坡道改造				1,973,097.34		1,973,097.34
智能客户服务运营集成平台				3,641,576.04		3,641,576.04
合计	118,208,689.30		118,208,689.30	9,057,753.21		9,057,753.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
绿源九号	75,000.00		59,675,154.44			59,675,154.44	79.57%	79.57				其他
绿源六号	75,000.00		53,474,035.73			53,474,035.73	71.30%	71.30				其他

	0		3			3					
合计	150,000.00		113,149.17			113,149.17					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	库场设施	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	161,226,935.40	17,989,602.08	13,690,478.24	192,907,015.72
2. 本期增加金额	74,706,002.53	8,471,169.30		83,177,171.83
3. 本期减少金额	82,068,757.03	5,438,138.38		87,506,895.41
4. 期末余额	153,864,180.90	21,022,633.00	13,690,478.24	188,577,292.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	104,939,284.36	8,380,767.76	2,281,746.37	115,601,798.49
2. 本期增加金额	36,788,619.13	9,670,099.87	2,738,095.65	49,196,814.65
(1) 计提	36,788,619.13	9,670,099.87	2,738,095.65	49,196,814.65
3. 本期减少金额	81,840,499.92	5,438,138.38		87,278,638.30
(1) 处置	81,840,499.92	5,438,138.38		87,278,638.30
4. 期末余额	59,887,403.57	12,612,729.25	5,019,842.02	77,519,974.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	93,976,777.33	8,409,903.75	8,670,636.22	111,057,317.30
2. 期初账面价值	56,287,651.04	9,608,834.32	11,408,731.87	77,305,217.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	342,160,279.72			45,587,648.63	41,249,640.35	428,997,568.70
2. 本期增加金额					20,889,006.42	20,889,006.42
(1) 购置					7,343,735.70	7,343,735.70

(2) 内部研发					13,545,270.72	13,545,270.72
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					25,491.11	25,491.11
(1) 处置					25,491.11	25,491.11
4. 期末余额	342,160,279.72			45,587,648.63	62,113,155.66	449,861,084.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	25,326,483.89			5,139,496.63	30,609,002.31	61,074,982.83
2. 本期增加金额	7,336,108.09			984,421.83	4,263,930.47	12,584,460.39
(1) 计提	7,336,108.09			984,421.83	4,263,930.47	12,584,460.39
3. 本期减少金额					25,491.11	25,491.11
(1) 处置					25,491.11	25,491.11
4. 期末余额	32,662,591.98			6,123,918.46	34,847,441.67	73,633,952.11
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	309,497,687.74			39,463,730.17	27,265,713.99	376,227,131.90
2. 期初账面价值	316,833,795.83			40,448,152.00	10,640,638.04	367,922,585.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新海一期土地使用权	18,477,168.36	正在办理过户手续
新海一期海域使用权	8,916,740.55	正在办理换证手续
合计	27,393,908.91	

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连万通荣海船务有限公司	3,691,077.75					3,691,077.75
合计	3,691,077.75					3,691,077.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
大连万通荣海船务有限公司资产组	230,943,668.20	235,244,800.00	0.00	市场法	船舶型号、建造年份、船龄、技术状况、运营性能、交易条件	通过将评估船舶与近期市场上已成交的类似船舶进行比较,分析两者在关键参数等方面的差异,并对这些差异进行量化调整。
合计	230,943,668.20	235,244,800.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出		145,564.17	37,165.32		108,398.85
“祥龙岛”改良支出	5,441,280.51		5,441,280.51		0.00
新海港职工之家建设		4,825,365.50	172,473.68		4,652,891.82
合计	5,441,280.51	4,970,929.67	5,650,919.51		4,761,290.67

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,029,506.55	4,991,847.15	218,949,597.03	46,753,641.67
内部交易未实现利润	131,947,495.28	22,287,090.87	160,820,009.05	27,116,728.03
可抵扣亏损	163,310,405.94	40,827,601.49		
递延收益	123,060,064.38	18,459,009.65	123,691,037.00	18,553,655.55
租赁负债	108,344,828.02	22,409,874.42	80,429,211.47	17,211,890.68
股权激励	5,851,693.27	877,753.99	13,136,006.23	1,970,400.93
递延支付薪酬	196,163.00	29,424.45		
合计	554,740,156.44	109,882,602.02	597,025,860.78	111,606,316.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,575,430.12	4,893,857.53	21,547,690.48	5,386,922.62
固定资产折旧	127,986,331.88	31,996,582.96	133,834,425.49	33,458,606.37
使用权资产	111,057,317.30	22,398,303.15	77,305,217.20	16,561,309.81
合计	258,619,079.30	59,288,743.64	232,687,333.17	55,406,838.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	59,288,743.64	50,593,858.38		111,606,316.86
递延所得税负债	59,288,743.64	0.00		55,406,838.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	328,812,557.91	112,215,250.47
可抵扣亏损	455,871,215.81	419,746,222.65
合计	784,683,773.72	531,961,473.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		96,767,636.39	
2026			
2027	46,168,038.16	159,027,301.86	
2028	9,358,577.46	9,358,577.46	
2029	104,141,564.70	154,592,706.94	
2030	296,203,035.49		
合计	455,871,215.81	419,746,222.65	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款项	74,350,927.6 9		74,350,927.6 9	16,130,322.4 9		16,130,322.4 9
保证金	200,000.00		200,000.00			
合计	74,550,927.6 9		74,550,927.6 9	16,130,322.4 9		16,130,322.4 9

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.0 0	200,000.0 0		旅游质量 保证金	400,000.0 0	400,000.0 0		旅游质量 保证金
固定资产	1,673,534 ,127.76	757,042,7 06.12		船舶抵押	2,600,306 ,027.08	1,740,913 ,703.08		船舶抵押
货币资金					8,937,353 .88	8,937,353 .88		未到期应 收利息
其他非流 动资产	200,000.0 0	200,000.0 0						
合计	1,673,934 ,127.76	757,442,7 06.12			2,609,643 ,380.96	1,750,251 ,056.96		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	52,953,709.90	58,027,684.84
船舶维修款	24,922,629.70	46,674,596.62
材料款	87,823,018.76	81,847,664.75
服务费	34,923,432.50	38,695,960.76
劳务费	15,974,200.11	27,812,702.07
其他	11,107,989.37	5,821,911.73
合计	227,704,980.34	258,880,520.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	36,382,237.52	工程尾款
合计	36,382,237.52	

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,261,834.64	
其他应付款	190,317,051.46	156,649,216.10
合计	199,578,886.10	156,649,216.10

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,261,834.64	
合计	9,261,834.64	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地出让金	95,405,479.72	93,070,300.00
购建固定资产	36,482,012.53	1,502,783.77
代收代付运费及保险费等	6,743,424.05	18,453,445.74
往来款	19,213,967.49	16,834,853.75
中介费用	14,719,283.02	13,141,713.23
押金及保证金	16,521,158.01	11,473,558.08
其他	1,231,726.64	2,172,561.53
合计	190,317,051.46	156,649,216.10

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南港航控股有限公司	95,405,479.72	土地证未办理完结
合计	95,405,479.72	

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	170,463.89	215,454.75
合计	170,463.89	215,454.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收未完航次款项	9,232,125.43	12,534,922.59
合计	9,232,125.43	12,534,922.59

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,635,405.02	1,211,672,902.96	1,263,712,743.40	73,595,564.58
二、离职后福利-设定提存计划	6,355,374.19	164,166,798.25	164,244,074.76	6,278,097.68
三、辞退福利		176,105.00	176,105.00	
四、一年内到期的其他福利	396,227.18	446,415.58	477,476.84	365,165.92
合计	132,387,006.39	1,376,462,221.79	1,428,610,400.00	80,238,828.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		796,393,657.77	794,579,903.32	1,813,754.45
2、职工福利费		34,310,846.24	34,310,846.24	
3、社会保险费	2,985,978.96	46,520,872.25	46,520,872.25	2,985,978.96
其中：医疗保险费	2,541,221.88	42,669,410.33	42,669,410.33	2,541,221.88
工伤保险费	275,334.87	3,392,066.21	3,392,066.21	275,334.87
生育保险费	169,422.21	388,471.35	388,471.35	169,422.21
大病保险统筹		70,924.36	70,924.36	
4、住房公积金	1,668.00	79,099,085.78	79,099,085.78	1,668.00
5、工会经费和职工教育经费	43,523,840.93	27,084,473.97	27,677,016.80	42,931,298.10
8、其他短期薪酬	79,123,917.13	228,263,966.95	281,525,019.01	25,862,865.07
合计	125,635,405.02	1,211,672,902.96	1,263,712,743.40	73,595,564.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,066,367.33	102,802,371.38	102,802,371.38	6,066,367.33
2、失业保险费	211,730.35	3,606,721.70	3,606,721.70	211,730.35
3、企业年金缴费	77,276.51	57,757,705.17	57,834,981.68	0.00
合计	6,355,374.19	164,166,798.25	164,244,074.76	6,278,097.68

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,842,146.53	15,785,875.89
企业所得税	58,896,925.78	61,146,063.05
个人所得税	25,703,702.73	30,279,898.20
城市维护建设税	331,405.74	981,578.76
房产税	2,184,267.31	2,208,637.44
土地使用税	324,997.19	324,997.19
印花税	905,130.71	1,003,611.95
契税		3,531,477.09
教育费附加	182,439.79	504,299.55
地方教育费附加	121,626.56	336,199.75
其他汇总	22,041.83	22,989.57
合计	94,514,684.17	116,125,628.44

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	277,453,097.35	487,264,106.47
一年内到期的长期应付款	47,097.12	574,808.42
一年内到期的租赁负债	44,415,662.78	35,395,863.58
1年内到期的其他非流动负债	4,347,466.95	4,101,673.78
合计	326,263,324.20	527,336,452.25

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	365,488.98	442,225.46
合计	365,488.98	442,225.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,442,663,967.50	636,224,641.00
抵押借款	351,796,770.85	665,650,436.47
1年内到期的长期借款	-277,453,097.35	-487,264,106.47
合计	1,517,007,641.00	814,610,971.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	117,845,717.31	86,798,412.70
未确认的融资费用	-4,847,245.73	-5,261,858.55
1年内到期的租赁负债	-44,415,662.78	-35,395,863.58
合计	68,582,808.80	46,140,690.57

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,166,682.66	4,683,975.76

专项应付款	519,758.08	1,055,725.02
合计	5,686,440.74	5,739,700.78

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海域使用金	5,213,779.78	5,258,784.18
1年内到期部分	-47,097.12	-574,808.42
合计	5,166,682.66	4,683,975.76

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“航运绿色低碳科研”、“智能船舶关键技术攻关与示范工程”	450,000.00			450,000.00	
A工程	431,400.00		361,641.92	69,758.08	
B工程	174,325.02		174,325.02		
合计	1,055,725.02		535,966.94	519,758.08	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,023,590.16	5,527,674.65
合计	5,023,590.16	5,527,674.65

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计划资产：		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	1,151,052.49	
合计	0.00	1,151,052.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	261,265,328.68	3,594,282.92	10,684,598.82	254,175,012.78	与资产相关
合计	261,265,328.68	3,594,282.92	10,684,598.82	254,175,012.78	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
统借统还	504,347,466.95	504,101,673.78
一年内到期的其他非流动负债	-4,347,466.95	-4,101,673.78
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,228,933,187.00				6,286,850.00	6,286,850.00	2,235,220,037.00

其他说明：

注：公司根据《2022年股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”或“《激励计划》”），于2025年6月19日召开第八届董事会第九次临时会议和第八届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于2022年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意满足行权条件的94名激励对象持有的7,177,500份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为5.119元/份，截至2025年末，实际行权股数6,286,850.00股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,560,809,548.95	38,846,446.16	2,390,060,251.26	209,595,743.85
其他资本公积	19,091,617.19	596,574.43	14,831,079.06	4,857,112.56
合计	2,579,901,166.14	39,443,020.59	2,404,891,330.32	214,452,856.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价的增加系股权激励行权价款超过面值的金额。

注 2：股本溢价的减少系发生同一控制下企业合并中远海运客运有限公司影响资本公积金额。

注 3：其他资本公积的增加系股份支付确认递延所得税资产计入资本公积 596,574.43 元。

注 4：其他资本公积减少由于未达到股份支付的绩效考核指标冲减费用，导致本年度股份支付费用产生负数，金额 1,880,168.06 元；股份支付行权自其他资本公积转入股本溢价 12,950,911.00 元；合计减少其他资本公积 14,831,079.06 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,535,485.91							6,535,485.91
其中：重新计量设定受益计划变动额	6,567,985.91							6,567,985.91
权益法下不能转损益的其他综合收益	32,500.00	-						32,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	208,502.91	-						208,502.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	208,502.91	-						208,502.91
其他综合收益合计	6,326,983.00							6,326,983.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,853,008.25	39,224,686.63	41,370,038.28	4,707,656.60
合计	6,853,008.25	39,224,686.63	41,370,038.28	4,707,656.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，普通货运业务按照上年收入1%提取，客运业务、危险品等特殊货运业务按照上年收入1.5%提取安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	290,100,193.34	451,158.75	125,400,425.16	165,150,926.93
合计	290,100,193.34	451,158.75	125,400,425.16	165,150,926.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

注 2：本年减少系同一控制下企业合并中远海运客运有限公司资本公积不足冲减，冲减盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,289,475,758.44	1,459,318,368.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-210,919,344.73
调整后期初未分配利润	1,289,475,758.44	1,248,399,024.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,142,156.55	309,878,416.63
减：提取法定盈余公积	451,158.75	10,245,446.14
应付普通股股利	89,087,218.10	258,556,236.21
期末未分配利润	1,373,079,538.14	1,289,475,758.44

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-210,919,344.73 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,982,342,378.93	3,282,004,679.73	5,050,319,379.10	3,216,132,238.30
其他业务	137,586,012.14	100,035,927.46	83,046,927.12	47,635,372.49
合计	5,119,928,391.07	3,382,040,607.19	5,133,366,306.22	3,263,767,610.79

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
水路运输							4,727,038,342.95	3,070,065,864.34
港口服务							255,304,035.98	211,938,815.39

运输增值业务							137,586,012.14	100,035,927.46
按经营地区分类								
其中:								
南海地区							4,286,667,876.19	2,616,493,655.42
渤海湾地区							833,260,514.88	765,546,951.77
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计							5,119,928,391.07	3,382,040,607.19

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,232,125.43 元,其中,9,232,125.43 元预计将于 2026 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,951,585.44	8,979,642.12
教育费附加	9,709,351.98	7,469,970.15
房产税	8,769,185.33	9,113,146.61
土地使用税	1,302,094.64	1,302,094.67
车船使用税	2,202,756.60	2,194,425.69
印花税	3,720,770.14	2,363,760.96
其他	23,060.24	11,327.07
合计	36,678,804.37	31,434,367.27

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	397,097,276.21	374,656,602.46
股份支付	-1,880,168.06	9,730,603.83
使用权资产折旧费	19,820,897.23	18,673,528.86
聘请中介机构费用	14,650,344.68	23,146,916.06
租赁费	8,091,737.92	1,795,014.87
修理费	7,262,101.65	2,229,170.34
劳务外包费	5,389,679.57	224,635.03
差旅费	4,054,289.82	4,109,841.85
无形资产摊销	3,973,354.58	3,406,397.91
办公费	2,428,178.25	1,763,443.09
邮电通讯费	2,286,651.69	2,933,336.65
固定资产折旧费	1,519,280.64	1,459,554.96
能耗费	1,300,950.54	1,509,087.38
保险费	1,206,251.39	785,455.54
其他汇总	26,273,071.33	25,176,059.30
合计	493,473,897.44	471,599,648.13

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费及广告宣传费	22,320,417.85	37,350,133.65
差旅费	512,670.52	168,746.54
销售佣金	346,042.12	
办公费	138,453.28	514,984.89
劳务外包费	136,000.00	
业务招待费	147,881.00	119,737.96
其他汇总	616,751.83	109,516.96
合计	24,218,216.60	38,263,120.00

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,378,058.42	
合计	2,378,058.42	0.00

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,577,270.22	73,795,741.96
减：利息收入	-22,254,010.18	-43,134,246.78
汇兑净损失	141,885.62	
手续费	4,468,734.76	6,735,379.66
其他	9,309,185.55	5,110,437.07
合计	72,243,065.97	42,507,311.91

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关	133,117,592.74	128,973,265.68
与资产相关	10,684,598.82	10,564,584.14
代扣代缴个税手续费返还	803,440.50	757,652.66
合计	144,605,632.06	140,295,502.48

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,951,439.48	2,751,756.41
合计	-4,951,439.48	2,751,756.41

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,286,030.44	-3,951,879.23
其他应收款坏账损失	-2,791,187.84	18,069,797.29
合计	-1,505,157.40	14,117,918.06

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、长期股权投资减值损失		-621,493.00
四、固定资产减值损失	-42,029,218.47	
合计	-42,029,218.47	-621,493.00

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	21,152,721.72	-38,643.17
处置租赁资产利得或损失	5,878.46	223,709.26
合计	21,158,600.18	185,066.09

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	530.97	406.06	530.97
违约金收入	78,095.28	108,122.92	78,095.28
索赔收入	2,747,063.98	1,436,364.45	2,747,063.98
无法支付的应付款项	559,372.93	204,839.14	489,676.08
主机遗留问题费用补偿	1,260,347.00	10,210.46	1,260,347.00
保险理赔款	1,449,000.89	2,209,226.24	1,449,000.89
其他汇总	77,820.59	96,570.09	76,820.59
合计	6,172,231.64	4,065,739.36	6,101,534.79

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产毁损报废损失	2,017.29	2,859,290.71	2,017.29
公益性捐赠支出	150,000.00	163,000.00	150,000.00
行政性罚款、滞纳金	167,786.39	185,324.34	167,786.39
赔偿金	2,373,211.39	1,164,057.75	2,278,543.93
2024 年台风损失		5,980,331.32	
预计负债诉讼	-1,151,052.49		
慰问费	25,200.00	6,580.00	25,200.00
其他汇总	76,893.28	548,471.05	56,895.28
合计	1,644,055.86	10,907,055.17	2,680,442.89

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	308,715,383.34	333,860,316.76
递延所得税费用	6,202,194.14	5,586,760.04
合计	314,917,577.48	339,447,076.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,230,702,333.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	307,675,583.44
子公司适用不同税率的影响	-70,454,460.79
调整以前期间所得税的影响	5,124,212.66
非应税收入的影响	1,237,859.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,847,222.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,768,420.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	161,062,009.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	7,888,014.96
所得税费用	314,917,577.48

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”。。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、押金、保证金等	130,404,403.74	176,187,629.31
代收运费、保险费	41,703,882.11	89,923,344.78
利息收入	31,168,985.17	34,196,996.79
营业外收入	4,163,857.82	3,859,900.22
政府补助	136,903,875.66	130,797,657.42
合计	344,345,004.50	434,965,528.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金、保证金等	31,859,061.34	147,855,506.74
付现销售费用及管理费用	105,252,641.68	176,486,987.96
代付运费、保险费	41,703,882.11	60,008,972.40
付手续费	13,765,612.87	11,845,816.73
营业外支出	2,793,091.06	2,067,433.14
合计	195,374,289.06	398,264,716.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回关联方借款		143,530,960.66
合计	0.00	143,530,960.66

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款支付款项	17,500,000.00	
合计	17,500,000.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中远海运客运有限公司收购款	2,515,360,800.00	
客运枢纽站建设支付资金	195,898,469.40	104,314,221.55
绿源一号、绿源二号平板船采购及船舶改造款		101,470,000.00
绿源六号、绿源九号船舶采购及改造款	101,795,000.00	
合计	2,813,054,269.40	205,784,221.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	54,676,372.09	112,004,550.45
减资支付的现金	333,213,600.00	14,946,120.00
港池海域使用金		264,902.00
合计	387,889,972.09	127,215,572.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	81,536,554.15		94,302,004.31	54,676,372.09	8,163,714.79	112,998,471.58
长期借款	1,301,875,077.47	1,700,000,000.00	29,959,155.48	1,237,373,494.60		1,794,460,738.35
其他非流动负债	504,101,673.78		24,840,277.78	24,594,484.61		504,347,466.95
其他应付款			21,804,948.91	21,804,948.91		
合计	1,887,513,305.40	1,700,000,000.00	170,906,386.48	1,338,449,300.21	8,163,714.79	2,411,806,676.88

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	915,784,756.27	1,096,234,605.55

加：资产减值准备	42,029,218.47	621,493.00
信用减值损失	1,505,157.40	-14,117,918.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,086,499.01	448,012,661.43
使用权资产折旧	49,196,814.65	42,545,147.78
无形资产摊销	12,584,460.39	11,767,635.80
长期待摊费用摊销	5,650,919.51	7,663,469.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,158,600.18	-185,066.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,486.32	2,858,884.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,517,002.17	73,795,741.96
投资损失（收益以“-”号填列）	4,951,439.48	-2,751,756.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,609,032.94	12,651,466.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,406,838.80	-7,064,706.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,595,308.37	6,169,746.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,507,557.74	4,181,865.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,477,691.52	-12,065,747.26
其他	9,440,018.13	4,228,453.80
经营活动产生的现金流量净额	1,521,416,540.35	1,674,545,978.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	826,365,991.77	2,929,266,301.22
减：现金的期初余额	2,929,266,301.22	2,797,717,602.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,102,900,309.45	131,548,698.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	826,365,991.77	2,929,266,301.22
可随时用于支付的银行存款	826,119,445.96	2,928,275,869.61
可随时用于支付的其他货币资金	246,545.81	990,431.61
三、期末现金及现金等价物余额	826,365,991.77	2,929,266,301.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司本期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 19,033,855.94 元。

涉及售后租回交易的情况

公司本期与租赁相关的现金流出总额 73,710,228.03 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	54,857.16	
运输工具	4,290,265.52	
合计	4,345,122.68	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,529,600.00	2,145,003.33
第二年	1,857,600.00	551,970.00
第三年		551,970.00
第四年		499,170.00
第五年		494,370.00
五年后未折现租赁收款额总额		782,752.50

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
智能调度系统项目	1,287,387.36	2,169,417.37
客户数字化营销系统升级项目	4,343,032.77	5,745,433.22
琼州海峡能力提升数字孪生及仿真系统研发项目	2,378,058.42	
合计	8,008,478.55	7,914,850.59
其中：费用化研发支出	2,378,058.42	
资本化研发支出	5,630,420.13	7,914,850.59

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
智能调度 系统项目	2,169,417 .37	1,287,387 .36			3,456,804 .73			
客户数字 化营销系 统升级项 目	5,745,433 .22	4,343,032 .77			10,088,46 5.99			
合计	7,914,850 .59	5,630,420 .13			13,545,27 0.72			

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产 生方式	开始资本化的时 点	开始资本化的具 体依据
----	------	--------	----------------	--------------	----------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依 据
------	-------------	-----------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润	购买日至 期末被购 买方的现 金流
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	---------------------------	----------------------------	----------------------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

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

单位：元

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	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中远海运客运有限公司	100.00%	同受中国远洋海运集团有限公司控制	2025年06月30日	董事会改组完成	438,279,428.96	- 11,623,217.94	972,850,314.12	29,556,828.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	中远海运客运有限公司
--现金	2,515,360,800.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	中远海运客运有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,230,274,849.30	1,107,165,517.07
应收款项		
存货	25,609,157.54	19,224,207.10
固定资产	2,480,711,849.18	2,525,274,948.25
无形资产	4,225,416.94	5,147,999.53
应收预付款项	68,213,187.91	53,423,326.61
其他流动资产	59,949,973.50	75,945,394.05
长期股权投资	152,136,055.71	151,280,670.29
其他长期资产	64,862,138.77	48,862,689.51

负债：		
借款		
应付款项		
应付预收款项	218,505,927.88	122,705,934.25
一年内到期的非流动负债	157,013,866.24	474,125,241.21
其他短期负债	2,091,155.02	6,616,943.01
借款（一年以上）	1,193,690,000.00	908,290,000.00
递延收益	171,481,434.53	122,758,267.13
其他长期负债	48,897,402.73	46,218,315.34
净资产	2,294,302,842.45	2,305,610,051.47
减：少数股东权益	185,824,109.61	191,148,983.04
取得的净资产	2,108,478,732.84	2,114,461,068.43

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海口海之峡旅行社有限公司	2,403,750.00	海口	海口	商务服务业	40.00%		投资设立
海口新海轮渡码头有限公司	1,254,372,402.72	海口	海口	装卸搬运和仓储业	100.00%		股权收购

海南海峡轮渡运输有限公司	450,498,917.00	海口	海口	水上运输业	83.39%		投资设立
琼州海峡(海南)轮渡运输有限公司	1,879,356,000.00	海口	海口	水上运输业		40.00%	投资设立
琼州海峡(广东)轮渡运输有限公司	1,203,880,400.00	海口	广东	水上运输业		40.00%	投资设立
中远海运客运有限公司	1,894,134,000.00	大连	大连	水上运输业	100.00%		同一控制下企业合并
中海港联航运有限公司	300,000,000.00	大连	大连	船舶租赁		40.00%	同一控制下企业合并
大连万通荣海船务有限公司	238,190,000.00	大连	大连	机械设备经营租赁		62.50%	同一控制下企业合并
上海顺龙货滚航运有限公司	5,000,000.00	大连	上海	远洋货物运输		100.00%	同一控制下企业合并
大连中远海运国际旅行社有限公司	300,000.00	大连	大连	商务服务业		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例低于 50%但纳入合并财务报表范围的说明：

①2021 年 9 月 28 日，海峡股份下属子公司海南海峡轮渡运输有限公司（以下简称“海峡轮渡”）与广东徐闻海峡航运有限公司（以下简称“徐闻海峡”）签署合资合同，双方约定出资成立琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司（以下简称“琼州海峡轮渡”），其中海峡轮渡持股 40%，徐闻海峡持股 60%。另在公司章程中约定，徐闻海峡将其持有的公司 11%股权享有的股东权利中的表决权（包括提议召开股东会及向股东会提出提案并表决等的权利）自公司成立之日起全权委托海峡轮渡代为行使，即海峡轮渡拥有公司 51%表决权，徐闻海峡拥有公司 49%表决权。股东各方约定董事会由 9 名董事组成，其中海峡股份选派 5 名董事，每位董事有一票表决权，董事会决议须经全体董事过半数通过方生效，海峡股份从而实现对海南轮渡的控制。

②2021 年 12 月 3 日，海峡股份及下属子公司海口海之峡旅行社有限公司（以下简称“海之峡”）与海南百分之三文化旅游发展有限公司（以下简称“百分之三”）、海南盛世旅乐商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世旅乐”）签署增资协议，引进百分之三及盛世旅乐作为海之峡的新投资人。增资完成后海峡股份对海之峡持股 40%，百分之三及盛世旅乐合计持股 60%。股东各方约定董事会由 5 名董事组成，其中海峡股份选派 3 名董事，每位董事有一票表决权，董事会决议须经全体董事过半数通过方生效，海峡股份从而实现对海之峡的控制。

③中海港联航运有限公司（以下简称“中海港联”）成立于 2008 年 1 月 28 日，股权结构如下：中远海运客运有限公司（以下简称“中海客公司”）认缴金额 12,000.00 万元，持股比例 40%；烟台港股份有限公司认缴 9,000.00 万元，持股比例 30%；辽宁港口股份有限公司认缴 9,000.00 万元，持股比例 30%。

根据中海港联航运有限公司 2008 年第一次董事会相关记录，中海港联成立的目的系实现港航优势互补，谋求共同发展。中海港联的主要资产为船舶“龙兴岛”、“永兴岛”，船舶租金收入为该公司唯一的收入来源，中海港联龙兴岛、永兴岛租赁给中海客公司，由中海客实质运营，中海客由此控制中海港联。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
琼州海峡（海南）轮渡运输有限公司	60.00%	663,961,276.48	555,206,839.75	1,704,287,526.21
海南海峡轮渡运输有限公司	16.61%	77,269,562.89	60,842,804.23	199,927,368.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海峡轮渡运输有限公司	907,302,251.75	2,202,485,672.41	3,109,787,924.16	248,378,219.45	33,493,650.84	281,871,870.29	1,172,576,454.54	2,285,962,991.53	3,458,539,446.07	271,778,080.83	51,350,059.12	323,128,139.95
琼州海峡（海南）轮渡	622,484,143.65	2,083,996,352.65	2,706,480,496.30	192,719,767.88	7,788,859.24	200,508,627.12	508,377,678.02	2,595,409,822.97	3,103,787,500.99	206,962,857.52	11,389,949.29	218,352,806.81

运输有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海峡轮渡运输有限公司	3,683,423,047.99	1,114,055,975.51	1,114,055,975.51	1,508,242,380.88	3,664,866,381.90	1,180,625,717.78	1,180,625,717.78	1,382,661,295.57
琼州海峡(海南)轮渡运输有限公司	1,243,767,016.19	1,045,853,461.95	1,045,853,461.95	524,456,720.20	1,404,657,823.62	1,057,811,911.90	1,057,811,911.90	222,225,099.47

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
--	--	--	--	--	--	---------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,763,116.23	4,119,634.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,443,482.18	531,472.15
--综合收益总额	1,443,482.18	531,472.15
联营企业：		
投资账面价值合计	171,663,790.68	177,435,985.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,394,921.66	2,220,284.26
--其他综合收益		-236,002.91
--综合收益总额	-6,394,921.66	1,978,225.97

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	261,265.32 8.68	3,594,282. 92		10,684,598 .82		254,175,01 2.78	与资产相关
合计	261,265.32 8.68	3,594,282. 92		10,684,598 .82		254,175,01 2.78	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	133,117,592.74	128,973,265.68
与资产相关	10,684,598.82	10,564,584.14
合计	143,802,191.56	139,537,849.82

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	826,565,991.77			826,565,991.77
应收账款	121,769,589.63			121,769,589.63
其他应收款	78,121,765.51			78,121,765.51

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,938,603,655.10			2,938,603,655.10
应收账款	145,761,805.61			145,761,805.61

其他应收款	85,015,503.20		85,015,503.20
-------	---------------	--	---------------

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散在多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团主要客户群是零散客户、旅游团；年末存在应收账款余额主要是对湛江徐闻港有限公司尚未结算的船票款（即公司从湛江徐闻港有限公司售票系统中出票，并定期与其结算），其结算期限较短，一般 1 个月以内，同时本集团也采用了应收账款管理等必要的措施已确保应收款项回笼。除应收账款与其他应收款外，本集团无其他重大信用集中风险。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 274,938.41 万元（上年末：139,737.10 万元），其中年末未使用的银行借款额度中含非敞口额度 10,000.00 万元，需提供保证金或抵押物方可动用。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	185,810,435.38	38,051,266.28	3,843,278.68		227,704,980.34
其他应付款	80,692,001.85	14,131,824.56	3,015,742.28	101,739,317.41	199,578,886.10
长期借款（含 1 年内）	277,453,097.35	356,015,108.00	1,160,992,533.00		1,794,460,738.35
租赁负债（含 1 年内）	44,415,662.78	53,852,243.01	14,730,565.79		112,998,471.58
长期应付款（含 1 年内）	47,097.12	49,287.14	5,117,395.52		5,213,779.78
其他非流动负债（含 1 年内）	4,347,466.95		500,000,000.00		504,347,466.95

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南港航控股有限公司	海口市	港口航运投资管理	128,757.68	58.36%	58.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、18、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
数字海峡（海南）科技有限公司	合营
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营
广东琼州海峡船舶修造有限公司	联营
海南诚港人力资源有限公司	联营
烟台同三轮渡码头有限公司	联营
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	联营
蓬莱港客运码头有限公司	联营
烟台中远海运甩挂物流有限公司	联营
大仁轮渡有限公司	联营

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁港口股份有限公司	子公司参股股东
湛江徐闻港有限公司	徐闻海峡之关联方
湛江市粤西国际船舶代理有限公司	徐闻海峡之关联方
海南湛航投资发展有限公司	徐闻海峡之关联方
海安新港港务有限公司	徐闻海峡之关联方
广东省湛江航运集团有限公司船厂	徐闻海峡之关联方
广东省湛江航运集团有限公司	徐闻海峡之关联方
广东徐闻港航控股有限公司	徐闻海峡之股东
广东双泰运输集团有限责任公司	徐闻海峡之股东
中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	同一最终控制方
中远海运客运有限公司工会委员会	同一最终控制方
中远海运科技股份有限公司	同一最终控制方
中远海运科技（北京）有限公司	同一最终控制方
中远海运集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中远海运船员管理有限公司	同一最终控制方
中远海运财产保险自保有限公司	同一最终控制方
中远海运博鳌有限公司	同一最终控制方
中远海运（大连）有限公司	同一最终控制方
中远海发（天津）租赁有限公司	同一最终控制方
中远关西涂料化工（上海）有限公司	同一最终控制方
中远关西涂料（上海）有限公司	同一最终控制方
中远大昌（海南）服务有限公司	同一最终控制方
中兴海陆工程有限公司	同一最终控制方
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方
中燃航运（大连）有限责任公司	同一最终控制方
中海电信有限公司	同一最终控制方
中国船舶燃料湛江有限公司	同一最终控制方
远通海务贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
西藏中兴供应链管理有限公司	同一最终控制方
天津中远海运劳务服务有限公司	同一最终控制方
天津远洋船舶供应有限公司	同一最终控制方
上海远洋国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海远洋宾馆有限公司	同一最终控制方
上海海运海事技术有限公司	同一最终控制方
上海海校科技发展有限公司	同一最终控制方
上海泛亚航运有限公司	同一最终控制方
上海船舶运输科学研究所有限公司	同一最终控制方
青岛中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
青岛远洋船员职业学院	同一最终控制方
青岛远洋船务工程有限公司	同一最终控制方
青岛远洋船舶供应有限公司	同一最终控制方
青岛育远劳务合作有限公司	同一最终控制方
海南中远海运科技有限公司	同一最终控制方
海南中远海运集装箱运输有限公司	同一最终控制方
海南中远海运博鳌国际会展有限公司	同一最终控制方
海南国盛石油有限公司	同一最终控制方
海口外轮理货有限公司	同一最终控制方
广州中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
广州中远海运净海环保科技有限公司	同一最终控制方
广州中远海运海宁科技有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶技术工程有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶供应有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶工程有限公司	同一最终控制方

广州中海电信有限公司	同一最终控制方
广州正和工程检测有限公司	同一最终控制方
广州远洋宾馆有限公司	同一最终控制方
广州海星国际旅游有限公司	同一最终控制方
广州海建工程咨询有限公司	同一最终控制方
广东中远海运重工有限公司	同一最终控制方
广东航运人才市场有限公司	同一最终控制方
大连中远海运重工有限公司	同一最终控制方
大连中远海运物资供应有限公司	同一最终控制方
大连中远海运劳务合作有限公司	同一最终控制方
大连中远海运海事工程技术有限公司	同一最终控制方
大连中远海运大厦酒店有限公司	同一最终控制方
大连万益房屋开发有限公司	同一最终控制方
大连海运船舶服务有限公司	同一最终控制方
北京中远海运国际会展服务有限公司	同一最终控制方
北京中远海运船舶贸易有限公司	同一最终控制方
北京中远大昌汽车服务有限公司	同一最终控制方
中国海口外轮代理有限公司	同一母公司
海南港航远海物流有限公司	同一母公司
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	同一母公司
海南港航现代服务发展有限公司	同一母公司
海南港航物流有限公司	同一母公司
海南港航拖轮有限公司	同一母公司
海南港航通用码头有限公司	同一母公司
海南港航临港产业运营有限公司	同一母公司
海南港航劳务发展有限公司	同一母公司
海南港航国际马村港务管理有限公司	同一母公司
海南港航国际港务有限公司	同一母公司
海南港航供应链有限公司	同一母公司
海南港航船舶燃料供销有限公司	同一母公司
海口港集装箱码头有限公司	同一母公司
海口港恒安装卸有限公司	同一母公司
海南海汽运输集团股份有限公司	其他关联方
海口港天安装卸有限公司	母公司其他子公司的参股公股东
海南百分之三文化旅游发展有限公司	海峡股份其他子公司之股东
广东徐闻海峡航运有限公司	持有本公司子公司 60%股份之股东
深圳市盐田港股份有限公司	持有海峡股份 14.06%股份之股东
中国海洋工程（烟台）有限公司	子公司参股股东
广州中远海运电信科技有限公司	同一最终控制方

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中石化中海船舶燃料供应有限公司	采购商品	337,817,472.34	337,817,472.34	否	415,616,744.45
中国船舶燃料湛江有限公司	采购商品	256,628,975.12	256,628,975.12	否	209,478,033.64

海南国盛石油有限公司	采购商品	223,473,786.09	223,473,786.09	否	192,972,277.83
中远海运船员管理有限公司	接受劳务	124,074,348.19	124,074,348.19	否	119,941,004.20
广东琼州海峡船舶修造有限公司	采购商品/接受劳务	135,278,426.34	135,278,426.34	否	
湛江徐闻港有限公司	采购商品/接受劳务	94,020,167.41	94,020,167.41	否	92,445,032.30
海南诚港人力资源有限公司	接受劳务	58,235,939.96	58,235,939.96	否	24,447,380.64
海南港航现代服务发展有限公司	接受劳务	36,526,557.14	36,526,557.14	否	32,949,918.82
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	接受劳务	31,588,574.61	31,588,574.61	否	30,779,174.82
大连中远海运物资供应有限公司	采购商品/接受劳务	28,494,985.38	28,494,985.38	否	9,177,298.09
大连海运船舶服务有限公司	采购商品	11,462,962.31	11,462,962.31	否	19,695,126.06
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	采购商品	15,998,838.29	15,998,838.29	否	14,396,708.36
海南港航拖轮有限公司	接受劳务	15,930,786.22	15,930,786.22	否	13,461,923.02
海南港航船舶燃料供销有限公司	采购商品	15,219,685.95	15,219,685.95	否	1,362,827.20
广州中远海运船舶供应有限公司	采购商品	12,129,659.35	12,129,659.35	否	12,012,882.35
海南港航物流有限公司	接受劳务	31,808,026.08	31,808,026.08	否	23,002,335.73
中远海运财产保险自保有限公司	接受劳务	7,939,829.78	7,939,829.78	否	7,504,092.27
烟台中远海运挂物流有限公司	接受劳务	8,112,371.86	8,112,371.86	否	4,309,245.75
海南中远海运科技有限公司	采购商品/接受劳务	7,007,545.79	7,007,545.79	否	6,191,428.78
中远关西涂料化工(上海)有限公司	采购商品	5,767,161.01	5,767,161.01	否	
海南港航远海物流有限公司	接受劳务	6,013,881.66	6,013,881.66	否	
海口港恒安装卸有限公司	接受劳务	4,777,261.18	4,777,261.18	否	4,729,223.95
大连中远海运重工有限公司	采购商品	8,604,810.62	8,604,810.62	否	3,593,971.69
广州中海电信有限公司	采购商品/接受劳务	2,750,855.44	2,750,855.44	否	6,421,045.06
广东中远海运重工有限公司	采购商品/接受劳务	4,280,225.66	4,280,225.66	否	3,782,598.24
海南港航通用码头有限公司	接受劳务	4,170,019.07	4,170,019.07	否	3,503,410.53
中远海运科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	6,545,109.52	6,545,109.52	否	7,595,297.06
中远关西涂料(上海)有限公司	采购商品	3,161,144.30	3,161,144.30	否	7,452,228.41
湛江市粤西国际	接受劳务	3,151,551.91	3,151,551.91	否	

船舶代理有限公司					
中海电信有限公司	接受劳务	2,736,427.66	2,736,427.66	否	4,273,649.77
青岛远洋船员职业学院	接受劳务	2,361,818.44	2,361,818.44	否	3,307,021.00
广东省湛江航运集团有限公司船厂	采购商品/接受劳务	2,356,950.11	2,356,950.11	否	80,112,322.82
海南港航国际马村港务管理有限公司	接受劳务	1,282,183.87	1,282,183.87	否	1,127,589.75
青岛远洋船务工程有限公司	接受劳务	1,127,574.34	1,127,574.34	否	827,171.68
中国海口外轮代理有限公司	接受劳务	960,973.12	960,973.12	否	1,103,358.95
广东航运人才市场有限公司	接受劳务	759,631.52	759,631.52	否	617,373.55
海南百分之三文化旅游发展有限公司	接受劳务	757,331.41	757,331.41	否	2,168,913.57
广州中远海运船舶工程有限公司	采购商品	563,107.32	563,107.32	否	69,383.33
天津中远海运劳务服务有限公司	接受劳务	414,409.51	414,409.51	否	
上海远洋宾馆有限公司	接受劳务	387,694.58	387,694.58	否	108,336.00
青岛育远劳务合作有限公司	接受劳务	310,786.00	310,786.00	否	
广东双泰运输集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	242,983.58	242,983.58	否	565,676.40
青岛中远海运劳务合作有限公司	接受劳务	290,331.73	290,331.73	否	90,415.85
中远海运科技(北京)有限公司	采购商品	50,105.66	50,105.66	否	798,533.28
中兴海陆工程有限公司	采购商品	178,922.17	178,922.17	否	92,172.17
青岛远洋船舶供应有限公司	采购商品	152,288.50	152,288.50	否	98,822.47
中远海运博鳌有限公司	接受劳务	122,369.89	122,369.89	否	427,753.60
广州中远海运净海环保科技有限公司	采购商品	130,377.36	130,377.36	否	50,094.34
大连中远海运大厦酒店有限公司	接受劳务	564,765.24	564,765.24	否	101,536.01
广州中远海运劳务合作有限公司	接受劳务	110,162.32	110,162.32	否	103,640.33
上海远洋国际贸易有限公司	采购商品/接受劳务	104,029.07	104,029.07	否	25,152.21
广州中远海运船舶技术工程有限公司	采购商品	108,080.54	108,080.54	否	299,825.69
广州正和工程检测有限公司	接受劳务	73,708.49	73,708.49	否	327,034.11
广州海星国际旅	接受劳务	52,500.00	52,500.00	否	810,853.00

游有限公司					
北京中远海运国际会展服务有限公司	接受劳务	39,255.00	39,255.00	否	
海南湛航投资发展有限公司	采购商品	37,989.03	37,989.03	否	32,530.62
海安新港港务有限公司	接受劳务	29,453.11	29,453.11	否	27,513.28
大连中远海运海事工程技术有限公司	接受劳务	28,010.62	28,010.62	否	
西藏中兴供应链管理有限公司	采购商品	9,098.23	9,098.23	否	7,523.01
天津远洋船舶供应有限公司	采购商品	616,926.89	616,926.89	否	4,729.21
广州远洋宾馆有限公司	采购商品	209.00	209.00	否	
北京中远大昌汽车服务有限公司	接受劳务	185,482.68	185,482.68	否	201,858.96
大连中远海运劳务合作有限公司	接受劳务			否	103,830.63
海口港集装箱码头有限公司	接受劳务			否	327,919.96
海口港天安装卸有限公司	接受劳务			否	2,231,251.51
海南港航国际港务有限公司	接受劳务			否	220,877.57
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	接受劳务			否	520,981.13
海南中远海运博鳌国际会展有限公司	接受劳务			否	1,226,415.08
蓬莱港客运码头有限公司	采购商品	98,101.81	98,101.81	否	497,141.37
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	采购商品	333,490.57	333,490.57	否	7,518,551.01
上海海校科技发展有限公司	接受劳务			否	37,494.35
上海海运海事技术有限公司	接受劳务			否	17.61
数字海峡（海南）科技有限公司	接受劳务			否	94,339.62
烟台同三轮渡码头有限公司	采购商品	10,516,137.16	10,516,137.16	否	13,665,976.16
远通海务贸易（上海）有限公司	采购商品	21,132,235.11	21,132,235.11	否	17,674,559.67
中远海运（大连）有限公司	采购商品	5,299,661.90	5,299,661.90	否	682,386.54
北京中远海运船舶贸易有限公司	采购商品	952,830.19	952,830.19	否	820,754.72
广州中远海运电信科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,226,618.61	2,226,618.61	否	
广东徐闻海峡航运有限公司	采购商品			否	602,500.00

上海船舶运输科学研究所有限公司	采购商品			否	375,471.70
广东徐闻港航控股有限公司	采购商品			否	54,897.00
广州中远海运海宁科技有限公司	采购商品			否	75,929.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运（大连）有限公司	提供劳务	42,452,830.19	
海南港航物流有限公司	职工疗休养收入	28,550.48	19,417,390.99
海南湛航投资发展有限公司	经营分成/租赁收入	24,899,902.26	13,766,966.39
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	提供劳务	483,018.87	12,874,017.67
湛江徐闻港有限公司	提供劳务	2,148,686.69	3,118,702.46
海南港航控股有限公司	提供劳务	293,517.46	126,225.28
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	经营分成	227,070.42	228,065.65
海南港航国际港务有限公司	职工疗休养收入	311,295.61	339,907.47
海南港航通用码头有限公司	职工疗休养收入	211,051.23	262,739.94
大连海运船舶服务有限公司	提供劳务	910,000.00	
大连万益房屋开发有限公司	提供劳务	1,273,584.91	
海口港恒装卸有限公司	职工疗休养收入	194,016.24	
海南港航现代服务发展有限公司	职工疗休养收入	152,083.95	226,184.81
海南港航拖轮有限公司	水电费/港口费收入	149,467.78	147,912.88
海南中远海运集装箱运输有限公司	职工疗休养收入	138,702.16	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	职工疗休养收入	131,574.82	
中远海运集团财务有限责任公司	职工疗休养收入	81,635.94	173,463.28
中远海运财产保险自保有限公司	职工疗休养收入	75,804.80	
海南港航供应链有限公司	职工疗休养收入	23,368.52	21,315.42
中国海口外轮代理有限公司	职工疗休养收入	22,614.04	14,667.65
海南港航船舶燃料供销有限公司	职工疗休养收入	17,809.32	5,775.07
海南港航临港产业运营有限公司	职工疗休养收入	17,432.08	14,661.11
海南港航远海物流有限公司	职工疗休养收入	17,054.84	10,811.67
海南港航鑫三利集装箱服务有限公司	职工疗休养收入	11,118.41	14,661.89
海南中远海运科技有限公司	职工疗休养收入	5,936.44	
海南港航劳务发展有限公司	职工疗休养收入	5,936.44	9,774.89
海口外轮理货有限公司	职工疗休养收入	5,936.44	
上海泛亚航运有限公司	提供劳务		146,972.48
中燃航运（大连）有限责任公司	提供劳务		55,056.60
广东徐闻港航控股有限公司	提供劳务		10,645.44
中远海运博鳌有限公司	提供劳务		4,038.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	驳船	4,290,265.52	3,185,840.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南港航通用码头有限公司	港口/办公场所					14,990,596.72	13,731,570.44	864,284.46	537,595.50	43,832,841.74	14,457,061.87
广东双泰运输集团有限责任公司	场地	93,548.00				7,840,678.26	614,016.00	758,251.78	1,046,234.35		
湛江徐闻港有限公司	办公场所		902,752.34			560,697.24	1,595,160.00	10,929.89	30,605.23		
海南港航现代服务发展有限公司	停车场/办公场所	89,174.28	28,055.13			11,766,286.55	11,071,737.03	1,042,778.62	1,332,697.38	13,985,984.03	1,344,202.91
广东省湛江航运集团	办公场所		55,045.88			55,045.88	165,000.00	393.38	2,651.67		162,092.59

有限公司船厂											
海安新港港务有限公司	办公场所		3,657.15			12,342.84	13,560.00	804.72	751.44		35,028.02
中国海口外轮代理有限公司	办公场所					1,492,656.84	1,579,608.00	149,480.27	201,291.58		5,584,425.42
北京中远大昌汽车服务有限公司	车辆	180,635.09	14,784.24			200,661.24	16,175.00				
中远大昌(海南)服务有限公司	车辆	86,160.61	7,433.63			97,200.00	8,400.00				
海南港航拖轮有限公司	船舶拖轮	5,094,339.60	7,605,552.15			5,400,000.00	5,400,000.00				
中远海发(天津)租赁有限公司	港口					3,539,823.00	4,000,000.00	371,602.45	404,424.28	13,690,478.24	13,690,478.24
广东琼州海峡船舶修造有限公司	场地					110,091.76		2,310.15		162,485.17	
辽宁港口股份有限公司	房屋建筑物	353,761.47				405,600.00					
广东省湛江航运集团有限公司	停车场	827,522.96				902,000.00					
中远海运(大连)有限公司	办公场地	5,299,661.90				5,068,600.00					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中远海运集团财务有限责任公司	288,000,000.00	2025年09月25日	2028年09月25日	
中远海运集团财务有限责任公司	75,600,000.00	2023年12月28日	2028年12月28日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,599,175.06	7,628,899.53

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	16,350,278.29	34,961,733.41
中远海运（大连）有限公司	借款利息支出	13,358,054.30	
中国远洋海运集团有限公司	利息支出	24,840,277.78	24,510,270.23
中远海运集团财务有限责任公司	利息支出	4,155,954.00	7,815,248.37
中远海运集团财务有限责任公司	手续费	589,142.44	318,766.09
湛江徐闻港有限公司	手续费	6,060,757.09	5,013,533.84
中远海运财产保险自保有限公司	保险赔款	8,081,110.44	8,383,754.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中远海运集团财务有限责任公司	122,485,095.39		2,030,303,905.15	
应收账款	湛江徐闻港有限公司	32,580,684.12	1,629,034.21	67,352,107.07	3,367,605.35
应收账款	海南港航国际马村港务管理有限公司	1,693,570.83	84,678.54	1,377,790.42	68,889.52
应收账款	海南港航物流有限公司	268,150.00	13,407.50	3,777,350.00	188,867.50
应收账款	广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12
应收账款	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	608,500.00	30,425.00		
应收账款	中远海运客运有限公司工会委员会	46,280.00			
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	4,674,145.30		2,249,433.86	
预付款项	海南国盛石油有限公司	3,284,064.58		483,392.90	
预付款项	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	2,851,399.60		1,649,854.00	
预付款项	海南中远海运科技有限公司	2,591,886.79		36,177.19	
预付款项	广东省湛江航运集团有限公司船厂	55,150.90			
预付款项	中远海运科技股份有限公司	8,109.59			
预付款项	大连中远海运物资供应有限公司			2,279,564.90	
预付款项	中国船舶燃料湛江有限公司			966,882.48	
预付款项	海南港航船舶燃料供销有限公司			479,867.27	
预付款项	北京中远大昌汽车服务有限公司			15,900.00	
其他应收款	中远海运（大连）有限公司	47,000,000.00	2,350,000.00	35,965,607.94	2,018,926.84
其他应收款	海南港航现代服务发展有限公司	2,613,923.00	361,096.15	1,051,656.00	254,213.40
其他应收款	中远海发（天津）租赁有限公司	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	100,000.00
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	88,000.00	4,400.00	3,455,676.34	177,283.82
其他应收款	海南港航通用码头有限公司	60,000.00	3,000.00		

其他应收款	海南港航拖轮有限公司	54,432.87	5,443.29	63,027.54	3,151.38
其他应收款	大连中远海运物资供应有限公司	476.00	23.80		
其他应收款	广东徐闻海峡航运有限公司	14,851,521.67	2,763,062.67	11,563,221.35	1,074,689.51
其他应收款	海南港航投资发展有限公司	1,059,589.48	52,979.47	7,148,251.93	357,412.60
其他应收款	数字海峡（海南）科技有限公司	6,025,639.70	2,497,259.85	6,025,639.70	2,426,313.85
其他应收款	湛江徐闻港有限公司	790,037.81	52,001.89	1,489,070.96	86,953.55
其他应收款	广东双泰运输集团有限责任公司	700,000.00	35,000.00	500,000.00	75,000.00
其他应收款	海南港航控股有限公司			60,000.00	30,000.00
其他应收款	海安新港港务有限公司	10,000.00	1,500.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	278,102.59	8,905.13	117,585.58	28,379.28
其他应收款	辽宁港口股份有限公司	54,667.00	10,833.50	44,667.00	8,733.50
其他应收款	中国海洋工程（烟台）有限公司	1,811,568.00		1,811,568.00	
其他流动资产（定期存款本息）	中远海运集团财务有限责任公司	17,522,275.00			
其他非流动资产	海南中远海运科技有限公司	475,825.00		846,045.70	
其他非流动资产	中远海运科技股份有限公司			635,469.03	
其他非流动资产	广州中海电信有限公司			129,413.96	
其他非流动资产	中海电信有限公司			5,001,654.85	
其他非流动资产	大连中远海运物资供应有限公司	71,646.02			

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	39,680,964.17	54,246,748.34
应付账款	大连中远海运物资供应有限公司	11,621,200.68	1,487,250.68
应付账款	海南港航拖轮有限公司	6,555,877.89	11,876,506.74
应付账款	海南国盛石油有限公司	4,050,983.93	3,282,589.46
应付账款	中远关西涂料化工（上海）有限公司	3,696,653.02	
应付账款	中远海运船员管理有限公司	3,450,741.99	3,937,155.94
应付账款	海南港航现代服务发展有限公司	3,326,747.86	2,486,860.40
应付账款	海南港航船舶燃料供销有限	2,856,946.83	

	公司		
应付账款	广州中海电信有限公司	1,898,939.76	1,930,250.40
应付账款	广州中远海运船舶供应有限公司	1,885,782.61	2,741,742.94
应付账款	中国船舶燃料湛江有限公司	1,865,862.55	211,554.68
应付账款	海南中远海运科技有限公司	924,863.60	2,429,000.00
应付账款	海南港航远海物流有限公司	775,837.21	150,943.40
应付账款	广州中远海运船舶工程有限公司	418,803.78	
应付账款	海口港恒安装卸有限公司	368,544.93	422,583.97
应付账款	中远海运科技股份有限公司	264,954.08	236,236.83
应付账款	大连海运船舶服务有限公司	118,569.05	125,032.40
应付账款	海南港航通用码头有限公司	80,000.00	217,615.70
应付账款	青岛中远海运劳务合作有限公司	54,763.00	
应付账款	海南港航物流有限公司	52,800.00	100,709.92
应付账款	青岛远洋船员职业学院	25,308.00	
应付账款	中远关西涂料（上海）有限公司	6,892.05	2,086,334.65
应付账款	中远海运财产保险自保有限公司	4,397.99	4,397.99
应付账款	广东琼州海峡船舶修造有限公司	15,437,658.31	
应付账款	广东省湛江航运集团有限公司船厂		18,989,567.51
应付账款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	468,835.29	4,484,601.45
应付账款	海南诚港人力资源有限公司	6,323,048.96	1,402,317.78
应付账款	中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	3,554,222.15	1,042,961.22
应付账款	烟台同三轮渡码头有限公司	937,976.29	1,049,254.06
应付账款	大连中远海运重工有限公司		990,000.00
应付账款	远通海务贸易（上海）有限公司		808,654.86
应付账款	烟台中远海运甩挂物流有限公司		783,764.54
应付账款	中远海运科技（北京）有限公司		249,106.60
应付账款	湛江徐闻港有限公司	204,852.74	204,852.74
应付账款	海口港天安装卸有限公司	195,172.46	194,830.12
应付账款	广州中远海运船舶技术工程有限公司		116,276.46
应付账款	中国海口外轮代理有限公司		12,452.83
合同负债	海南港航物流有限公司		1,398.58
合同负债	数字海峡（海南）科技有限公司	129,277.24	
其他应付款	海南港航控股有限公司	95,405,479.72	93,070,300.00
其他应付款	大连中远海运物资供应有限公司	2,964,095.65	465,981.00
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司	2,750,000.00	
其他应付款	海南中远海运科技有限公司	1,121,548.37	951,515.59
其他应付款	海南港航现代服务发展有限公司	842,963.64	224,084.57
其他应付款	中远海运科技股份有限公司	596,450.17	296,700.00
其他应付款	中海电信有限公司	396,618.50	86,017.70
其他应付款	北京中远海运船舶贸易有限公司	273,371.20	

其他应付款	青岛远洋船员职业学院	187,028.80	
其他应付款	海南国盛石油有限公司	146,217.13	200,000.00
其他应付款	广州中远海运船舶供应有限公司	135,000.00	260,000.00
其他应付款	中远关西涂料化工（上海）有限公司	100,000.00	
其他应付款	广州中远海运船舶工程有限公司	100,000.00	
其他应付款	中国海口外轮代理有限公司	98,235.82	
其他应付款	广州中海电信有限公司	93,706.50	
其他应付款	广州正和工程检测有限公司	73,708.49	
其他应付款	海南港航通用码头有限公司	68,870.35	300,274.72
其他应付款	中远关西涂料（上海）有限公司	50,000.00	100,000.00
其他应付款	广州海建工程咨询有限公司	47,356.00	
其他应付款	中远海运（大连）有限公司	31,700.00	
其他应付款	烟台中远海运甩挂物流有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	中远海运科技（北京）有限公司	16,250.00	
其他应付款	海南港航船舶燃料供销有限公司	11,767.34	39,419.02
其他应付款	广东琼州海峡船舶修造有限公司	9,300,884.96	
其他应付款	中远海运船员管理有限公司		11,040,459.46
其他应付款	深圳市盐田港股份有限公司	871,662.64	3,039,171.90
其他应付款	广东徐闻海峡航运有限公司	2,828,641.15	2,181,725.67
其他应付款	海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	350,000.00	395,419.20
其他应付款	中远海运博鳌有限公司		235,849.06
其他应付款	海南港航临港产业运营有限公司		145,000.00
其他应付款	中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	150,000.00	100,000.00
其他应付款	海口港天安装卸有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	广东省湛江航运集团有限公司船厂	55,045.88	13,761.47
其他应付款	海南海汽运输集团股份有限公司	14,400.00	
其他应付款	其他小额汇总	30,416.32	364.76
租赁负债	海南港航现代服务发展有限公司	16,964,605.10	19,564,093.82
租赁负债	广东双泰运输集团有限责任公司	16,317,233.53	16,234,515.80
租赁负债	中远海发（天津）租赁有限公司	4,091,202.98	7,386,858.95
租赁负债	海南港航通用码头有限公司	19,984,655.10	543,851.81
租赁负债	海安新港港务有限公司	3,041.67	18,069.92
租赁负债	辽宁港口股份有限公司	7,007,068.97	
租赁负债	中国海口外轮代理有限公司	1,549,672.36	
一年内到期的非流动负债	海南港航现代服务发展有限公司	11,492,320.63	10,488,531.45
一年内到期的非流动负债	广东双泰运输集团有限责任公司		7,030,630.94
一年内到期的非流动负债	海南港航通用码头有限公司	15,000,170.06	4,713,274.34
一年内到期的非流动负债	中远海发（天津）租赁有限公司	3,295,655.97	3,168,220.57

一年内到期的非流动负债	湛江徐闻港有限公司		549,767.35
一年内到期的非流动负债	广东省湛江航运集团有限公司船厂		54,652.50
一年内到期的非流动负债	海安新港港务有限公司	11,942.54	8,452.41
一年内到期的非流动负债	中远海运集团财务有限责任公司	84,627,526.50	44,767,940.00
一年内到期的非流动负债	中国远洋海运集团有限公司		3,758,904.11
一年内到期的非流动负债	广东琼州海峡船舶修造有限公司	54,703.56	
一年内到期的非流动负债	辽宁港口股份有限公司	3,839,726.39	
一年内到期的非流动负债	中国海口外轮代理有限公司	1,443,686.39	
其他非流动负债	中国远洋海运集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
长期借款	中远海运集团财务有限责任公司	279,234,990.00	168,139,100.00
长期应付款	中国远洋海运集团有限公司		605,725.02
专项应付款	上海船舶运输科学研究所有限公司	450,000.00	450,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			6,286,850	32,182,385.16	7,177,500	14,785,650.00	10,050,550	19,796,622.00
合计			6,286,850	32,182,385.16	7,177,500	14,785,650.00	10,050,550	19,796,622.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,211,449.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,880,168.06

其他说明：

根据海南海峡航运股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，2023 年 5 月 30 日，公司召开第七届董事会第二十次会议(临时)及第七届监事会第十五次会议(临时)审议通过了《关于向 2022 年股票期权计划激励对象授予股票期权的议案》，同意确定 2023 年 5 月 30 日为本次股权激励计划的首次授予日，并同意向 98 名激励对象授予 2,321 万份股票期权。公司独立董事就公司激励计划股票期权授予相关事项发表了独立意见，同意股票期权激励计划首次授予以 2023 年 5 月 30 日为授权日，并以 5.32 元/股的行权价格向符合条件的 98 名激励对象授予 2,321 万份股票期权，监事会发表了审核意见及《关于 2022 年股票期权激励计划激励对象名单(授予日)的核查意见》。

2024 年 5 月 15 日，海南海峡航运股份有限公司第七届董事会第二十八次临时会议和第七届监事会第二十一临时会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，海南海峡航运股份有限公司监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，向符合条件的 38 名激励对象首次授予 580.25 万份股票期权。

上述股票期权中占总行权比例 33%的第二批股票期权，其生效条件为 2024 年公司非市场条件归母扣非净资产收益率不低于 7.5%且不低于同期对标企业 75 分位、营业收入复合增长率（以 2021 年资产重组口径为基数）不低于 11.5%且不低于同期对标企业 75 分位、以及经济附加值达到集团下达指标的分解考核要求且为正。2024 年公司未能实现非市场条件归母扣非净资产收益率不低于 7.5%及营业收入复合增长率（以 2021 年资产重组口径为基数）不低于 11.5%的条件，第二批股票期权 897.02 万份失效。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,880,168.06	
合计	-1,880,168.06	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺及重大或有事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.40
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.40
利润分配方案	本公司于 2026 年 3 月 27 日召开第八届董事会第二十一次会议，审议通过了公司 2025 年度利润分配预案；2025 年度公司拟以海峡股份现有总股本 2,235,296,737 股（以实际分派股数为准）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），不送红股，不以资本公积金向全体股东转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。该议案需经过股东大会审议通过。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	13,527,171.44	15,085,262.66
3年以上	105,490.12	105,490.12
3至4年		5,490.12

4 至 5 年	5,490.12	
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	13,632,661.56	15,190,752.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,490.12	0.77%	105,490.12	100.00%		105,490.12	0.69%	105,490.12	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账	105,490.12	0.77%	105,490.12	100.00%		105,490.12	0.69%	105,490.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,527,171.44	99.23%	326,950.14	2.42%	13,200,221.30	15,085,262.66	99.31%	749,750.65	4.97%	14,335,512.01
其中：										
账龄组合	6,539,002.86	48.34%	326,950.14	5.00%	6,212,052.72	14,995,013.05	99.40%	749,750.65	5.00%	14,245,262.40
其他方法组合	6,988,168.58	51.66%			6,988,168.58	90,249.61	0.60%			90,249.61
合计	13,632,661.56		432,440.26		13,200,221.30	15,190,752.78		855,240.77		14,335,512.01

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
广东徐闻港航控股有限公司	5,490.12	5,490.12	5,490.12	5,490.12	100.00%	预计无法收回
合计	105,490.12	105,490.12	105,490.12	105,490.12		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,539,002.86	326,950.14	5.00%

合计	6,539,002.86	326,950.14	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		749,750.65	105,490.12	855,240.77
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	326,950.14	-749,750.65		-422,800.51
2025 年 12 月 31 日余额	326,950.14		105,490.12	432,440.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	105,490.12					105,490.12
账龄信用风险特征组合	749,750.65	-422,800.51				326,950.14
合计	855,240.77	-422,800.51				432,440.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	4,260,767.18		4,260,767.18	31.25%	213,038.36
海口海之峡旅行社有限公司	4,018,881.96		4,018,881.96	29.48%	0.00
海口新海轮渡码头有限公司	2,969,286.62		2,969,286.62	21.78%	0.00
北海新绎游船有限公司	677,298.23		677,298.23	4.97%	33,864.91
防城港务集团有限公司	355,254.67		355,254.67	2.61%	17,762.73
合计	12,281,488.66		12,281,488.66	90.09%	264,666.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	829,587,297.84	983,232,789.60
合计	829,587,297.84	983,232,789.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	823,207,932.88	962,230,000.00
代收代付运费及保险费等		11,929,654.45
押金及保证金		6,203,857.13
信息平台建设垫付款项	6,025,639.70	6,025,639.70
股权激励行权款	3,126,685.20	
其他	383,107.55	178,048.19
合计	832,743,365.33	986,567,199.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	148,093,554.59	11,019,335.70
1 至 2 年	9,216,446.26	6,150,329.74
2 至 3 年	6,124,430.45	3,600.00
3 年以上	669,308,934.03	969,393,934.03
3 至 4 年		964,803,325.20
4 至 5 年	664,798,325.20	1,403,161.21
5 年以上	4,510,608.83	3,187,447.62
合计	832,743,365.33	986,567,199.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	92,434.	0.01%	92,434.	100.00%		36,634.	0.00%	36,634.	100.00%	

计提坏账准备	00		00			00		00		
其中：										
按单项计提坏账准备	92,434.00	0.01%	92,434.00	100.00%		36,634.00	0.00%	36,634.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	832,650,931.33	99.99%	3,063,633.49	0.37%	829,587,297.84	986,530,565.47	100.00%	3,297,775.87	0.33%	983,232,789.60
其中：										
风险组合	11,877,202.32	1.43%	3,063,633.49	25.79%	8,813,568.83	12,482,493.21	1.27%	3,297,775.87	26.42%	9,184,717.34
性质组合	820,773,729.01	98.57%			820,773,729.01	974,048,072.26	98.73%			974,048,072.26
合计	832,743,365.33		3,156,067.49		829,587,297.84	986,567,199.47		3,334,409.87		983,232,789.60

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	无法收回
琼州海峡办公室			27,000.00	27,000.00	100.00%	无法收回
谢越亮			15,000.00	15,000.00	100.00%	无法收回
韩雄光			13,800.00	13,800.00	100.00%	无法收回
其他	1,634.00	1,634.00	1,634.00	1,634.00	100.00%	无法收回
合计	36,634.00	36,634.00	92,434.00	92,434.00		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,558,603.78	227,930.19	5.00%
1至2年	1,075,113.26	107,511.32	10.00%
2至3年	1,124,430.45	168,664.57	15.00%
3至4年			
4至5年	700,880.00	350,440.00	50.00%
5年以上	4,418,174.83	2,209,087.41	50.00%
合计	11,877,202.32	3,063,633.49	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额		3,297,775.87	36,634.00	3,334,409.87
2025年1月1日余额				

在本期				
本期计提	504,106.08	-738,248.46	55,800.00	-178,342.38
2025年12月31日余额	504,106.08	2,559,527.41	92,434.00	3,156,067.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	36,634.00	55,800.00				92,434.00
账龄风险特征组合	3,297,775.87	-234,142.38				3,063,633.49
合计	3,334,409.87	-178,342.38				3,156,067.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口新海轮渡码头有限公司	内部往来	804,097,445.20	1年以内/4-5年	96.56%	
琼州海峡（海南）轮渡运输有	内部往来	10,282,266.21	2年以内	1.23%	

限公司					
数字海峡（海南）科技有限公司	信息平台建设垫款	6,025,639.70	1年以上	0.72%	2,497,259.85
中远海运客运有限公司	押金	5,000,000.00	2-3年	0.60%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励行权款	3,126,685.20	1年以内	0.38%	156,334.26
合计		828,532,036.31		99.49%	2,653,594.11

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,739,957,70 2.20		3,739,957,70 2.20	1,799,432,13 2.00		1,799,432,13 2.00
对联营、合营企业投资	33,728,736.6 2		33,728,736.6 2	30,274,949.3 4		30,274,949.3 4
合计	3,773,686,43 8.82		3,773,686,43 8.82	1,829,707,08 1.34		1,829,707,08 1.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口海之峡旅行社有限公司	2,444,456 .42			284,703.4 2			2,159,753 .00	
海口新海轮渡码头有限公司	1,240,517 ,854.79			198,009.2 0			1,240,319 ,845.59	
海南海峡轮渡运输有限公司	556,469,8 20.79			167,470,4 50.02			388,999,3 70.77	
中远海运客运有限公司			2,108,478 ,732.84				2,108,478 ,732.84	
合计	1,799,432 ,132.00		2,108,478 ,732.84	167,953,1 62.64			3,739,957 ,702.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
数字 海峡 (海 南) 科 技 有 限 公 司	4,119 ,634. 05				1,443 ,482. 18			800,0 00.00			4,763 ,116. 23	
小计	4,119 ,634. 05				1,443 ,482. 18			800,0 00.00			4,763 ,116. 23	
二、联营企业												
海南 皓 蓝 海 洋 旅 游 投 资 发 展 有 限 公 司	3,649 ,259. 91				590,9 17.72			300,0 00.00			3,940 ,177. 63	
广东 琼 州 海 峡 船 舶 修 造 有 限 公 司	22,50 6,055 .38				478,4 82.03						22,98 4,537 .41	
海南 诚 港 人 力 资 源 有 限 公 司			2,272 ,032. 00		1,118 ,178. 59			1,349 ,305. 24			2,040 ,905. 35	
小计	26,15 5,315 .29		2,272 ,032. 00		2,187 ,578. 34			1,649 ,305. 24			28,96 5,620 .39	
合计	30,27 4,949 .34		2,272 ,032. 00		3,631 ,060. 52			2,449 ,305. 24			33,72 8,736 .62	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,776,308.84	391,672,238.59	256,509,873.31	320,908,756.16
其他业务	6,445,470.92		5,307,750.17	
合计	272,221,779.76	391,672,238.59	261,817,623.48	320,908,756.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
航运业务							265,776,308.84	391,672,238.59
运输增值业务							6,445,470.92	
合计							272,221,779.76	391,672,238.59
按经营地区分类								
其中：								
南海地区							272,221,779.76	391,672,238.59
合计							272,221,779.76	391,672,238.59
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计							272,221,799.76	391,672,238.59

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 169,302.42 元，其中，169,302.42 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	309,436,994.40	268,647,720.74
权益法核算的长期股权投资收益	3,631,060.52	1,044,883.36
合计	313,068,054.92	269,692,604.10

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	21,157,992.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,716,300.00	全部递延收益分摊及油补计入经常性损益
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	-11,623,217.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,421,091.90	

减：所得税影响额	400,712.03	
少数股东权益影响额（税后）	-4,926,097.50	
合计	26,197,551.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与收益相关	119,067,692.74	
与资产相关	10,684,598.82	
个人所得税手续费返还	803,440.50	
合计	130,555,732.06	与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.0775	0.0775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.0659	0.0659

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他