



中國外運股份有限公司
SINOTRANS LIMITED

股票代碼：00598HK 601598SH

成就客戶
創造價值

中期報告 2022



SINOTRANS

重要提示

一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、公司全體董事出席董事會會議。

三、本半年度報告未經審計。

四、公司負責人馮波鳴、主管會計工作負責人王久雲及會計機構負責人(會計主管人員)丁桂林聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

董事會建議公司以實施權益分派股權登記日登記的總股本(扣除公司回購專用賬戶中的股份)為基數，每股派發2022年中期股息0.10元(含稅)。截至本半年報披露之日，公司總股本為7,400,803,875股，公司回購專用賬戶中的總股份數為81,211,800股(包括35,659,000股H股及45,552,800股A股)，預計派發現金紅利731,959,207.50元(含稅)，佔2022年半年度合併報表歸屬於上市公司股東淨利潤的31.46%。該預案尚需本公司股東大會進行審議。

六、前瞻性陳述的風險聲明

適用 不適用

本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

七、是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況

否

八、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

九、是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性

否

十、重大風險提示

公司已在本報告中詳細描述可能存在的相關風險，敬請查閱本報告「第三節管理層討論與分析」中「五、其他披露事項」中的「(一)可能面對的風險」。

十一、其他

適用 不適用

公司2022年中期財務報告按中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定編製。除特別指明外，本報告所用記賬本位幣為人民幣。

本報告的內容按照上交所上市規則及聯交所上市規則對半年度報告的披露要求編製，並以簡體中文、繁體中文及英文三種文字形式刊發。若對報告內容有任何歧義，以簡體中文為準。



企業使命

運萬物、連世界、創生態，以物流成功推動產業進步

企業願景

打造世界壹流智慧物流平臺企業

目錄



2022年上半年亮點	4
第一節 釋義	5
第二節 公司簡介和主要財務指標	7
第三節 管理層討論與分析	13
第四節 公司治理	54
第五節 環境與社會責任	60
第六節 重要事項	64
第七節 股份變動及股東情況	76
第八節 優先股相關情況	83
第九節 債券相關情況	84
第十節 財務報告	89

備查文件目錄	1. 經公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
	2. 報告期內在符合中國證監會規定條件的媒體和上交所網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3. 公司在香港聯交所網站披露的2022年中期報告

2022年 上半年亮點



經營活動淨現金流量
▲155%



歸屬於上市公司
股東的淨利潤
23億元
▲7.6%



扣除非經常性
損益後
21億元
▲16.4%



淨資產收益率
(加權平均)
6.84%



派發中期股息*
0.10元/股



專業物流

收入 **149**億元 ▲27%

合同物流

收入 ▲17%
業務量 ▲10%

項目物流

收入 ▲87%
分部利潤* ▲75%



空運通道

分部利潤 ▲37%

可控運力 **11.2**萬噸

空運代理

收入 ▲21%
分部利潤 ▲41%

跨境電商物流

分部利潤 ▲29%



海運代理

分部利潤 ▲28%



鐵路代理

收入 ▲53%

*註：公司董事會已建議派發2022年中期股息每股0.10元人民幣，待公司股東大會審批通過後生效。
分部利潤 = 板塊營業利潤 - 投資收益

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	本公司每股面值1.00元人民幣的內資股，於上交所上市並以人民幣買賣
公司章程	指	中國外運股份有限公司章程
董事會	指	本公司董事會
企業管治守則	指	聯交所上市規則附錄十四的企業管治守則
招商局	指	招商局集團有限公司，一家依據中國法律設立，直屬國務院國有資產監督管理委員會監管的國有獨資企業，為本公司實際控制人，於本報告日合計持有本公司已發行股本約57.64%
招商局集團	指	招商局及其附屬公司
公司條例	指	《公司條例》(香港法例第622章)
本公司、公司、中國外運	指	中國外運股份有限公司，於中國註冊成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所上市，A股在上交所上市
公司法	指	中華人民共和國公司法
中國證監會、證監會	指	中國證券監督管理委員會
董事／監事	指	本公司董事／監事
內資股	指	本公司根據中國法律發行的股票，以人民幣標明面值，並以人民幣認購
財務公司	指	招商局集團財務有限公司，一家於本報告日分別由招商局及中國外運長航持有51%及49%股權的公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
港元	指	港元，中國香港特別行政區的法定貨幣
H股	指	本公司已發行股本中面值為1.00元人民幣的境外上市股，於聯交所上市並以港元進行交易

第一節 釋義

香港	指	中華人民共和國香港特別行政區
香港聯交所、聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
KLG集團	指	為公司收購的歐洲KLG Europe Holding B.V.下屬七家物流公司的統稱，是本公司全資子公司
標準守則	指	聯交所上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
中國	指	中華人民共和國
報告期或本期	指	自2022年1月1日起至2022年6月30日止期間
人民幣	指	人民幣，中國的法定貨幣
聯交所上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
管理層	指	集團主要經營決策者
證券及期貨條例	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
股份	指	H股及A股
股東	指	股份持有人
外運發展	指	中外運空運發展股份有限公司，本公司的附屬公司
中國外運長航	指	中國外運長航集團有限公司，一家依據中國法律設立的國有獨資公司，為招商局的全資子公司，於本報告日合計持有本公司已發行股本34.85%為本公司的控股股東
中國外運長航集團	指	中國外運長航及其附屬公司
上交所	指	上海證券交易所
上交所上市規則	指	《上海證券交易所股票上市規則》
附屬公司	指	聯交所上市規則賦予的涵義
監事會	指	本公司監事會

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	中國外運股份有限公司
公司的中文簡稱	中國外運
公司的外文名稱	SINOTRANS LIMITED
公司的外文名稱縮寫	SINOTRANS
公司的法定代表人*	王宏

*註：因工作調整，王宏先生於二零二二年七月二十七日辭去公司董事長職務；馮波鳴先生於二零二二年八月二十三日獲任公司董事長，但公司尚未完成法定代表人工商變更登記。

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書／公司秘書	證券事務代表
姓名	李世礎	盧榮蕾
聯繫地址	中國北京朝陽區安定路5號院10號樓 外運大廈B座	中國北京朝陽區安定路5號院10號樓 外運大廈B座
電話	8610 52295721	8610 52295721
傳真	8610 52296519	8610 52296519
電子信箱	ir@sinotrans.com	ir@sinotrans.com

三、基本情況變更簡介

公司首次註冊登記日期	2002年11月20日
公司註冊地址	中國北京市海淀區西直門北大街甲43號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	中國北京市朝陽區安定路5號院10號樓外運大廈B座
公司辦公地址的郵政編碼	100029
公司網址	www.sinotrans.com
電子信箱	ir@sinotrans.com
報告期內變更情況查詢索引	不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《證券時報》
登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn、www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地點	中國北京市朝陽區安定路5號院10號樓外運大廈B座10層
報告期內變更情況查詢索引	不適用

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
H股	香港聯交所	中國外運(Sinotrans)	00598
A股	上交所	中國外運	601598

六、其他有關資料

適用 不適用

公司聘請的會計師事務所	名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)(於《財務匯報局條例》下的受認可公眾利益實體核數師)
	辦公地址	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
公司聘請的中國法律顧問	名稱	北京市嘉源律師事務所
	辦公地址	北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈F408室
公司聘請的香港法律顧問	名稱	貝克·麥堅時律師事務所
	辦公地址	香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓
公司A股股份過戶登記處	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	上海市浦東新區楊高南路188號
公司H股股份過戶登記處	名稱	香港中央證券登記有限公司
	辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室
香港營業地址	辦公地址	香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐大樓20樓F及G室
主要往來銀行	名稱	中國銀行
	辦公地址	中國北京西城區復興門內大街1號

第二節 公司簡介和主要財務指標

七、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期		本報告期比 上年同期增減
	(1-6月)	調整後	調整前	
營業收入	55,191,474,275.97	61,676,887,227.64	61,676,723,089.91	-10.52%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,326,678,920.04	2,162,568,947.46	2,162,515,209.01	7.59%
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	2,137,669,206.11	1,836,195,770.32	1,836,195,770.32	16.42%
經營活動產生的現金流量淨額	672,990,030.59	263,569,882.06	263,421,160.87	155.34%

	本報告期末	上年度末		本報告期末 比上年度末增減
		調整後	調整前	
歸屬於上市公司股東的淨資產	33,884,995,603.56	33,101,217,492.24	33,098,978,709.06	2.37%
總資產	79,524,295,130.99	74,306,364,795.24	74,302,892,214.71	7.02%

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期		本報告期比 上年同期增減
		調整後	調整前	
基本每股收益(元/股)	0.3146	0.2922	0.2922	7.67%
稀釋每股收益(元/股)	0.3146	0.2922	0.2922	7.67%
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(元/股)	0.2891	0.2481	0.2481	16.53%
加權平均淨資產收益率(%)	6.84	6.87	6.87	減少0.03個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	6.28	5.83	5.83	增加0.45個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

2022年上半年，公司實現營業收入551.91億元，歸屬於上市公司股東的淨利潤23.27億元(較去年同期增長7.59%)。主要是因為：2022年上半年，公司克服國際局勢變化及國內疫情多點散發的不利影響，堅持加強通道及產品建設，加大客戶開發力度，尤其是海運代理及空運代理兩大業務板塊運營質量持續提升，業績增長顯著。

八、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

九、非經常性損益項目和金額

適用 不適用

非經常性損益項目	單位：元 幣種：人民幣	
	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	158,677,835.94	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	137,996,348.39	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,656,717.24	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益	-62,592.89	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	53,360.67	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	-77,752,318.36	

第二節 公司簡介和主要財務指標

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	13,644,057.24	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-21,643,136.29	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	46,200,035.95	增值稅加計抵減
減：所得稅影響額	-42,217,824.62	
少數股東權益影響額(稅後)	-27,542,769.34	
合計	189,009,713.93	

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用 不適用

十、其他

適用 不適用

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 公司主營業務及其經營模式

本集團是中國領先的綜合物流服務提供商和整合商，秉承「運萬物、連世界、創生態，以物流成功推動產業進步」的企業使命，憑借完善的服務網絡、豐富的物流資源、強大的專業物流能力與領先的供應鏈物流模式，為客戶提供定制化的專業物流解決方案和一體化的全程供應鏈物流服務。

本集團的主營業務包括專業物流、代理及相關業務和電商業務三大板塊。其中，專業物流是核心業務，聚焦高成長、高附加值的細分行業及其上下游，推動產業高質量發展；代理及相關業務是基石業務，為專業物流業務及跨境電商業務發展提供支撐；電商業務是公司的新興業務，主要服務於快速發展的跨境電商客戶，利用公司的可控運力優勢和資源整合能力為客戶提供跨境端到端服務，保障客戶供應鏈高效穩定發展。

1. 專業物流

中國外運根據客戶的不同需求，為客戶提供量身定制的、覆蓋整個價值鏈的一體化物流解決方案並確保方案的順利實施，包括合同物流、項目物流、化工物流、冷鏈物流以及其他專業物流服務。

合同物流基於長期的合作關係，為客戶提供包括採購物流、生產物流、銷售物流、逆向物流等供應鏈物流管理服務，同時還可提供物流方案設計諮詢、供應鏈優化及供應鏈金融等增值服務。公司的合同物流業務按照目標行業進行管理，在消費品及零售、汽車及工業製造、電子及高科技、醫療健康和買方集運等多個行業及領域具有領先的方案解決能力。公司已與境內外眾多知名企業建立了良好的長期合作關係。合同物流受宏觀經濟和國內製造業、消費市場變化等因素的影響。

第三節 管理層討論與分析

項目物流主要服務於出口項目，面向電力能源、石油化工、冶金礦業、基礎設施、軌道車輛等行業的中國對外工程承包企業，提供工程設備及物資從中國到海外目的地的門到門、一站式物流解決方案設計及執行服務。服務內容包括但不限於提供物流方案設計、海運、空運、陸運、倉儲、包裝、報關報檢、港口中轉、大件運輸、進出口政策諮詢等。公司已在全球，特別是「一帶一路」相關國家和地區操作了眾多物流項目，具有豐富的項目經驗。項目物流主要受中國對外承包工程以及世界各國及地區經濟和政治、安全局勢等因素的影響。

化工物流主要服務於精細化工行業客戶，為客戶提供供應鏈解決方案及物流服務，主要包括危險品及普通包裝化工品的倉儲、運輸配送、國際貨代和多式聯運等。公司擁有集倉儲、運輸(含液體罐箱)、貨代、多式聯運及保稅為一體的綜合服務體系，形成聚焦華東、華北及西南區域，協同東北、華南社會資源的全網布局。化工物流除受化工行業景氣度的影響外，也與行業政策及安全監管要求等密切相關。

冷鏈物流主要服務於品牌餐飲、零售商超、食品加工製造及流通企業、進出口貿易客戶，為客戶提供全程端到端一站式服務，主要包括冷鏈倉干配一體化業務、進出口國際供應鏈業務。公司已建立全國性的冷鏈物流網絡布局，具有較強的「倉干配」綜合性解決方案服務能力、全過程冷鏈溫控與追蹤和高標準冷庫的設計、投資建設與運營管理能力。冷鏈行業受消費升級和技術進步帶動，並得到政策支持，總體向好。

公司專業物流的經營目標是向價值鏈整合轉型。作為公司核心業務，專業物流將以「方案客戶化、銷售行業化、服務集成化、運營一體化」為目標，以解決方案帶動全局，聚焦重點目標行業，做精做深產業鏈，服務縱向延伸，經驗橫向復制，形成在目標行業的專業能力和規模優勢。

第三節 管理層討論與分析

2. 代理及相關業務

中國外運代理及相關業務主要包括海運代理、空運代理、鐵路代理、船舶代理和倉儲及碼頭等服務。中國外運是中國最大的貨運代理公司，擁有覆蓋中國、輻射全球的龐大服務體系。

海運代理方面，中國外運主要為客戶提供訂艙、安排貨物出運、提箱、裝箱、倉儲、集疏港、報關報檢、分撥、派送等與水路運輸相關的多環節物流服務。中國外運是世界領先的海運代理服務商之一，年處理海運集裝箱量超過一千萬標準箱，能提供中國各主要港口與全球各國家和地區之間的全程供應鏈物流服務。

空運代理方面，中國外運主要為客戶提供提派、報關報檢、倉儲、包裝、訂艙及操作、航空干線運輸代理和卡車轉運等專業化空運貨運代理服務。作為國內領先的空運貨代企業，中國外運積累了豐富的操作經驗，並與國內外重點航空公司(如南航、漢莎、國航、ASL航空、阿特拉斯航空等)、核心海外代理和國內物流服務商建立了穩定的戰略合作關係，通過空運通道布局歐洲線、美洲線、亞洲線運力，穩定運營11條包機航線，把控海外渠道，可為客戶提供全程化、可視化、標準化的空運全供應鏈物流服務。

鐵路代理方面，中國外運是國內領先的鐵路貨代服務商，可為客戶提供散雜貨和集裝箱等多種方式的鐵路代理服務和信息服務，包括國內鐵路代理服務、國際鐵路代理服務(含過境鐵路代理服務)以及海鐵聯運在內的全程供應鏈服務。截至2022年6月30日，公司國際班列自營平台在長沙、東莞、深圳、沈陽、新鄉、威海、德陽等地累計開通線路50餘條(目前周班常態化運行13條)；公司自營和代理國際班列累積運輸箱量79萬標箱，其中中歐班列超過66萬標箱。

第三節 管理層討論與分析

船舶代理方面，中國外運是中國領先的船舶代理服務公司，在中國沿海、沿江70多個口岸設有分支機構，並在香港特別行政區、日本、韓國、德國、泰國等地設立代表處，為船公司提供船舶進出港、單證、船舶供應及其他船舶在港口相關業務等服務。

庫場站服務方面，中國外運為客戶提供貨物儲存及裝拆箱、貨物裝卸、發運、分撥配送等相關服務，中國外運擁有豐富的倉庫和集裝箱場站資源，並在廣東省及廣西省擁有11個自營內河碼頭，是公司提供優質、高效的貨運代理和綜合物流服務的重要依託。

公司代理及相關業務主要受全球貿易情況、中國出口集裝箱運價、中國港口集裝箱吞吐量、航空貨郵運輸量以及運力市場供求關係等多種因素的影響。

公司代理及相關業務是業務發展的基石，將緊密圍繞客戶需求，強化客戶驅動，注重價值創造和模式創新，延伸服務鏈條，深挖客戶和供應商價值，推進平台化和產品化建設，逐步向全程供應鏈方向轉型。

第三節 管理層討論與分析

3. 電商業務

中國外運電商業務包括跨境電商物流、物流電商平台和物流裝備共享平台。**跨境電商物流業務**主要指為跨境電商客戶提供全鏈路及部分鏈路的物流服務。產品和服務遍及歐美、中東、日韓、東南亞等地區，服務範圍涵蓋上門攬收、國內(保稅)倉庫管理、進出口清關、國際段運輸、海外倉管理、末端配送等。跨境電商物流業務主要受跨境電商規模、海關政策等因素的影響。**物流電商平台**指公司通過統一在線物流電商平台一運易通向平台客戶提供各種線上化公眾服務和數字化全鏈路服務，其中公眾服務涵蓋運價查詢、訂單可視化追蹤、在線支付等；全鏈路服務區域涵蓋中日韓、東南亞等。**物流裝備共享平台**指公司提供集裝箱和移動冷庫等物流設備租賃及追蹤、監控服務。

公司電商業務板塊的目標是向平台化和生態圈轉型。公司將抓住物流電商和電商物流兩條主線，以技術創新和商業模式創新整合內外部資源，在推動主營業務全面線上化的基礎上，大力發展跨境電商業務，並積極探索物流電商平台模式；強化科技創新，推進產業鏈接，形成「四流合一」平台生態圈。

第三節 管理層討論與分析

(二) 行業發展情況

1. 國際形勢復雜嚴峻，中國經濟保持增長

2022年上半年，國際形勢復雜嚴峻，地緣政治沖突加劇，主要經濟體政策收緊步伐加快，世界經濟下行風險在加大。世界銀行對2022年全球經濟增長預期從4.1%下調至2.9%，國際貨幣基金組織也將2022年全球經濟增長預期由4.4%下調到3.6%。面對國際環境更趨復雜嚴峻、國內疫情多發散發等不利影響，中國外貿進出口展現出較強的韌性，經濟長期向好的基本面沒有改變。上半年國內生產總值(GDP)為56.26萬億元，同比增長2.5%。中國對外貿易進出口同比增長9.4%；其中，出口同比增長13.2%；進口同比增長4.8%。5月份以來，國內經濟積極變化明顯增多，疫情防控取得階段性成效，復工復產效果逐步顯現，消費持續恢復，工業經濟總體企穩回升。

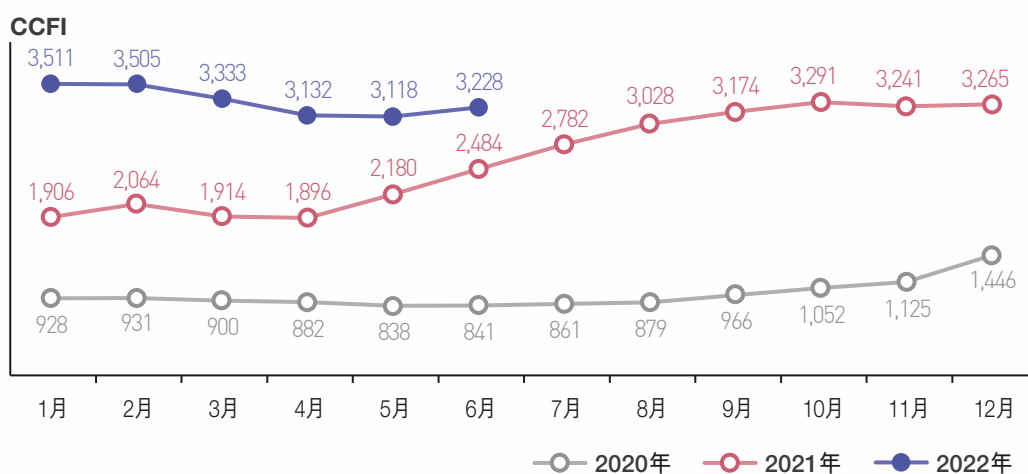
2. 國際供應鏈穩定性面臨挑戰，國內物流市場穩定恢復

從國際看，地緣政治沖突導致部分區域物流受阻，能源價格上升提高物流運作成本，同時全球港口擁堵仍在持續，航運及空運市場運價波動明顯，全球供應鏈的不確定性加大。受疫情多點散發影響，國內部分地區物流運行受到較大沖擊，但隨著中國穩經濟政策持續發力和國內疫情防控形勢好轉，上半年國內物流需求呈現穩定恢復態勢。2022年上半年，全國社會物流總額159.6萬億元，同比增長3.1%（上年同期為15.7%）；物流業總收入達到6.0萬億元，同比增長6.1%；物流業景氣指數平均為49.4%，其中6月份達到52.1%，回升到擴張區間。

第三節 管理層討論與分析

3. 海運需求走弱，運價高位回落

2022年上半年，受歐美高通脹、俄烏局勢等因素影響，歐美等主要經濟體對進口商品的需求有所減少，全球海運市場需求目前面臨下行壓力。2022年上半年，全國港口集裝箱吞吐量同比增長3.0%，遠低於往年增速(上年同期15.0%，上年全年7%)。根據中國海關總署統計數據，2022年上半年監管進出口貨運量累計24.79億噸，同比下降6.9%。運價方面，中國出口集裝箱運價綜合指數(CCFI)均值雖遠高於上年同期，但已出現回落跡向。有研究預計，短期內運價受到即將到來的貨運旺季和港口擁堵等供應瓶頸支撐，會維持平台區間震蕩，甚至有所回升；但展望後市，消費需求走弱和高庫存的影響正在逐漸傳導至集裝箱海運，下半年集裝箱海運貿易增長規模將較為有限，運力的供需將尋找新的平衡點。與此同時，根據中國科學院預測科學研究中心的預測和分析，集裝箱運輸業將出現放緩態勢，由於全球前20大集裝箱港口中國仍佔近半數，相比2021年，中國港口集裝箱吞吐量的增長率將下降。



第三節 管理層討論與分析

4. 空運運力供應逐步恢復，貨運市場價格有所下降

根據國際航空運輸協會(IATA)統計，2022年上半年，全球航空貨運需求較上年同期下降4.3%。與新冠肺炎疫情前水平(2019年)相比，上半年需求增長2.2%。從全球範圍看，商業航班逐步常態化帶來腹艙運力供給的持續增長，亞洲生產恢復拉動航空貨運需求。從增速看，亞太地區的航空公司2022年6月份空運貨運量與2021年同期相比下降2.1%，但與5月份(下降6.6%)相比顯著改善；北美地區航空公司2022年6月份貨運量同比下降6.3%，亞洲—北美市場的需求仍然疲軟；歐洲地區航空公司2022年6月份貨運量同比下降13.5%，在所有地區中表現最弱。IATA在6月預計2022年全球航空貨運量將再創新高，規模預計達到6,840萬噸(同比增長4.27%)，但平均單公斤運價較2021年下降10.25%。

根據中國民用航空局統計，2022年上半年航空貨運恢復至較高水平，其中國際貨運實現正增長。全行業共完成貨郵運輸量307.7萬噸，同比下降17.9%，恢復至2019年同期的87.5%，民航國際貨運市場需求仍處於較高水平。

第三節 管理層討論與分析

5. 歐向班列受沖突影響明顯，中老班列需求旺盛

2022年上半年，中歐班列繼續發揮國際鐵路聯運的優勢以及戰略通道作用，全國中歐班列累計開行7,473列、發送72萬標準箱，同比分別增長2%和2.6%，綜合重箱率達98%。下半年，隨著滿洲裡口岸(作為中歐班列東部通道重要口岸站之一)國際貨場擴能改造完工並投入使用，返程中歐班列開行能力將進一步釋放，但受俄烏局勢影響，歐洲方向業務大幅萎縮。此外，中老鐵路自2021年12月全線開通運營以來，在中國與東盟間構建起一條便捷的國際物流通道，國內多個省市相繼開行中老鐵路跨境貨運列車，運輸貨物的品類已擴展至電子、光伏、冷鏈水果等100多種，覆蓋泰國、馬來西亞、新加坡等近10個國家和地區。

6. 跨境電商市場行業規模可觀，行業增速有所回落

根據網經社數據顯示，2021年中國跨境電商市場規模14.2萬億元，同比增長13.6%，佔我國貨物貿易進出口總值39.1萬億元的36.32%；受歐洲稅改以及疫情影響，部分跨境電商企業經營受損，同時境外國家的復工復產在一定程度上影響了對我國跨境電商出口需求的增加。2021年中國跨境電商行業交易規模增速較上年下降5.45%。預計中國跨境電商市場將由高速增長步入穩步提升期，行業增速將有所回落。

第三節 管理層討論與分析

二、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

1. 擁有完善的服務網絡和豐富的物流資源

本集團擁有廣泛而全面的國內服務網絡和海外服務網絡，國內服務網絡覆蓋全國30個省、自治區、直轄市及特別行政區，在國內擁有1,200餘萬平方米的土地資源、400餘萬平方米倉庫、240餘萬平方米的場站、11個內河碼頭及4,400餘米岸線資源並租賃運營近400萬平方米倉庫資源。本集團的自有海外網絡已覆蓋41個國家和地區，在全球擁有67個自營網點。此外，本集團與招商局集團旗下金融、貿易、園區開發、航運及遍布全球的港口業務板塊實施產融結合與產產協同，為客戶提供通達全球的物流服務。

2. 具有強大的專業物流方案解決能力

經過70餘年在國際貨代及綜合物流領域的深耕與積澱，公司形成了強大的物流操作、協調及資源整合能力，在提高客戶生產製造以及工程項目各個環節的貨物、設備調配方面具有豐富的運營經驗，能夠將分散於全球的生產資源准時送達客戶指定的地點。在運營層面，公司擁有經驗豐富的行業團隊以及熟悉各國進出口政策的境外團隊，能夠整合併協調遍布各個地區的物流資源，形成定制化全鏈路的物流解決方案，並進行一體化全網運營實施，涵蓋各個復雜的物流環節。公司聚焦消費品及零售、汽車及工業製造、電子及高科技、醫療健康、買方集運、工程能源、化工、冷鏈等重點產業，為眾多行業龍頭客戶及其上下游客戶提供量身定制的、覆蓋整個價值鏈的一體化物流解決方案並確保順利實施，積累了豐富的行業化服務經驗，在產業全價值鏈物流服務領域建立了行業領先優勢，並為發揮央企擔當推動物流業、製造業兩業融合發展做出了積極的探索與貢獻。

第三節 管理層討論與分析

3. 具有領先的供應鏈物流服務模式

中國外運根據行業發展趨勢和客戶需求變化，持續進行物流服務模式創新，加強產品研發與設計能力，強化通道能力建設，持續完善標準化的產品體系，改進產品運營方案，關注成本、效率、體驗和服務形成解決方案，同時加強信息系統能力建設、通過數字化營銷推廣新產品，為國內及跨國企業提供端到端、一站式的全程供應鏈物流服務，快速、高效地滿足客戶的全方位物流需求。

4. 具有領先的行業地位和良好的品牌形象，品牌客戶與供應商資源深厚

本集團承載了七十多年的歷史與經驗，已在國內外物流行業中樹立了良好的品牌知名度，並多次獲得行業重要獎項。中國外運被中國物流與採購聯合會評為AAAAA級物流企業，連續蟬聯中國物流百強第一名、中國國際貨運代理百強第一名，多次獲評「中國最具競爭力(影響力)物流企業」。作為中國領先的第三方物流服務商，公司在客戶和供應商方面均具有良好的口碑和形象。一方面，中國外運與眾多國內知名企業以及跨國公司形成了長期、穩定的合作關係，獲得了較高的客戶認可度；另一方面，中國外運依託自身穩定的客戶資源與強大的物流服務能力，與國際知名船公司、航空公司等眾多供應商也保持了良好及穩定的合作夥伴關係。

第三節 管理層討論與分析

5. 加快推進智慧物流和綠色物流的融合應用，賦能業務發展，推動行業轉型

一方面，加強科技賦能頂層設計，持續推進科技創新與數字化研發。上半年，發佈公司級IT架構管理規範，明確各類信息系統的系統定位、設計理念和管理機制，推進海外、汽運、空運、陸運、水運通道主系統建設，支撐通道服務能力提升。報告期內，研發及科技創新能力進一步提升，新增專利18件（發明專利14件），新增軟件著作權39件，下屬科技公司—中外運創新科技有限公司於2022年7月榮獲中國國際物流節組委會與物流時代周刊聯合頒發的物流業「金飛馬」杯2021智慧物流企業TOP10獎項。

另一方面，加快推進智慧物流技術的規模化應用，推動建立科技牽引業務發展的新模式。中國外運在「場景+科技」「客戶+科技」的規模化應用上持續發力，形成了智系列、數系列產品創新體系，「智系列」產品重點推動「AI+RPA」解決方案對直接大客戶和共享中心等場景的效能提升，「數系列」產品從供應鏈管理的視角打造物流控制塔、全程可視化等標桿產品，著力提升客戶服務能力與服務水平。其中，智系列·輪胎行業數智化解決方案以視覺識別技術及倉儲業務為切入點，形成了面向輪胎行業客戶的供應鏈整體解決方案，應用該方案項目的出庫總效率已提升超過40%；應用自動駕駛技術的合資公司於2022年4月1日正式運營，開辟江蘇常熟至廣州南沙L4級自動駕駛新線路；持續推進在自動駕駛干線運輸場景的商業化應用驗證，累計實現自動駕駛裡程73,000公里。

三、經營情況的討論與分析

(一) 報告期內整體經營情況

2022年上半年，國際環境復雜多變，全球面臨高通貨膨脹和低經濟增長的滯脹風險，經濟放緩態勢明顯。中國經濟受國際環境變化、國內疫情多點散發等超預期因素影響面臨較大下行壓力，但隨著我國高效統籌疫情防控和經濟社會發展，有效實施穩經濟一攬子政策措施，經濟運行總體平穩。上半年，中國國內生產總值為56.26萬億元，同比增長2.5%；其中，社會消費品零售總額同比下降0.7%。中國貨物貿易進出口總值為19.8萬億元，同比增長9.4%。全國港口集裝箱吞吐量同比增速從2021年全年的7%降低至3%。海運市場，受國內疫情以及油價走高的影響，國內部分地區需求增速低於預期；海外港口的擁堵情況並未得到徹底緩解。空運市場，受烏克蘭危機及疫情反復帶來的成本上升、效率下降、有效運力供給減少等不利影響，2022年上半年我國全行業貨郵運輸量同比下降17.9%。

面對復雜多變的宏觀及行業環境，公司把握「穩中求進」工作總基調，堅持做「有利潤的收入，有現金流的利潤」，統籌整體與重點、存量與增量、發展與安全，持續提高質量發展的韌性，各項工作取得顯著成效，重點業務板塊盈利能力有所提升。2022年上半年，公司實現營業收入551.91億元，歸屬於上市公司股東淨利潤23.27億元、同比增長7.59%；實現經營活動現金淨流入6.73億元，同比增加4.09億元，公司財務狀況健康、流動性較強。

第三節 管理層討論與分析

統籌產品通道建設，搭建海外重點區域骨干物流網絡

上半年，公司總部組建產品通道部，進一步加強產品建設，提升產品競爭力。**空運通道方面**，制定空運航線網絡布局規劃方案，並新培育東南亞及南美航線；上半年共運營包機線路15條，可控運力(包括包機及包板包艙)達11.2萬噸；同時積極探索ACMI運營方式(指航空公司作為出租人為飛機承租人提供機組人員、維護和保險)，謀求與樞紐機場加深合作。**水運通道方面**，搭建華南至東南亞的常態化新通道，開通從江門、佛山等地匯集至南沙港並裝載國際班輪前往越南、泰國的東南亞水運航線，串聯駁運、海運干線、海外延伸等環節，為客戶提供端到端規模化穩定服務。**汽運通道方面**，緊密圍繞保供保暢，啟動臨時接駁點43個，啟用公鐵水抗疫通道34條，全力保障213個受疫情影響項目的穩定運行。**陸運通道方面**，國際班列首次實現半年開行突破千列大關，自營班列增速跑贏大市，其中自營中歐班列業務量同比增長33%；率先開行深圳—老撾—泰國「灣區號」班列，中老班列境外段代理量位列全國第一。

上半年，公司正式掛牌成立了中國外運(香港)控股有限公司，搭建了中國外運在港一體化運營管理平台，統籌在港資源配置，推動空運、合同物流、直通車及駁運等業務協同發展；註冊成立了新加坡獨資公司，東南亞國家級骨干物流網點的搭建初步實現。

第三節 管理層討論與分析

● 加快商業模式創新，挖掘業務增長潛力

一是「**3PL+4PL**」結合——**商業模式創新**，逐步探索從提供傳統物流服務(3PL)向與客戶共享供應鏈優化價值的新商業模式(4PL)，為多家客戶提供以行業諮詢、物流布局及數字化模式設計、物流解決方案為內容的新型服務。上半年首期嘗試覆蓋光伏、快消品兩大行業，預計全年收入規模突破15億。二是「**全渠道一盤貨**」——**物流服務模式創新**，合同物流業務以數字化為抓手，鏈接B端C端業務系統，布局全渠道新業態，實現各類資源共享。某全球領先的零售會員商超客戶應用此模式後，相關項目運營效率提升30%，數據準確率提升50%，數據分析能力提升20%。三是**全球智慧關務**——**數智化創新**，基於某大型家電企業客戶的需求，研發全球關務知識圖譜應用，旨在為客戶提供全球關務的全面數字化、智能化和全球海關編碼服務，打通清關信息數據全流程。

第三節 管理層討論與分析

● 加強客戶合作，實現互利共贏

一是**全面深化戰略客戶合作**。上半年，公司總部組建戰略客戶部，提升總部對戰略客戶的資源配置與統籌管理。在對客戶需求變化深刻洞察的基礎上，確定了四類典型客戶，建立對應組織體系和營銷體系：與某大型通信科技公司合作，共同打造全球供應鏈可視化等數字化供應鏈解決方案，構建韌性供應鏈；與某大型家電企業合作，在助力製造業品牌出海的同時，推動公司水運貨代業務的轉型升級和東南亞地區布局；與某大型跨境電商公司合作，推動中國外運空運「貨代+承運人」模式下服務能力的快速提升；與某大型食品企業集團合作，通過物流控制塔打造「3PL+4PL」一體化、規模化服務新模式。二是**注重加強客戶關係管理**。上半年，公司注重加強各類客戶數據分析，通過客戶管理工作，提升客戶滿意度，滿足核心客戶的需求。

● 聚焦「雙碳」戰略，加快科技創新

一是**打造賦能型創新與數字化體系**，發佈公司級整體架構設計和管理機制，推進海外、汽運、空運、陸運、水運通道主系統建設，主營業務收入中56%的業務通過主系統操作完成；二是**推動建立科技牽引業務發展的新模式**，「輪胎行業+數智化解決方案」試點倉庫的出庫效率整體提升超過40%，合作運營L4級自動駕駛線路累計自動駕駛裡程7.3萬公裡；三是**深入貫徹綠色發展理念**，成立中國外運「雙碳」工作組織，提出「綠色供應鏈解決方案與服務提供商、綠色物流生態建設領軍者」的綠色發展願景，並積極推動減碳科技與業務的融合應用，啟動「雙碳」試點示範項目規劃，為客戶提供定制化綠色解決方案，開展分布式光伏應用現狀及需求調研等。

第三節 管理層討論與分析

深化改革、創新激勵、激發活力

上半年，公司繼續推進深化改革與「揭榜掛帥」工作，著手研究制定改革長效機制，同時聚焦公司重點難點，策劃「揭榜掛帥」新項目，進一步激發一線的干事創業動能。此外，出台了《中長期激勵工作指引》指導激勵創新工作，探索推行超額利潤分享激勵試點，遴選符合戰略方向、具有發展潛力的基層實體單位，通過設置挑戰性經營目標及階梯式分享規則，以個人績效結果為依據，確定激勵名單及獎勵份額，促進核心管理人員及業務骨干與企業共同發展。

持續做好風險防控，全力築牢安全防線

海外風險防範方面，形成了防範化解海外項目風險專項工作方案，並加強重點國別研究，形成風險量化指標並進行跟蹤。信用風險控制方面，著重加強財務、業務、風險管理的協同配合，實施分級管理、常態化督導。安全風險防範方面，注重文化強安，努力構建全員參與、全程融入、全面監督、全力支持的安全長效機制。

第三節 管理層討論與分析

(二) 分部經營及分部利潤情況(其中分部利潤為分部營業利潤剔除對合聯營企業的投資收益的影響)



專業物流 — 變存量為增量，合同物流業務恢復性增長

2022年上半年，本集團專業物流服務的對外營業額為149.10億元，較上年的117.34億元增長27.06%；分部利潤為4.54億元，較上年的4.45億元增長2.12%，主要原因是本集團在合同物流、項目物流等領域深耕細分行業市場，做強做優存量業務、積極開拓優質業務，克服不利因素，實現營業額較大提升，同時因國內疫情導致運輸、疫情防控等物流成本增加，以及部分客戶的正常生產階段性受到疫情影響，影響分部利潤的增長。

合同物流聚焦消費品及零售、電子科技、汽車及工業製造、醫療健康等行業，克服疫情不利影響，通過提升全渠道能力並疊加自動化技術應用更新迭代產品、拓展新能源行業物流運輸等，穩存量、拓增量；通過加強內部協同與高層營銷，與重要客戶建立長效交流合作機制，使行業客戶結構得到優化；通過完善基礎運營、優化作業路徑，應用智能調度、視覺識別及光伏等新技術，打造數智、綠色、高效的綜合倉儲運營「標桿倉」，持續提高倉儲效能。**化工物流**作為上海首批危化品3A企業獲得全國通行證，在疫情期間，全力調配資源滿足客戶需求，並持續拓展現有客戶的新業務；通過推進上海地區進出口業務「貨運代理+集疏港平台+倉儲資源」的一體化運營，提升運作效率和競爭力，打造「包裝化學品進出口通道」；結合危化品物流運作場景，推進經營生產管理各環節、流程數字化建設，初步完成危化品安全管理數字平台的搭建。**冷鏈物流**努力克服上海疫情影響，新增成都、鄭州等外部倉儲資源，積極拓展增量業務；開發冷鏈進出口班列產品，探索進出口全程解決方案；努力構建「國內倉配、進口物流、干線運輸」三大板塊的業務格局。

第三節 管理層討論與分析



代理及相關業務 — 主動優化結構，產品通道能力持續加強

2022年上半年，本集團代理及相關業務的對外營業額為332.48億元，較上年的422.64億元下降21.33%；分部利潤為12.68億元，較上年的11.14億元增長13.81%，主要原因一是公司主動優化業務結構，減少部分利潤率較低的業務，導致收入有所下降，但同時由於海運價格持續高位運行，部分海運代理業務的利潤彈性有所增加，使得上半年海運代理業務分部利潤同比增長28.21%；二是本集團持續加強空運通道建設，逐步向「貨代+承運人」模式轉變，空運代理收入同比增長7.78億元，增幅20.92%，而持續保持的可控運力規模使得公司空運代理業務彈性增加，分部利潤增幅高於收入增幅，上半年空運代理實現分部利潤2.52億元，增幅41.36%。

海運代理發揮水陸空全網運營優勢，在上海、香港等疫情期間採用轉港、陸轉水等方式保存量、拓展客戶增量，增加多環節服務，提升業務質量；同時通過開通華南至東南亞水運通道、運力集中採購等多種方式提高經營質量、降低經營成本。**空運代理**堅定地向「貨代+承運人」模式轉型，通過自營包機開拓東南亞和南美市場；進口業務通過精益化運營以及提供高附加值服務，使得空運代理業務在疫情反復、烏克蘭危機等壓力下穩住了基本盤，並提升了利潤率水平；積極探索數字化產品，上半年在客戶服務、產品展示、智能成果等方面進行了全面升級，向全球國際貿易行業客戶提供航線查詢、艙位預定、貨物跟蹤等航空物流相關的線上服務，實現了中國外運所有線下航空運輸服務能力與線上服務的無縫對接；同時中國外運上半年開始基於航空物流大數據，通過智能算法公開發佈中國外運空運運價周指數，有效反映了出口航空運價趨勢。**鐵路代理**克服俄烏沖突不利影響，拓展沈陽—法蘭克福、赤峰—俄羅斯、泉州—俄羅斯等5條新線路，上半年自營班列開行列數同比增長18%，並作為國內首批參與中老鐵路的運營方之一，在海外段代理上保持先發優勢。

第三節 管理層討論與分析



電商業務 — 聚焦產品設計，經營質量有所提升

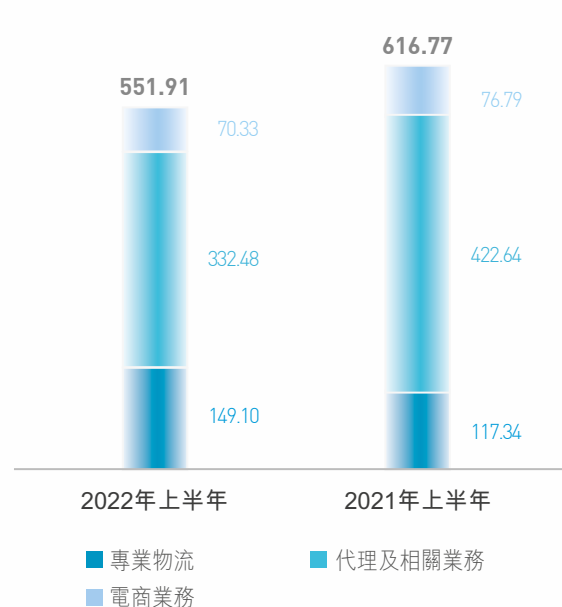
2022年上半年，本集團電商業務的對外營業額為70.33億元，較上年的76.79億元下降8.40%，主要原因是由於受到歐盟稅改以及海外市場需求降低因素影響，電商出口貨量不及預期；分部利潤為1.54億元，較上年的1.00億元增長54.60%。2022年上半年跨境電商物流收入同比下降10.81億元，降幅14.33%；同時公司積極調整客戶結構，增加高利潤率客戶佔比，帶動分部利潤同比增長0.25億元，增幅28.61%。

跨境電商物流加強產品建設，基於外部市場環境的變化及自身資源優勢，重點聚焦FBA頭程和專線小包兩個核心產品的設計研發，旨在打造自動化程度高的標準全鏈路產品，上半年推出面向歐美日韓等地區的標準化FBA產品和小包產品。物流電商平台—運易通聚焦全鏈路、物流控制塔、網絡貨運三個產品線，業務量同比增長16.6%。

各業務板塊的財務表現

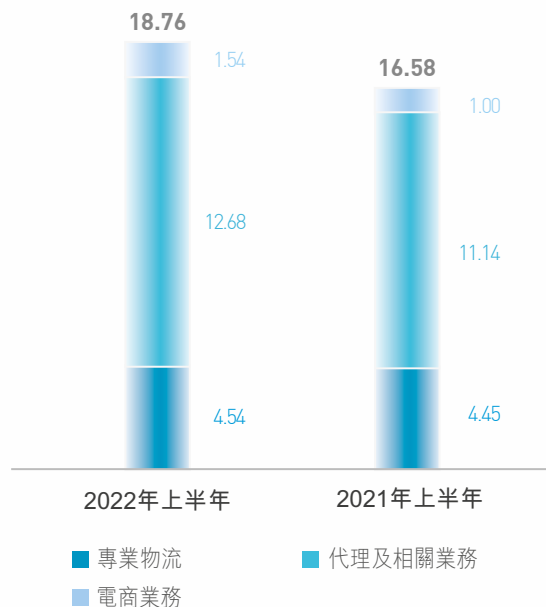
對外收入

單位：億元



分部利潤

單位：億元



第三節 管理層討論與分析

(百萬元)		本報告期 (1-6月)	上年同期
專業物流			
合同物流	對外收入	10,528	9,015
	分部利潤	367	366
項目物流	對外收入	2,334	1,249
	分部利潤	41	24
化工物流	對外收入	1,035	840
	分部利潤	38	42
代理及相關業務			
海運代理	對外收入	23,874	33,380
	分部利潤	461	359
空運代理	對外收入	4,497	3,719
	分部利潤	252	178
鐵路代理	對外收入	3,254	2,124
	分部利潤	78	81
船舶代理	對外收入	2,354	3,234
	分部利潤	263	223
庫場站服務	對外收入	1,702	1,622
	分部利潤	156	192
空運通道*	對外收入	10,963	11,266
	分部利潤	364	265
電商業務			
跨境電商物流	對外收入	6,466	7,547
	分部利潤	112	87
物流裝備共享平台	對外收入	86	65
	分部利潤	36	25

* 空運通道=空運代理+跨境電商物流

第三節 管理層討論與分析

(三) 主要業務運營數據

2022年上半年，公司**合同物流**1,905.8萬噸，上年同期1,730.8萬噸；**項目物流**360.1萬噸，上年同期327.8萬噸；**化工物流**164.1萬噸，上年同期160.9萬噸；**冷鏈物流**42.4萬噸，上年同期43.0萬噸。

2022年上半年，公司**海運代理**666.6萬標準箱，上年同期688.3萬標準箱；公司**空運通道**業務量39.4萬噸(含跨境電商物流7.4萬噸)，上年同期46.0萬噸(含跨境電商物流8.7萬噸)；**鐵路代理**19.0萬標準箱，上年同期15.1萬標準箱；**船舶代理**1,361.0萬標準箱，上年同期1,254.7萬標準箱；**庫場站服務**1,081.1萬噸，上年同期1,050.6萬噸。

2022年上半年，公司**跨境電商物流**15,551.7萬票，上年同期24,486.0萬票；**物流裝備共享平台**7.6萬標準箱/天，上年同期7.9萬標準箱/天。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例
營業收入	55,191,474,275.97	61,676,887,227.64	-10.52%
營業成本	51,790,424,862.82	58,854,289,446.20	-12.00%
銷售費用	532,869,095.62	465,252,690.83	14.53%
管理費用	1,587,831,183.18	1,398,783,034.89	13.52%
財務費用	-47,549,146.81	176,411,185.40	-126.95%
研發費用	48,918,182.36	66,020,398.33	-25.90%
經營活動產生的現金流量淨額	672,990,030.59	263,569,882.06	155.34%
投資活動產生的現金流量淨額	-911,162,843.79	-116,279,213.81	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-591,548,829.76	1,251,400,873.42	-147.27%
匯率變動對現金及現金等價物的影響	240,141,519.84	-49,245,788.79	不適用
現金和現金等價物淨增加額	-589,580,123.12	1,349,445,752.88	-143.69%
期末現金和現金等價物餘額	13,621,782,117.50	12,643,856,520.86	7.73%

第三節 管理層討論與分析

- (1) 營業收入、營業成本變動原因說明：主要因為公司主動優化業務結構，減少部分利潤率較低的業務，導致營業收入規模同比有所下降。
- (2) 銷售費用變動原因說明：主要因為本期根據各業務板塊利潤完成情況，銷售相關的獎金計提有所增長。
- (3) 管理費用變動原因說明：主要因為本期根據各業務板塊利潤完成情況進行獎金計提、社保基數調整等因素導致職工薪酬有所增長，以及公司持續加大技術服務投入的影響。
- (4) 財務費用變動原因說明：主要因為本期美元對人民幣大幅升值，本集團下屬公司持有的美元淨資產產生大額匯兌收益。
- (5) 研發費用變動原因說明：主要因為本公司持續不斷加強數字化建設，本期部分項目達到條件予以資本化，導致費用化研發投入金額有所降低。
- (6) 經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要因為公司高度重視經營活動現金流管理，不斷加強應收賬款的管理，現金流回款狀況持續改善。2022年上半年，銷售商品、提供勞務收到的現金為563.40億元(上年同期為627.33億元)，購買商品、接受勞務支付的現金為509.87億元(上年同期為585.23億元)，淨額為53.53億元(上年同期為42.10億元)；同時本期支付給職工以及為職工支付的現金較去年同期增加3.81億元。

第三節 管理層討論與分析

- (7) 投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要因為上年同期收回銀行結構性存款收到3億元，本期無此事項；且本期本公司對子公司及合聯營企業投資支付的現金支出增加較大。2022年上半年，添置物業和機器設備5.79億元，添置無形資產和其他資產1.43億元，投資合聯營企業以及金融資產支付0.55億元；部分由收回銀行結構性存款收到0.06億元，處置物業和機器設備收到0.26億元，取得投資收益收到的現金0.42億元，收到關聯方企業還款0.02億元所抵銷。

上年同期投資活動產生的現金流量淨流出為1.16億元，主要包括添置物業和機器設備5.02億元，添置無形資產和其他資產0.40億元，投資合聯營企業以及金融資產支付0.53億元；部分由收回銀行結構性存款收到3億元，處置物業和機器設備收到1.36億元，取得投資收益收到的現金0.35億元，收到關聯方企業還款0.04億元所抵銷。

- (8) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要因為本期借款淨流入減少。2022年上半年，新增各類借款14.62億元，子公司吸收少數股東投資0.44億元；部分由償還各類借款支付現金12.76億元，償付利息支付現金1.37億元，子公司向少數股東分配股利0.64億元，支付租賃租金3.68億元所抵銷。

上年同期籌資活動產生的現金流量淨額為12.51億元，主要包括新增各類借款所收到的44.20億元，發行中期票據收到的現金20.00億元，子公司吸收少數股東投資0.61億元；部分由償還各類借款支付現金25.48億元，償還債券支付的現金20.00億元，償付利息支付現金1.75億元，子公司向少數股東分配股利0.48億元，支付租賃租金4.17億元所抵銷。

2 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

(二)非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

1. 公允價值變動收益本期累計金額-7,781.80萬元，較上年同期16,815.24萬元減少24,597.05萬元；主要由於本集團通過CHINA MERCHANTS LOGISTICS SYNERGY LIMITED持有1,000萬股京東物流股份有限公司(以下簡稱「京東物流」)的股份，2022年6月30日京東物流(HK.02618)收盤價為每股17.12港幣，較年初的26.45港幣下降9.33港幣，因而導致本期本集團持有的京東物流的公允價值減少7,781.46萬元人民幣。在持有期間內，京東物流的股價波動將會影響本集團的公允價值變動損益，從而影響本集團淨利潤。
2. 信用減值損失本期累計金額5,681.56萬元，較上年同期289.09萬元增加5,392.47萬元，主要由於為防範相關風險，本集團於去年年底按照謹慎性原則對預期信用損失率進行了前瞻性調整。
3. 資產處置收益本期累計金額654.30萬元，較上年同期4,502.52萬元減少3,848.21萬元；主要因為上年同期本集團下屬公司轉讓物流園區及提前終止倉庫租賃合同產生非流動資產處置收益，本期無此事項。
4. 營業外收入本期累計金額2,500.74萬元，較上年同期3,752.66萬元減少1,251.92萬元；主要因為上年同期本集團下屬公司收到拆遷補償款，本期無此事項。

第三節 管理層討論與分析

(三) 資產、負債情況分析

✓適用 □不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔		本期期末金額		情況說明
		總資產的比例(%)	上年期末數	上年期末數佔	較上年期末	
				總資產的比例(%)	變動比例(%)	
預付款項	6,437,126,843.55	8.09%	4,777,591,388.82	6.43%	34.74%	註1
其他應收款	2,239,596,394.42	2.82%	1,705,746,796.58	2.30%	31.30%	註2
其他流動資產	361,052,899.82	0.45%	602,376,774.19	0.81%	-40.06%	註3
其他非流動資產	506,437,282.96	0.64%	350,443,237.65	0.47%	44.51%	註4
短期借款	695,771,710.11	0.87%	438,453,511.69	0.59%	58.69%	註5
應付票據	118,171,341.37	0.15%	59,800,000.00	0.08%	97.61%	註6
其他應付款	3,000,981,152.26	3.77%	1,847,365,679.22	2.49%	62.45%	註7
預計負債	148,151,699.77	0.19%	313,130,896.83	0.42%	-52.69%	註8

其他說明

註1：預付款項變動的主要原因：本期受外部市場及季節性旺季等綜合因素影響，部分業務板塊預付款增加，尤其是國際班列和包機業務預付款增大導致。

註2：其他應收款變動的主要原因：本期新增轉讓子公司股權但於報告期末尚未收到股權轉讓款，以及應收押金、保證金、政府補助款的增加。

註3：其他流動資產變動的主要原因：本期本集團待抵扣進項稅減少。

第三節 管理層討論與分析

註4：其他非流動資產變動的主要原因：本期本集團預付設備款、土地使用權款項增加。

註5：短期借款變動的主要原因：本期本集團下屬公司新增短期借款3.1億元，另有0.38億元到期已歸還。

註6：應付票據變動的主要原因：本期本集團個別下屬公司對鐵路貨代採用票據結算的規模增加。

註7：其他應付款變動的主要原因：本期宣告發放2021年度股利13.41億元，截止報告期末尚未支付。

註8：預計負債變動的主要原因：本期下屬公司償付上年末未決訴訟賠償款。

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

境外資產相當於19,485,974,210.56元人民幣，佔總資產的比例為24.50%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

本集團主要受限資產為保函押金等使用受限的貨幣資金以及向銀行取得長短期借款的抵押資產，主要包括：

本公司之子公司期末使用權受限的貨幣資金為12,402.47萬元，其中主要為未到期銀行存款應收利息9,904.87萬元，保函保證金1,885.04萬元。

為建設香港「青衣181項目」物流中心融資需要，本公司之子公司港瑞物流有限公司（以下簡稱「港瑞物流」）與國家開發銀行簽訂授信協議，取得總額為29億元港幣的授信。本集團之關聯方招商局集團（香港）有限公司提供全額擔保，同時港瑞物流與國家開發銀行於2015年6月26日簽訂債權證，港瑞物流為押記人，截至2022年6月30日，所有權受限資產在投資性房地產和無形資產中核算。

本公司之子公司中外運化工國際物流有限公司將賬面價值為5,915.70萬元的固定資產和賬面價值為2,978.42萬元的無形資產作為南通中外運化工物流有限公司長期借款抵押物；將賬面價值為3,841.89萬元的固定資產和賬面價值為1,581.09萬元的無形資產作為中外運化工國際物流有限公司本部長期借款抵押物。

本公司之子公司中國外運華南有限公司將賬面價值為18,470.65萬元的固定資產和賬面價值為6,548.34萬元的無形資產作為其長期借款抵押物。

4. 其他說明

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

適用 不適用

本期末本集團長期股權投資金額為94.71億元，較年初的84.12億元增加10.59億元，同比增長12.59%，主要是因為本期中外運—敦豪國際航空快件有限公司的損益調整增加9.29億元，招商路凱國際控股有限公司的損益調整增加0.95億元。

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

單位：元 幣種：人民幣

項目/公司名稱	資金來源	年初成本	本期購入	其他增減	本期出售	期末成本	公允價值 變動-期初	公允價值 變動-期末	投資收益
南方航空物流有限公司	自籌	223,636,365.50				223,636,365.50			
南京港龍澤集裝箱	自籌	177,335,730.80				177,335,730.80	-42,240,558.52	-42,240,558.52	
China Merchants Logistics Synergy Limited Partnership	自籌	160,739,742.09		7,392,140.78		168,131,882.87	56,092,955.76	-21,721,642.87	
歐冶雲商股份有限公司	自籌	147,747,600.00				147,747,600.00			
中白產業投資基金	自籌	64,209,000.10				64,209,000.10	-11,188,812.50	-11,188,812.50	
沈陽空港物流有限公司	自籌	33,730,000.00				33,730,000.00	-18,800,000.00	-18,800,000.00	
中國國際航空股份有限公司	自籌	8,076,871.60				8,076,871.60	18,259,499.01	25,413,299.57	
平澤集裝箱碼頭有限公司	自籌	2,606,178.64		-99,676.61		2,506,502.03			65,712.50
泛營輪渡航運株式會社	自籌	2,896,775.00				2,896,775.00			
廣東外運汽車服務有限公司	自籌	805,325.00				805,325.00			
安通控股股份有限公司	自籌	666,498.09				666,498.09	-33,251.80	-31,589.71	
四川天華股份有限公司	自籌	134,680.92				134,680.92			
中國客運碼頭服務有限公司	自籌	120,300.05		5,532.39		125,832.44	-120,300.05	-125,832.44	
陝西中外運三原煤炭有限公司	自籌	100,000.00				100,000.00			
泰州益友船務代理有限公司	自籌	100,000.00				100,000.00			
北京理工中興科技股份有限公司	自籌	46,500.00				46,500.00			
China Merchants Port Holdings Company Limited	自籌	7,228.64				7,228.64	33,312.80	35,177.23	
海航集團有限公司	自籌	21,955.92				21,955.92	-1,120.20	-4,256.76	
中國外運塔什干有限公司	自籌	12,678.05		583.04		13,261.09			
深圳市麥實業股份有限公司	自籌			58,629.76		58,629.76		-1,957.76	
合計		822,993,430.40	0	7,357,209.36	0	830,350,639.76	2,001,724.50	-68,666,173.76	65,712.50

第三節 管理層討論與分析

(五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

(六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

1. 主要控股子公司

幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	註冊資本(元)	持股比例(%)	總資產(萬元)	淨資產(萬元)	營業收入(萬元)	淨利潤(萬元)
中外運物流有限公司	專業物流	1,444,000,000.00	100.00	2,219,622.97	785,326.03	944,564.23	34,525.43
中外運空發展股份有限公司	航空貨代及快遞服務	905,481,720.00	100.00	1,202,832.95	786,244.86	1,022,238.69	25,927.73
中國外運華南有限公司	貨運代理、專業物流及倉儲碼頭服務	1,349,668,931.90	100.00	1,010,869.11	431,177.17	594,955.72	31,333.83
中國外運華東有限公司	貨運代理、專業物流及倉儲碼頭服務	1,120,503,439.18	100.00	836,813.10	270,376.89	477,019.70	24,230.78
中國外運華中有限公司	貨運代理及專業物流	645,339,941.77	100.00	757,332.38	181,525.72	744,477.16	15,390.04

第三節 管理層討論與分析

2. 主要參股公司

幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	總資產(萬元)	淨資產(萬元)	營業收入(萬元)	淨利潤(萬元)
中外運-敦豪國際航空快件有限公司	航空快件	1,450萬美元	50.00	951,220.63	643,110.33	1,008,947.30	185,845.59
招商路凱國際控股有限公司	托盤租賃	101美元	45.00	732,510.64	377,771.30	98,252.68	21,149.43
深圳海星港口發展有限公司	倉儲及碼頭服務	53,073萬元	33.00	309,647.07	111,825.04	27,813.80	8,989.68

(七)公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五、其他披露事項

(一)可能面對的風險

適用 不適用

1. 宏觀經濟風險

受國際政治局勢動蕩及國內疫情防控形勢的影響，2022年上半年國內經濟增長放緩，進出口貿易和相應物流市場波動性和不確定性進一步加大，可能導致國內核心貿易港業務增長受阻，對本集團的經營業務發展造成不利影響。

應對措施：本集團持續加強對業務所涉及的主要經濟體的宏觀經濟形勢、產業政策、貨幣和財政政策的跟蹤、研判和分析，動態調整資源布局和業務結構，發揮跨境包機業務及班列的優勢；立足服務國內國際雙循環，圍繞「一帶一路」優化配置海外資源，在網絡建設、能力建設、資源配置和海外協同方面有序推進。

第三節 管理層討論與分析

2. 行業競爭風險

隨著行業集中度不斷提高，貨運航空公司混改，電商企業、船公司等跨界競爭者不斷進入市場，物流智慧科技應用投入也日益增加，導致市場競爭加劇，本集團可能面臨核心競爭力不足、業務量及市場份額下降的風險。

應對措施：本集團持續加強市場競爭格局變化及行業趨勢研究，聚焦供給側能力建設，依託戰略客戶需求，在通道、運力、海外資源方面精準布局，打造有生命力、有市場價值的標準化產品解決方案；進一步強化客戶營銷和市場開發力度，研究存量戰略客戶資源匹配、業務綜合解決方案，提升存量戰略客戶物流份額，強化公司增量為持久動能。

3. 運營操作風險

本集團旨在為客戶提供全程供應鏈服務，涉及物流作業場景和環節較多，若公司網絡布局、資產布局推進緩慢，通道建設、產品建設不到位，整體運營能力較弱，可能影響公司運營效率的提升，阻礙全網運營目標的實現；若缺乏完善的風險防範措施和應急預案，或缺少風險合規意識，未按要求執行相關的管控措施，可能導致風險事件的發生，使本集團遭受經濟損失。

應對措施：公司進一步強化全網運營組織架構的頂層設計，關注運營效能向組織效能的轉變，在構建強客戶、強產品、強運營的基礎上全面推動數字化轉型；同時加強業務操作流程標準化，及對一線作業人員的宣導培訓，規範業務操作，提高其合規意識和風險防範意識，對重點領域加強檢查，避免發生重大風險或危機。

第三節 管理層討論與分析

4. 採購管理風險

全程供應鏈管理需要加強對相關物流資源的整合，經濟環境的變化帶來供應商採購質量及成本的挑戰，在執行過程中可能存在採購資源稀缺、採購價格波動過大、供應商履約情況審查監控不到位，造成供應商提供的產品或服務質量無法得到保障，或成本偏高、存在履約風險而無法達到預期目的，從而給本集團帶來損失。

應對措施：本集團統一加強對供應商管理的政策研究和指導，對供應商進行分級、分類管理，制定統一標準，規範供應商管理流程，通過搭建系統推進體系化管理；規範對重大採購的事前規範及審核，防範重大過程風險；共享供應商資源，加強對供應商履約交易信息的檢查、分析及評價，提升後續採購質量；增加對業務和客戶的分析預測，提高採購資源的利用率，防範重大採購成本風險。

5. 信用管控及應收賬款風險

隨著全球疫情防控逐步進入常態化，國際產業鏈供應鏈供需回歸常態，航運、港口和物流市場價格水平或將會有所回落，甚至可能出現價格大幅下降、供給過剩的情況，本集團面臨運價沖高回落時客戶經營惡化而造成的應收賬款回款風險，信用違約風險事件可能增加，若信用風險疊加或惡化，將影響本集團經營效益實現。

應對措施：公司持續健全信用風險管理相關制度，建立完善的涵蓋客戶准入、限額管理、實時監測、預警應對的內控流程；完善系統建設密切跟蹤履約過程風險，定期監測合同相對方資信情況，強化風險敞口的變化和監控，做好跟蹤預警；落實應收賬款催收責任，加快應收賬款核對回收，舉一反三，真正做到防範於未然。

第三節 管理層討論與分析

(二) 下半年經營計劃

2022年下半年，外部不穩定因素增加，國內需求收縮、供給沖擊、預期轉弱三重壓力仍然存在，但隨著疫情防控形勢向好、政策效應顯現，國內經濟增長有望保持在合理區間。下半年，公司將主要圍繞海外重點區域布局、產品通道和解決方案建設以及客戶驅動的商業模式轉型等關鍵問題，持續改善經營質量，努力做到業績「穩中向好」。

1. **境外發展方面：**進一步加強香港及東南亞地區網絡建設和產品通道建設的統籌力度，謀求收購機會，著力擴大業務規模及市場影響力；**歐洲地區**繼續推動KLG集團與空運等現有業務板塊的協同，推廣FBA及小包類全鏈路產品；**中東、南亞及非洲地區**重新規劃發展路徑，制定吉布提、埃塞俄比亞以及北非、中東等地區的業務聯動發展策略和運營模式，科學合理進行資源配置。
2. **產品通道建設方面：**空運通道在鞏固歐美通道優勢的基礎上，加快布局東南亞、南美、中東等地區的運力資源，同時加快跨境電商物流產品的設計與上線；**水運通道**圍繞精耕東南亞戰略，推動華南、華東等地區逐步開通並持續運營好越南、泰國等重點市場的水運通道；**陸運通道**繼續推進中歐班列和中老泰通道的精益化運營和市場拓展。
3. **解決方案建設方面：**合同物流將聚焦消費品、汽車及工業製造行業，分別打造細分領域的行業級解決方案，以解決方案牽引市場營銷。其中，消費品行業以現有典型客戶為基礎，復制「3PL+4PL」模式，力爭形成行業級物流解決方案；汽車及工業製造行業將繼續推廣零部件入廠物流解決方案。
4. **戰略客戶工作方面：**繼續深入研究行業細分領域，針對客戶痛點規劃切實可行的行業解決方案並配以相關的資源投入，真正形成中國外運的「護城河」。借此，實現與戰略客戶的高水平多維合作，形成客戶需求與公司戰略強相關的樣本，擴大合作規模並形成示範效應，並在實踐中重塑中國外運戰略客戶與核心客戶的營銷管理體系，推動業務轉型升級。

(三)其他披露事項

適用 不適用

1. 公司吸收合併外運發展

2018年5月31日，公司2018年臨時股東大會和類別股東會審議通過了公司換股吸收合併外運發展的議案，詳情參見公司於2018年4月18日在香港聯交所網站上披露的通函。2018年10月8日，本次換股吸收合併事項獲得中國證監會無條件通過。截至2019年1月10日，公司已完成1,351,637,231股人民幣普通股(A股)股票發行，外運發展社會公眾普通股投資者已將其持有的外運發展353,600,322股A股股票按1:3.8225(經調整)的換股比例換得本公司發行的1,351,637,231股A股股票，發行價格為人民幣5.24元/股(經調整)。同時，由招商局及中國外運長航持有的3,904,279,644股內資股已轉換為相同數量的A股股份。2019年1月18日，公司A股股票(共5,255,916,875股)已正式在上交所上市。截至本報告日，公司已經完成了此次註冊資本變更的工商變更登記，目前正在推進外運發展法人資格註銷並將其全部資產、負債等轉由本集團承繼的相關法律手續。

2. 所得稅

本集團本期的所得稅費用金額為5.55億元，較上年同期的4.5億元增長23.17%。主要因為受經營業績同比上升的影響。

3. 資本性支出

本集團本期的資本支出為8.60億元，主要包括3.09億元用於建設基礎設施、港口及碼頭設施和其他工程，3.07億元用於購置土地使用權及軟件，2.02億元用於購置機械設備、集裝箱和車輛等資產，0.42億元用於資產裝修改良。

4. 證券投資

截至2022年6月30日，本集團持有上市股權投資1.81億元，詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註九之2、13及14。

第三節 管理層討論與分析

5. 或有負債和擔保

截至2022年6月30日，或有負債主要來自本集團在日常業務過程中產生的未決法律訴訟，金額為2.66億元(截至2021年12月31日：0.58億元)。

擔保情況詳見本報告「第六節重要事項」中的「十一、重大合同及其履行情況2、報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況」。

6. 借款及債券

截至2022年6月30日，本集團的借款總額為89.74億元(截至2021年12月31日：86.40億元人民幣)。其中13.78億元以人民幣結算，3.03億元以美元結算，15.40億元以歐元結算及57.53億元以港幣結算，以上借款中9.10億元為須於一年內償還的銀行借款。

截至2022年6月30日，本集團的應付債券總額為39.97億元(截至2021年12月31日：40.63億元)，其中一年內需償還金額為6,253.97萬元。

截至2022年6月30日，本集團的借款及債券詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註九之27、36及37。

7. 抵押及擔保借款

本集團的抵押及擔保借款詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註十之4(6)。

8. 資產負債比率

截至2022年6月30日，本集團的資產負債比率為54.81%(截至2021年12月31日：52.83%)，該比例是通過將本集團截至2022年6月30日的總負債除以總資產而得出的。

第三節 管理層討論與分析

9. 政府補助

截至2022年6月30日止6個月期間，本集團獲得與收益相關的政府補助合計6.09億元，詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註九之62。

10. 僱員信息

員工人數：截至2022年6月30日，本集團共有員工33,379名(截至2021年12月31日：33,794名)。

培訓計劃：截至2022年6月30日，本集團線下培訓總時數為2,068,714小時，70,895人次參訓，完成了在線學習總課程數288,886門(總學習時長227,535.7小時)。本集團培訓內容主要包括：公司組織戰略及企業文化、新冠疫情防護、安全生產、員工基本工作技能、員工業務知識、管理技能和領導力提升、新員工入職、員工自主學習等。隨著本集團不斷發展，為確保團隊質素不斷提升，我們將增加員工接受培訓的機會，並不斷檢視和改進培訓課程，使其配合業務營運和員工的需要。

員工薪酬政策：根據國家《勞動合同法》及有關的法律法規，建立符合公司特點的薪酬福利管理制度，規範薪酬管理行為。以為崗位付酬、為績效付酬、為人才付酬為原則，在公司成本預算管理範圍內，以市場數據為依據，確定薪酬標準和調整方案。

員工薪酬詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註九之31及40。

第三節 管理層討論與分析

11. 中期股息

根據2022年半年度經營業績及現金流情況，綜合考慮股東利益、公司未來發展需要及資金情況，公司第三屆董事會第十五次會議審議通過了《關於2022年半年度利潤分配方案的議案》，具體如下：建議以實施權益分派股權登記日登記的總股本(扣除公司回購專用賬戶中的股份)為基數，每股派發2022年中期股息0.10元(含稅)。如在本方案披露之日起至實施權益分派的股權登記日期間，公司總股本發生變動的，公司將維持每股分配金額不變，相應調整分配總額。截至本半年報披露之日，公司總股本為7,400,803,875股，公司回購專用賬戶中的總股份數為81,211,800股(包括35,659,000股H股及45,552,800股A股)，預計派發現金紅利731,959,207.50元(含稅)，佔2022年半年度合併報表歸屬於上市公司股東淨利潤的31.46%。

根據本公司的公司章程，向A股股東以人民幣派付現金紅利，向H股股東以人民幣計價和宣佈、以港元支付現金紅利。以港元支付的股息匯率為中國人民銀行於董事會建議派發2022年中期股息日期前一周(2022年8月18日至2022年8月24日)所公佈的人民幣對港元的中位平均數。

公司獨立董事已就上述議案發表了獨立意見，上述議案尚需公司股東大會審議。股東大會審議通過後，公司預期現金股息將於2022年11月18日或之前派付。本公司將在股東大會通告中或股東大會召開後另行公告有關中期股息的暫停辦理H股股東過戶登記手續或A股股權登記日以及預期派付日的進一步詳情。

12. 外幣匯率風險

本集團的營業額和運輸及相關費用中，部分以外幣結算，本集團面對的外匯風險主要來自美元、港幣及歐元等外幣匯率波動。詳情載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註十一。

第三節 管理層討論與分析

13. 證券購回、出售或贖回

(1) 回購A股

公司董事會於2022年4月27日召開會議，審議通過了(其中包括)A股股份回購方案，同意公司擬使用不超過人民幣2.99億元的自有資金，以集中競價交易的方式，回購公司2,464萬股至4,928萬股A股股份，用於實施股權激勵計劃；回購價格不超過董事會通過回購股份決議前三十個交易日公司股票交易均價的150%(即，不超過人民幣6.06元/股；因公司2022年7月15日派發2021年度股息調整為5.88元/股)(含)；回購期限自董事會審批通過之日起不超過9個月(即2022年4月28日至2023年1月27日)。

截至2022年6月30日，公司自上交所已累計回購45,552,800股A股股份，佔公司於2022年6月30日已發行股份總數的比例為0.62%，回購成交的最高價為4.04元/股、最低價為3.76元/股，已支付的資金總額為人民幣179,730,097元(不含交易費用)。

(2) 回購H股

公司2021年度股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會於2022年5月31日分別審議批准授予董事會回購公司H股的一般性授權，建議回購的H股總數最高不得超過214,488,700股，僅需遵守《香港上市規則》關於充足公眾持股量、回購價格等相關要求。

截至2022年6月30日，公司自香港聯交所已累計回購22,803,000股H股股份，佔本公司於2022年6月30日已發行股份總數的0.31%及已發行H股總股數的1.06%，回購成交的最高價為2.34元港幣/股、最低價為2.14元港幣/股，已支付的資金總額為51,256,850元港幣(不含交易費用)。

除上文披露者外，自2022年1月1日至2022年6月30日止期間內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之任何上市證券。

第四節 公司治理

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年第一次臨時股東大會	2022年1月24日	上交所網站(www.sse.com.cn)、	2022年1月25日	審議議案全部通過
2021年度股東大會	2022年5月31日	香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)	2022年6月1日	
2022年第一次H股類別股東大會				
2022年第一次A股類別股東大會				

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用

- 1、公司於2022年1月24日召開了2022年度第一次臨時股東大會，審議通過了(1)關於公司股票期權激勵計劃(草案)及其摘要的議案；(2)關於股票期權激勵計劃實施考核辦法的議案；(3)關於授權董事會辦理公司股票期權激勵計劃相關事宜的議案。
- 2、公司於2022年5月31日依次召開2021年度股東大會，以及2022年第一次H股類別股東大會和2022年第一次A股類別股東大會(統稱「類別股東大會」)。

2021年度股東大會審議通過了(1)關於2021年度董事會工作報告的議案；(2)關於2021年度監事會工作報告的議案；(3)關於2021年度財務決算報告的議案；(4)關於公司2021年度報告及其摘要的議案；(5)關於2022年度財務預算的議案；(6)關於2021年度利潤分配方案的議案；(7)關於續聘2022年度外部審計師的議案；(8)關於2021年度董事薪酬的議案；(9)關於公司董事、監事和高級管理人員責任險續保方案的議案；(10)關於《公司對外捐贈管理辦法》的議案；(11)關於申請發行、配發、處理股份的一般性授權的議案；(12)關於申請回購H股股份的一般性授權的議案；(13)關於申請發行債券類融資工具的授權的議案；(14)關於2022年度擔保預計情況的議案。其中第12項議案還經類別股東大會審議通過。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
李世礎	副總經理	聘任
高翔	副總經理	聘任
賀飛	副總經理	聘任
陳獻民	副總經理	離任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

- 1、 2022年2月23日，公司第三屆董事會第九次會議審議通過了《關於聘任公司副總經理的議案》，同意聘任李世礎先生和高翔先生為公司副總經理。
- 2、 2022年6月15日，公司第三屆董事會第十二次會議審議通過了《關於聘任公司副總經理的議案》，同意聘任賀飛先生為公司副總經理。
- 3、 2022年6月15日，公司董事會收到副總經理陳獻民先生的書面辭任函，陳獻民先生因工作調整辭去公司副總經理職務，自2022年6月15日起生效。

第四節 公司治理

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	是
每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	1.00
每10股轉增數(股)	0
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	詳見本報告「第三節管理層討論與分析」中的「五、其他披露事項」中「(三)其他披露事項11.中期股息」

(二) 2021年度利潤分配方案實施情況

公司2021年度利潤分配方案已於2022年5月31日經公司2021年度股東大會審議通過，以本次分紅派息時A股股權登記日登記在冊的總股本7,400,803,875股扣除回購專戶中已回購的45,552,800股為基礎，向全體股東派發現金股利每股人民幣0.18元(含稅)，總計派發1,323,945,193.50元人民幣(含稅)。上述現金紅利已於2022年7月15日發放完畢。

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

事項概述

查詢索引

根據股東大會授權，公司於2022年1月25日依次召開第三屆董事會第八次會議和監事會2022年度第一次會議，審議通過了《關於向公司股票期權激勵計劃(第一期)激勵對象授予股票期權的議案》，同意以2022年1月25日為授予日，向186名激勵對象授予7,392.58萬份股票期權。具體詳見公司在上交所網站發佈的《公司第三屆董事會第九次會議決議公告》(臨2022-009號)及在聯交所網站發佈的相關公告。

上交所網站(www.sse.com.cn)、
香聯交所網站(www.hkexnews.hk)

公司已於2022年3月1日在中國證券登記結算有限公司上海分公司完成股票期權激勵計劃(第一期)的授予登記手續。具體詳見公司在上交所網站發佈《關於公司股票期權激勵計劃(第一期)授予登記完成的公告》(臨2022-011號)及在聯交所網站發佈的相關公告。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

第四節 公司治理

五、公司治理和企業管治情況

報告期內，公司嚴格遵守《公司法》《證券法》和證監會《上市公司治理準則》等法律法規及上交所和聯交所關於公司治理的有關要求，不斷完善公司法人治理結構，提升公司治理水平。

公司已於2022年1月1日至2022年6月30日期間審閱並採納聯交所上市規則附錄十四之企業管治守則條文作為公司的企業管治守則，並已遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

(一) 董事會

公司在香港聯交所、上交所及公司網站上刊載有董事會成員名單，並列明其各自角色和職能。公司每名董事了解其作為董事的職責，以及公司的經營方式、業務活動和發展。

報告期內，公司共召開董事會會議5次，審議通過了定期報告、股權激勵計劃、回購股票方案、關聯交易等33項議案。

(二) 董事、監事及高級管理人員之資料變動

報告期內，李世礎先生、高翔先生於2022年2月25日獲董事會聘任為公司副總經理，賀飛先生於2022年6月15日獲董事會聘任為公司副總經理，陳獻民先生因工作調整於2022年6月15日辭去公司副總經理職務。除上述變動外，公司董事、監事和高級管理人員概無其他根據聯交所上市規則第13.51B條須予披露的變動。

註：因工作調整，王宏先生於二零二二年七月二十七日辭去董事長及非執行董事職務。二零二二年八月二十三日，馮波鳴先生獲任公司非執行董事及董事長，任期自二零二二年八月二十三日至第三屆董事會屆滿之日止。

(三) 戰略委員會

截至2022年6月30日，戰略委員會由董事長王宏先生(戰略委員會主席)、副董事長宋德星先生、執行董事宋嶸先生、非執行董事鄧偉棟先生、獨立非執行董事宋海清先生組成。

註：王宏先生於二零二二年七月二十七日辭去戰略委員會委員，馮波鳴先生於二零二二年八月二十三日獲任戰略委員會委員。

(四) 審計委員會

截至2022年6月30日，審計委員會由全體獨立非執行董事組成，包括孟焰先生(審計委員會主席)、王泰文先生、宋海清先生及李倩女士。報告期內，公司共召開了3次審計委員會會議，審議通過了定期報告、內控評價報告、續聘審計師等議案。

公司審計委員會及公司核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)已審閱本集團截至2022年6月30日止6個月期間的未經審計的合併中期財務報表。

(五) 薪酬委員會

截至2022年6月30日，薪酬委員會由全體獨立非執行董事組成，包括李倩女士(薪酬委員會主席)、王泰文先生、孟焰先生及宋海清先生。報告期內，公司召開了1次薪酬委員會會議，審議通過了董事及高級管理人員績效考核及薪酬發放情況的議案。

(六) 提名委員會

截至2022年6月30日，提名委員會由全體獨立非執行董事和董事長組成，包括王泰文先生(提名委員會主席)、孟焰先生、宋海清先生、李倩女士及王宏先生。報告期內，公司召開了2次提名委員會會議，審議通過了提名公司副總經理的議案。

註：王宏先生於二零二二年七月二十七日辭去提名委員會委員。同日，提名委員會召開會議，審議並通過了關於提名馮波鳴先生為公司非執行董事的議案。馮波鳴先生已於二零二二年八月二十三日獲任提名委員會委員。

(七) 監事會

截至2022年6月30日，公司監事會由一名股東代表監事、兩名獨立監事和兩名職工代表監事組成，包括黃必烈先生(監事會主席)、寇遂奇先生、周放生先生、範肇平先生和王生雲先生。報告期內，公司召開了2次監事會會議，審議通過了定期報告、授予股票期權等7項議案。

(八) 董事、監事進行證券交易之標準守則

本公司已採納聯交所上市規則附錄十所載的標準守則作為本公司董事、監事進行證券交易之操守守則。

經本公司具體查詢後，所有董事、監事確認均已於2022年1月1日至2022年6月30日期間遵守標準守則所訂有關董事、監事進行證券交易的標準及本公司自定義的守則。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

公司不屬於環境保護部門公佈的重點排污單位。公司高度重視節能環保工作，認真學習貫徹生態文明思想，切實增強做好生態環境保護工作的責任感、使命感。在生產經營活動中，堅定不移走生態優先、綠色發展之路，遵守相關環保法律法規，堅持將環境保護貫穿於經營管理之中，做到以綠色物流推動業務發展。

3. 未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

(三) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用 不適用

(四)有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

2022年上半年，中國外運持續完善節能環保體系，不斷優化能源消費結構，以智慧物流推動綠色發展，成效明顯。一是進一步完善節能環保組織機構，選強配齊專業人員，從聘用、培訓、使用、激勵等各個環節，系統考慮、綜合施策，不斷激發人才活力和管理效能。二是開展節能減排數據摸底和碳排放數據質量問題專項排查整治，對節能減排工作進行再研究、再部署、再落實。三是推動下屬公司積極更換節能設備，不斷提高大型機械、設備利用效率。四是組織開展第五屆「講好節能故事」、2022年節能宣傳周和低碳日活動，持續加強宣傳教育，努力營造良好的節能環保氛圍。

(五)在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

中國外運深入貫徹綠色物流發展理念，明確綠色發展願景。2022年上半年，公司成立了「雙碳」工作組織，完成了全口徑碳排放摸底及測算，形成了「雙碳」行動方案初稿。同時，積極推動減碳科技與業務的融合應用，梳理綠色發展戰略舉措，啟動「雙碳」試點示範項目規劃，開展分布式光伏應用現狀及需求調研，與其他中央企業深度探討清潔能源應用的商業合作、積極開展「雙碳」和全球供應鏈戰略合作。公司榮任中國物流與採購聯合會綠色物流分會輪值會長單位，並受邀參與綠色物流相關的兩項行業標準制定。

報告期內，公司能源消費總量為31,506噸標煤，同比減少24.71%，節能減排取得階段性成果。

第五節 環境與社會責任

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

(一) 年度規劃

中國外運以招商局慈善基金會為專業的統一公益平台，2022年聚焦「鞏固拓展脫貧攻堅成果有效銜接鄉村振興」，保持勁頭不減、標準不降，持續做好醫療、教育、就業等公共服務水平提升、產業促進和消費幫扶深化等工作，為新疆富蘊縣、新疆葉城縣、江西青原區等幫扶地區實現跨越式高質量發展夯實基礎。

(二) 上半年工作情況

報告期內，中國外運通過招商局慈善基金會捐贈資金700萬元人民幣用於2022年鄉村振興項目，該筆資金由招商局基金會統籌規劃並實施。與此同時，公司總部與下屬各公司簽訂了《中國外運消費幫扶責任書》，通過工會福利、與27°農公益助農項目合作定制產品等方式積極拓展消費幫扶落實渠道，創新推動消費幫扶工作。2022年以來，中國外運主要參與的鄉村振興項目情況如下：

1. 新疆富蘊縣杜熱鎮幫扶項目。新疆阿勒泰地區富蘊縣杜熱鎮為集團助力鄉村振興新增幫扶點。立足杜熱鎮貨運流量大的優勢，支持富蘊縣在杜熱鎮建設農副產品物流集散中心，新建一座1,850平方米生產用房和附屬用房，內設零售、餐飲、車輛維修，住宿類等商鋪約12個。項目建成後將通過出租商鋪提升村集體收入，提供就業崗位50-150個，就業群眾年人均收入可增長3-10萬元。

第五節 環境與社會責任

2. 新疆「訪惠聚」駐村幫扶項目。支持集團派駐新疆葉城駐村第一書記及駐村工作隊在駐點村開展民生項目。支持葉城縣鐵提鄉尤勒滾加依(8)村實施文化街建設項目，為文化廣場購置液晶電視、改造水渠，美化村莊外牆和道路，新建大門等，進一步補充農村公共文化設施。支持葉城縣伯西熱克鄉9村新建老年活動中心及購置部分配套設備，解決老年人缺乏活動場所問題。支持葉城縣伯西熱克鄉10村新建村級衛生室、老年活動中心，改善村級醫療服務環境，滿足老人娛樂文化需求。
3. 江西青原東固民族小學新建宿舍項目。江西青原區東固畚族自治鄉為紅色革命根據地，下屬民族小學是全鄉唯一的一所全日制完全小學，在校生1,200餘人。由於地處山區交通不便，離學校最遠的村有20公里遠，學校現有宿舍樓難以完全滿足師生住宿需求。為改善偏遠山區教育條件，援建青原區東固民族小學綜合樓，用作文化禮堂和師生宿舍。目前綜合樓主體工程已於2022年5月2日封頂，計劃9月1日前投入使用。

(三)後續計劃

下半年，中國外運將持續扎實有序做好鄉村發展、鄉村建設、鄉村治理等重點工作，推動項目平穩落地、實施有效，並不斷總結提煉鄉村振興特色做法和典型經驗，保質保量實現工作目標。

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

適用 不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行
與重大資產重組 相關的承諾 (註15)	股份限售	中國外運長航、招商局	註1	2018年2月28日；2019年1月18日 至2022年7月17日	是	是
	其他	中國外運長航、招商局	註2	2018年2月28日；長期有效	否	是
	解決關聯交易	中國外運長航、招商局	註3	2018年2月28日；長期有效	否	是
	其他	公司	註4	2018年4月13日；長期有效	否	是
	其他	中國外運長航、招商局	註5	2018年4月13日；長期有效	否	是
	其他	公司全體董事、監事、 高級管理人員	註6	2018年4月13日；長期有效	否	是
	其他	中國外運長航、公司、 公司全體董事、高級管理人員	註7	2018年4月13日；2019年1月18日 至2022年1月17日	是	是
	其他	公司	註8	2018年4月13日；長期有效	否	是
	解決同業競爭	中國外運長航	註9	2018年4月13日；長期有效	否	是
	解決同業競爭	招商局	註10	2018年4月13日；長期有效	否	是
	解決土地等產權瑕疵	中國外運長航	註11	2018年4月13日；長期有效	否	是
	解決土地等產權瑕疵	招商局	註12	2018年4月13日；長期有效	否	是
	其他	中國外運長航、招商局	註13	2018年4月13日；長期有效	否	是
	其他	中國外運長航、招商局	註14	2019年1月14日；長期有效	否	是

第六節 重要事項

- 註1：承諾人自公司A股股票上市交易之日起三十六個月內，不轉讓或委託他人管理其直接和間接持有的吸收合併前已發行的股份(不含H股)，也不由公司回購該等股份。公司A股上市之後六個月內，如A股股票連續二十個交易日的收盤價均低於發行價，或者上市後六個月期末收盤價低於發行價，鎖定期限自動延長六個月。相關限售股的鎖定期已於2022年7月17日屆滿，並於次日起上市流通。
- 註2：承諾人按照相關法律、法規及規範性文件的規定，在人員、財務、資產、業務和機構等方面與公司保持相互獨立。
- 註3：承諾人盡量避免和減少與公司之間的關聯交易，對於無法避免或有合理原因而發生的關聯交易，承諾人將依法簽訂規範的關聯交易協議，按照公允、合理的市場價格進行交易，並履行關聯交易決策程序及信息披露義務；不通過關聯交易損害公司及公司其他非關聯股東的合法權益。承諾人將促使其控制的除公司以外企業遵守上述承諾。
- 註4：承諾人承諾將加快公司主營業務發展，提高公司盈利能力；加強公司內部管理和成本控制；不斷完善公司治理，為公司發展提供制度保障；進一步完善利潤分配制度，強化投資者回報機制。
- 註5：承諾人承諾不會越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司的利益。
- 註6：承諾人承諾忠實、勤勉地履行職責，維護公司和全體股東的合法權益；不會無償或以不公平條件向其他單位或個人輸送利益；對職務消費行為進行約束；不會動用公司資產從事與履職無關的任何投資、消費活動；由董事會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；如實施股權激勵，擬公佈的股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；若中國證監會作出關於填補回報措施及其承諾的新監管規定，承諾人將出具補充承諾。
- 註7：在公司A股股票上市交易之日起三年內，非因不可抗力、第三方惡意炒作之因素導致A股股票收盤價連續20個交易日低於公司最近一期經審計的每股淨資產，在符合法律、法規、規範性文件和上市地上市規則且公司股權分布符合上市條件的前提下，將依法採取包括但不限於中國外運長航集團增持A股股票、公司回購A股股票等措施穩定公司A股股價。
- 註8：除特殊情況外，公司在當年盈利且累計未分配利潤為正的情況下，採取現金方式分配股利，每年以現金方式分配的利潤不少於當年實現的可分配利潤的10%。實際分紅時公司董事會將根據情形按照公司章程規定的程序提出差異化的現金分紅政策。2018年-2020年在符合現金分紅的條件下，在任何三個連續年度內，公司以現金累計分配的利潤不少於該三年實現的年均可分配利潤30%。

第六節 重要事項

註9：承諾人將採取有效措施避免同業競爭。承諾人存在部分從事綜合物流業務的下屬企業（以下簡稱「除外企業」）。截至本承諾函出具之日，除外企業存在資產權屬、主體資格、盈利能力等方面的瑕疵，暫不符合注入公司的條件。承諾人承諾將自公司A股上市三年內，逐步實現除外企業退出綜合物流業務的經營，徹底解決實質性同業競爭的問題。除已委託公司管理的企業外，承諾人及其控制的其他企業與公司不存在同業競爭，不以任何形式直接或間接從事任何與公司的主營業務構成競爭或可能構成競爭的業務或活動。承諾人作為公司控股股東期間，如監管機構或公司認為承諾人與公司形成實質同業競爭的，承諾人將給予公司優先選擇權。

控股股東中國外運長航關於自公司A股上市三年內，逐步實現除外企業退出綜合物流業務的經營，徹底解決實質性同業競爭問題的承諾已經股東大會通過延期至2025年1月17日。具體詳見公司在上交所網站(www.sse.com.cn)和香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)披露的日期為2021年10月27日、2021年11月11日和2021年11月30日相關公告。

註10：承諾人採取有效措施避免同業競爭。承諾人及其控制的其他企業（招商局及其下屬企業）與公司不存在同業競爭，不以任何形式直接或間接從事任何與公司的主營業務構成競爭或可能構成競爭的業務或活動。承諾人作為公司實際控制人期間，如監管機構或公司認為承諾人與公司形成實質同業競爭的，承諾人將給予公司優先選擇權。

註11：承諾人將全力協助、促使公司及下屬子公司完善土地、房產等資產的產權權屬證書。吸收合併完成後，公司因吸收合併前持有的土地使用權、房產資產存在權屬問題而受到實際損失的，或吸收合併完成後公司及下屬子公司因經營涉及瑕疵土地使用權、房產而產生賠償、罰款、稅費等費用的，承諾人承諾在公司依法確定實際損失或相關費用後30日以現金方式給予公司及下屬子公司及時、足額補償。

註12：承諾人將全力協助、促使公司及下屬子公司完善土地、房產等資產的產權權屬證書。吸收合併完成後，因公司及其下屬子公司因吸收合併前持有的土地使用權、房產資產存在權屬問題遭受實際損失的，在公司及其下屬子公司依法確定相關費用後180日內以現金方式給予公司及下屬子公司及時、足額補償。

註13：吸收合併完成後，如公司因吸收合併前繳納社會保險或住房公積金事宜遭受損失或承擔任何責任，在該等損失或責任依法確定後，承諾方承擔相應的補償責任。

註14：承諾人所持直接和間接持有的中國外運本次換股吸收合併前已發行的股份（不含H股）在鎖定期滿後兩年內減持的，減持價格不低於發行價（如果因派發現金紅利、送股、轉增股本、增發新股等原因進行除權、除息的，須按照中國證監會和上交所的有關規定作相應調整），同時將遵守中國證監會和上交所關於減持股份的相關規定。

註15：上述承諾全文請見本公司2019年1月15日於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)公告的《發行A股股份換股吸收合併中外運空運發展股份有限公司上市公告書暨2018年第三季度財務報表》中「第一節重要聲明與提示」部分。

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三、違規擔保情況

適用 不適用

四、半年報審計情況

適用 不適用

五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

六、破產重整相關事項

適用 不適用

七、重大訴訟、仲裁事項

適用 不適用

八、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用 不適用

九、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

第六節 重要事項

十、重大關聯交易

(一) 重大關聯方交易

報告期內，本集團進行的重大關聯方交易載於本報告「第十節財務報告」中的財務報表附註十。

(二) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

- (1) 2020年10月28日，本公司與招商局續簽了《綜合服務協議》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日，約定本集團向招商局集團提供運輸物流服務的限額為2021年度不超過25億元，2022年度不超過32.5億元，2023年度不超過42.25億元；本集團接受招商局集團運輸物流服務的限額為2021年度不超過35億元，2022年度不超過45.5億元，2023年度不超過59.15億元。報告期內，本集團向招商局集團提供運輸物流服務為3.43億元，接受招商局集團提供的運輸物流服務為8.78億元。

第六節 重要事項

- (2) 2020年10月28日，本公司與招商局簽署了《物業租賃合同》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。預計上限及報告期內實際發生金額如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

類別	2021年 預計上限	2022年 預計上限	報告期內 實際發生金額	2023年 預計上限
向關聯人租入部分房產及倉庫等物業	57,000	62,700	9,279.19	68,970
向關聯人租出部分房產及倉庫等物業	4,000	4,600	470.38	5,290
向關聯人租入部分集裝箱及其他設備	1,500	1,700	232.80	1,930
向關聯人租出部分集裝箱及其他設備	20,000	23,000	4,101.01	26,450

- (3) 2020年10月28日，本公司董事會審議通過了《關於與招商銀行持續關聯交易的議案》，2021年-2023年本集團在招商銀行的最高存款餘額均不超過40億元人民幣，最高貸款餘額均不超過50億元人民幣。截至2022年6月30日，本集團在招商銀行的存款餘額為3.11億元，在招商銀行的貸款餘額為2.41億元。

第六節 重要事項

- (4) 2020年10月28日，本公司與中外運－敦豪國際航空快件有限公司(以下簡稱「中外運敦豪」)、新陸橋(連雲港)碼頭有限公司(以下簡稱「新陸橋」)、上海聯和冷鏈物流有限公司(以下簡稱「上海聯和冷鏈」)、中外運－日新國際貨運有限公司(以下簡稱「中外運－日新」)4家關聯合營公司簽署了《日常關聯交易框架協議》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。預計本公司向關聯人提供／接受物流服務的上限及報告期內實際發生金額如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

類別	關聯合營企業	2021年 預計上限	2022年 預計上限	報告期內 實際發生金額	2023年 預計上限
向關聯人提供勞務	中外運敦豪	16,000	19,000	3,855.58	22,500
	上海聯和冷鏈	3,000	3,500	79.80	4,500
	中外運日新	8,000	9,500	3,862.86	11,500
接受關聯人提供勞務	中外運敦豪	27,000	32,500	3,772.53	39,000
	新陸橋	12,000	14,500	2,079.56	17,500

上述日常關聯交易已經本公司2020年12月22日召開的臨時股東大會審議通過，詳情參見本公司刊登在上交所網站(www.sse.com.cn)和香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)上日期分別為2020年10月28日及2020年12月22日的公告。

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(三) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

- 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
適用 不適用
- 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
適用 不適用
- 3、臨時公告未披露的事項
適用 不適用
- 4、涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況
適用 不適用

(四) 共同對外投資的重大關聯交易

- 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
適用 不適用
- 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
適用 不適用
- 3、臨時公告未披露的事項
適用 不適用

第六節 重要事項

(五) 關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
	期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	5,069,491,916.72	-1,140,791,046.78	3,928,700,869.94	771,416,768.01	1,024,077,192.54	1,795,493,960.55
合營及聯營企業	646,461,679.77	-61,260,283.83	585,201,395.94	495,376,243.50	-20,037,758.25	475,338,485.25
其他關聯人	0.00	0.00	0.00	99,564.01	-99,564.01	0.00
合計	5,715,953,596.49	-1,202,051,330.61	4,513,902,265.88	1,266,892,575.52	1,003,939,870.28	2,270,832,445.80
關聯債權債務形成原因	與關聯公司之間的往來款					
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響	關聯債權及債務均根據合同或約定的時間，按照公司的財務結算流程進行，對公司的經營成果及財務狀況不構成重大影響。					

第六節 重要事項

(六) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

2020年10月28日，本公司與財務公司續簽了《金融服務協議》，協議有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日，約定在招商局財務公司的日終存款餘額上限為50億元，每日最高未償還貸款餘額(包括應計利息和手續費)上限為100億元，其他金融服務費用總額每一年度發生額上限均為2,000萬元。報告期內，本集團在財務公司的存款每日最高餘額為48.80億元，每日最高未償還貸款餘額為12.70億元，其他金融服務費用總額為18.41萬元。上述日常關聯交易已經本公司2020年12月22日召開的臨時股東大會審議通過，詳情參見本公司刊登在上交所網站(www.sse.com.cn)和香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)上日期分別為2020年10月28日及2020年12月22日的公告。

1. 存款業務

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計存入金額	本期合計取出金額	
財務公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	5,000,000,000.00	1.495%-3.8%	4,946,560,325.53	38,114,272,310.56	39,269,725,040.58	3,791,107,595.51
合計	/	/	/	4,946,560,325.53	38,114,272,310.56	39,269,725,040.58	3,791,107,595.51

第六節 重要事項

2. 貸款業務

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計貸款金額	本期合計還款金額	
財務公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	10,000,000,000	1.20%-3.85%	114,423,098.94	1,370,393,269.42	1,124,853,812.56	359,962,555.80
合計	/	/	/	114,423,098.94	1,370,393,269.42	1,124,853,812.56	359,962,555.80

3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
財務公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	綜合授信	8,000,000,000.00	639,997,609.52

4. 其他說明

適用 不適用

(七)其他重大關聯交易

適用 不適用

(八)其他

適用 不適用

十一、重大合同及其履行情况

1 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市		擔保金額	擔保發生日期		擔保到期日	擔保類型	主債務擔保物 情況 (如有)	擔保是否		是否為 關聯方擔保	關聯關係			
	公司的關係	被擔保方		(協議簽署日)	擔保起始日				已經履行 完畢	擔保 是否逾期			擔保逾 期金額	反擔保 情況	
中國外運華南 有限公司	全資子公司	深圳海星港口 發展有限公司	328,882,614.55	2019年7月1日	2019年7月1日	2037年7月1日	融資擔保/連 帶責任擔保	正常履 行	無	否	否	-	否	是	聯營公司
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)												-			
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)												328,882,614.55			
公司對子公司的擔保情況															
報告期內對子公司擔保發生額合計												-			
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)												4,630,815,860.55			
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)															
擔保總額(A+B)												4,959,698,475.10			
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)												13.80			
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)												-			
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)												2,135,290,480.00			
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)												-			
上述三項擔保金額合計(C+D+E)												2,135,290,480.00			
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明												無			
擔保情況說明												除上述擔保外，公司及控股子公司為合併報表範圍內的公司申請的授信額度提供擔保，截止2022年6月30日， 授信擔保總額為65.06億元。			

3 其他重大合同

適用 不適用

十二、其他重大事項的說明

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 股份變動情況說明

適用 不適用

3、 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

公司於2022年4月27日召開董事會會議，審議通過了《關於以集中競價方式回購公司A股股份方案的議案》，同意公司以自有資金通過上海證券交易所交易系統以集中競價方式回購公司A股股份，用於實施股權激勵計劃。截至2022年6月30日，公司通過集中競價交易方式已回購A股股份數量為45,552,800股，約佔本公司已發行股份總數的0.62%。具體參見公司分別於2022年5月11日和2022年7月5日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的《關於以集中競價交易方式回購公司A股股份的回購報告書》(臨2022-025號)和《關於以集中競價交易方式回購公司A股股份的進展公告》(臨2022-036號)。

公司於2022年5月31日召開2021年度股東大會及類別股東大會，審議通過了《關於回購H股一般性授權的議案》，同意授權董事會擇機回購不超過本公司已發行H股股份總數10%的H股股票。截至2022年6月30日，公司已回購H股股份數量為22,803,000股，約佔本公司於2022年6月30日已發行股份總數的0.31%及已發行H股總股數的1.06%。公司將按照香港聯交所的相關規定對回購的H股股份予以註銷。

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數(戶)	72,957
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

註：截至本報告期末，公司共有72,830名A股股東和127名登記在冊的H股股東。

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況			股東性質
				持有有限售 條件股份數量	質押、標記或凍結情況 股份狀態	數量	
中國外運長航集團有限公司	0	2,472,216,200	33.40	2,461,596,200	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-1,000	2,107,540,399	28.48	0	未知	未知	境外法人
招商局集團有限公司	0	1,600,597,439	21.63	1,442,683,444	無	0	國有法人
香港中央結算有限公司	-44,251,063	110,398,595	1.49	0	無	0	境外法人
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING GMBH	0	35,616,000	0.48	0	未知	未知	境外法人
陳經建	-514,103	15,840,900	0.21	0	無	0	境內自然人
蔣春生	0	11,385,300	0.15	0	無	0	境內自然人
中國農業銀行股份有限公司－ 中證500交易型開放式指數 證券投資基金	-1,996,200	7,043,714	0.10	0	無	0	未知
中國人壽保險股份有限公司－ 分紅－個人分紅－005L－ FH002滬	6,510,141	7,006,241	0.09	0	無	0	未知
陳世宇	1,614,447	6,748,447	0.09	0	無	0	境內自然人

第七節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	種類	數量
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,107,540,399	境外上市外資股		2,107,540,399
招商局集團有限公司	157,913,995	人民幣普通股		157,913,995
香港中央結算有限公司	110,398,595	人民幣普通股		110,398,595
DEUTSCHE POST BETEILIGUNGEN HOLDING GMBH	35,616,000	境外上市外資股		35,616,000
陳經建	15,840,900	人民幣普通股		15,840,900
蔣春生	11,385,300	人民幣普通股		11,385,300
中國外運長航集團有限公司	10,620,000	人民幣普通股		10,620,000
中國農業銀行股份有限公司－中證500交易型開放式指數證券投資基金	7,043,714	人民幣普通股		7,043,714
中國人壽保險股份有限公司－分紅－個人分紅－005L－FH002滬	7,006,241	人民幣普通股		7,006,241
陳世宇	6,748,447	人民幣普通股		6,748,447
前十名股東中回購專戶情況說明		截至本報告期末，中國外運股份有限公司回購專用證券賬戶持股數量為：45,552,800股，佔公司已發行總股本的比例為0.62%。		
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明		無		
上述股東關聯關係或一致行動的說明		中國外運長航為招商局的全資子公司。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		無		

第七節 股份變動及股東情況

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

✓適用 □不適用

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份 可上市交易情況		限售條件
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	招商局集團有限公司	1,442,683,444	2022年7月18日	0	註1
2	中國外運長航集團有限公司	2,461,596,200	2022年7月18日	0	註1
上述股東關聯關係或一致行動的說明 中國外運長航為招商局的全資子公司。					

註1：公司吸收合併外運發展期間，招商局和中國外運長航承諾：自公司A股股票上市交易之日起三十六個月內（即自2019年1月18日至2022年1月17日），不轉讓或委託他人管理其直接和間接持有的吸收合併前已發行的股份（不含H股），也不由公司回購該等股份。公司A股上市之後六個月內，如A股股票連續二十個交易日的收盤價均低於發行價，或者上市後六個月期未收盤價低於發行價，鎖定期限自動延長六個月。本公司A股股票已於2019年1月18日在上交所上市。鑒於本公司A股股票上市後六個月內出現上述收盤價低於發行價的情況，招商局和中國外運長航所持有的原有內資股轉換成的A股股票鎖定期自動延長六個月至2022年7月17日。據此，上述限售股已於2022年7月18日起上市流通，具體詳見公司於2022年7月13日在上交所網站(www.sse.com)發佈的《關於發行A股股份換股吸收合併中外運空運發展股份有限公司之限售股上市流通的公告》(臨2022-039號)。

(三) 根據證券及期貨條例披露的主要股東持股情況

截至2022年6月30日，就本公司董事所知，下列人士（董事、監事及最高行政人員除外）根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向本公司及香港聯交所披露其所擁有的本公司的股份權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記在本公司所備存的股份權益及淡倉登記冊。

第七節 股份變動及股東情況

名稱	公司權益	股份類別	總股本百分比	H股本百分比
招商局(附註1)	4,072,813,639 (L)	A股	55.03%	—
	192,978,000 (L)	H股	2.61%	9.00%
Pandanus Associates Inc.(附註2)	300,152,000 (L)	H股	4.06%	13.99%
Brown Brothers Harriman & Co.(附註3)	173,390,294 (L)	H股	2.34%	8.08%
	173,390,294 (P)	H股	2.34%	8.08%
LSV ASSET MANAGEMENT(附註4)	172,161,000 (L)	H股	2.33%	8.03%

註：(L) — 好倉，(P) — 可供借出的股份

- 截至2022年6月30日，招商局擁有本公司已發行股份總數57.64%的權益，所持公司權益情況包括招商局直接持有1,600,597,439股A股(好倉)，通過其全資附屬公司中國外運長航間接持有本公司2,472,216,200股A股(好倉)和107,183,000股H股(好倉)，以及通過其全資附屬公司招商局投資發展(香港)有限公司間接持有85,795,000股H股(好倉)。其中，中國外運長航通過其附屬公司間接持有本公司107,183,000股H股(好倉)，其中通過中國外運(香港)集團有限公司持有106,683,000股H股(好倉)，通過Sinotrans Shipping Inc.持有500,000股H股(好倉)。
- 根據Pandanus Associates Inc.在聯交所網站上提交的權益披露表格，300,152,000股H股(好倉)為大股東所控制的法團的權益，其中47,248,000股H股(好倉)報告為以現金交收的非上市衍生工具。
- 根據Brown Brothers Harriman & Co.在聯交所網站上提交的權益披露表格，Brown Brothers Harriman & Co.以核准借出代理人身份持有173,390,294股H股(好倉)，全部為可供借出的股份。
- 根據LSV ASSET MANAGEMENT在聯交所網站上提交的權益披露表格，LSV ASSET MANAGEMENT以投資經理身份持有126,518,500股H股(好倉)，45,642,500股H股(好倉)為其通過作為普通合夥人於有限合夥中擁有的權益。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日，就本公司董事所知，概無其他人士(董事、監事或最高行政人員除外)根據證券及期貨條例第336條須登記在本公司所備存的股份權益及淡倉登記冊，並根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向本公司及香港聯交所披露其所擁有的股份權益及淡倉。

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用 不適用

其它情況說明

適用 不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

單位：股

姓名	職務	期初持有股票 期權數量	報告期新授予 股票期權數量	報告期內 可行權股份	報告期股票 期權行權股份	期末持有 股票期權數量
宋嶸	執行董事、總經理	0	1,286,800	0	0	1,286,800
劉威武	董事	0	643,400	0	0	643,400
江艦	董事	0	643,400	0	0	643,400
田雷	副總經理、總法律顧問	0	835,800	0	0	835,800
王久雲	財務總監	0	768,800	0	0	768,800
李世礎	副總經理、董事會秘書	0	768,800	0	0	768,800
高翔	副總經理、首席數字官	0	898,800	0	0	898,800
陳獻民	副總經理	0	962,800	0	0	962,800
合計	/	0	6,808,600	0	0	6,808,600

註：2022年6月15日，公司董事會收到副總經理陳獻民先生的書面辭任函，陳獻民先生因工作調整辭去公司副總經理職務，自2022年6月15日起生效。

第七節 股份變動及股東情況

(三) 其他說明

適用 不適用

董事、監事及最高行政人員的權益及淡倉

截至2022年6月30日，就本公司董事所知，董事、監事、最高行政人員或其聯繫人根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須具報本公司及香港聯交所的本公司或其任何相聯法團的股份或債權證的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關規定任何董事或監事被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄在本公司所備存登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須通知本公司和香港聯交所的權益及淡倉載列如下：

姓名	職位	股份類別	權益性質	擁有權益股份數目 (註1)	佔本公司有關 類別股份總數 概約百分比(%)	佔本公司 已發行股本 概約百分比(%)
宋嶸	董事	A股	實益擁有人	1,286,800(L)(註2)	0.02	0.02
劉威武	董事	A股	實益擁有人	643,400(L)(註2)	0.01	0.01
江艦	董事	A股	實益擁有人	643,400(L)(註2)	0.01	0.01

註1：「L」指於股份之好倉。

註2：該等權益為董事於二零二二年一月二十五日根據本公司的股票期權激勵計劃獲授予之股票期權。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日，就本公司董事所知，董事、監事、最高行政人員或其聯繫人概無根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須具報本公司及香港聯交所的本公司或其任何相聯法團的股份或債權證的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關規定任何董事或監事被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄在本公司所備存登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須通知本公司和香港聯交所的權益及淡倉。

四、控股股東或實際控制人變更情況

適用 不適用

第八節 優先股相關情況

適用 不適用

第九節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

(一) 企業債券

適用 不適用

(二) 公司債券

適用 不適用

1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券		還本付息方式	交易場所	投資者適 當性安排 交易 (如有) 機制		是否存在 終止上市 交易的 風險
						餘額	利率(%)			無	無	否
中國外運股份有限公司 2021年面向專業投資 者公開發行公司債券 (第一期)	21外運01	188446	2021年 7月23日	2021年 7月26日	2026年 7月26日	20	3.15	按年付息、不計複 利、到期一次還本	上交所	無	無	否

註：上述公司債券附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權。

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

第九節 債券相關情況

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

現狀	執行情況	是否			變更是否已	變更對
		發生變更	變更後情況	變更原因	取得有權 機構批准	債券投資者 權益的影響
公司債券發行後，公司制訂了資金按計劃使用、債券安全付息、兌付的保障措施，具體見附註1。	報告期內，償債計劃及其他償債保障措施並未發生變更，正常執行，與募集說明書的相關承諾一致。	否	無	無	否	無

附註1：本公司根據債務結構進一步加強資產負債管理、流動性管理和募集資金運用管理，保證資金按計劃使用，及時、足額準備資金用於每年的利息支付和到期的本金兌付，以充分保障投資者的利益。為了充分、有效地維護債券持有人的利益，公司為公司債券的按時、足額償付制定了一系列工作計劃，包括制定《債券持有人會議規則》、充分發揮債券受託管理人的作用、設立專門的償付工作小組、嚴格履行信息披露義務和公司承諾等，努力形成一套確保債券安全付息、兌付的保障措施。

5. 公司債券其他情況的說明

適用 不適用

第九節 債券相關情況

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

適用 不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	是否存 在終 止上 市交 易的 風 險		
										投資者適 當性安排 (如有)	交易 機制	交易 風險
中國外運股份有限公司 2021年度第一期 中期票據	21中外運 MTN001	102101041	2021年 6月7日	2021年 6月9日	2024年 6月9日	20	3.5	按年付息、 不計複利、 到期一次還本	銀行間市場 交易協會	無	無	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

第九節 債券相關情況

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

現狀	執行情況	是否 發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否 已取得有 權機構批准	變更對 債券投資者 權益的影響
中期票據發行後，本公司根據債務結構進一步加強資產負債管理、流動性管理和募集資金運用管理，保證資金按計劃使用，及時、足額準備資金用於每年的利息支付和到期的本金兌付，以充分保障投資者的利益。	報告期內，償債計劃及其他償債保障措施並未發生變更，正常執行，與募集說明書的相關承諾一致。	否	無	無	否	無

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

適用 不適用

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

第九節 債券相關情況

(五) 主要會計數據和財務指標

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比
			上年度末增減(%)
流動比率	1.40	1.50	-6.67
速動比率	1.40	1.50	-6.67
資產負債率(%)	54.81	52.83	增加1.98個百分點

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比
			上年同期增減(%)
歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益後淨利潤	2,137,669,206.11	1,836,195,770.32	16.42
EBITDA全部債務比	0.28	0.24	15.18
利息保障倍數	14.56	13.79	5.59
現金利息保障倍數	8.25	4.97	66.11
EBITDA利息保障倍數	19.65	18.91	3.91
貸款償還率(%)	100.00	100.00	0.00
利息償付率(%)	100.00	100.00	0.00

二、可轉換公司債券情況

適用 不適用

第十節 合併資產負債表

2022年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
流動資產			
貨幣資金	九、1	13,745,806,776.32	14,496,865,493.60
交易性金融資產	九、2	851,685.41	794,623.45
衍生金融資產			
應收票據	九、3	35,605,982.60	43,212,806.04
應收賬款	九、4	16,816,907,455.72	14,187,336,226.97
應收款項融資	九、5	478,362,651.36	462,137,019.79
預付款項	九、6	6,437,126,843.55	4,777,591,388.82
其他應收款	九、7	2,239,596,394.42	1,705,746,796.58
其中：應收股利	九、7	49,030,839.30	41,721,139.60
存貨	九、8	59,725,772.02	68,997,091.32
其中：原材料	九、8	26,710,595.77	28,527,131.13
庫存商品(產成品)	九、8	16,900,403.32	25,594,444.81
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	九、9	15,151,236.52	15,909,170.38
其他流動資產	九、10	361,052,899.82	602,376,774.19
流動資產合計		40,190,187,697.74	36,360,967,391.14
非流動資產			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	九、11	46,220,000.00	47,604,170.38
長期股權投資	九、12	9,471,029,361.16	8,412,239,568.62
其他權益工具投資	九、13	33,490,171.17	26,336,370.61
其他非流動金融資產	九、14	727,342,609.42	797,864,160.84
投資性房地產	九、15	2,261,180,707.03	2,174,711,358.92
固定資產	九、16	14,202,270,489.95	14,068,406,610.80
其中：固定資產原價	九、16	23,365,886,624.92	22,839,800,741.73
累計折舊	九、16	9,002,439,545.96	8,612,838,000.17
固定資產減值準備	九、16	161,176,589.01	158,556,130.76
在建工程	九、17	852,905,625.78	1,070,736,580.52
使用權資產	九、18	2,188,418,758.24	2,159,508,484.97
無形資產	九、19	6,320,858,978.83	6,226,403,585.97
開發支出	九、20	131,877,575.97	133,018,588.83
商譽	九、21	2,096,459,680.18	1,982,398,248.66
長期待攤費用	九、22	245,607,589.33	236,049,377.05
遞延所得稅資產	九、23	250,008,603.23	259,677,060.28
其他非流動資產	九、24	506,437,282.96	350,443,237.65
非流動資產合計		39,334,107,433.25	37,945,397,404.10
資產總計		79,524,295,130.99	74,306,364,795.24

附註為財務報表的組成部分

本財務報表由下列負責人簽署：

馮波鳴
企業負責人

王久雲
主管會計工作負責人

丁桂林
會計機構負責人

第十節 合併資產負債表

2022年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
流動負債			
短期借款	九、27	695,771,710.11	438,453,511.69
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	九、28	118,171,341.37	59,800,000.00
應付賬款	九、29	15,996,221,738.37	13,868,678,889.96
預收款項			
合同負債	九、30	5,140,440,468.63	4,313,543,976.24
應付職工薪酬	九、31	1,849,630,915.57	1,980,502,961.29
其中：應付工資	九、31	1,607,166,888.34	1,752,290,639.33
應付福利費	九、31	10,261,615.92	803,693.78
#其中：職工獎勵及福利基金			
應交稅費	九、32	522,273,632.65	501,388,748.49
其中：應交稅金	九、32	509,937,522.51	492,472,352.79
其他應付款	九、33	3,000,981,152.26	1,847,365,679.22
其中：應付股利	九、33	1,400,606,834.94	64,040,629.95
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	九、34	970,288,707.37	946,334,185.61
其他流動負債	九、35	370,420,619.52	317,808,684.84
流動負債合計		28,664,200,285.85	24,273,876,637.34
非流動負債			
長期借款	九、36	8,064,041,860.44	7,962,070,435.92
應付債券	九、37	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	九、38	1,683,163,744.97	1,714,149,755.92
長期應付款	九、39	147,762,523.12	117,923,603.36
長期應付職工薪酬	九、40	2,544,692.50	2,579,073.52
預計負債	九、41	148,151,699.77	313,130,896.83
遞延收益	九、42	412,317,043.86	426,110,625.78
遞延所得稅負債	九、23	189,013,540.20	179,851,893.45
其他非流動負債	九、43	277,701,867.48	269,904,394.78
非流動負債合計		14,921,777,410.72	14,982,186,213.82
負債合計		43,585,977,696.57	39,256,062,851.16

第十節 合併資產負債表

2022年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
股東權益			
股本	九、44	7,400,803,875.00	7,400,803,875.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	九、45	6,089,075,905.08	6,077,192,371.14
減：庫存股	九、46	223,810,987.59	
其他綜合收益	九、67	-317,427,378.89	-315,591,219.89
其中：外幣報表折算差額	九、67	-372,786,714.53	-326,825,567.83
專項儲備	九、47	93,939,004.04	82,387,493.19
盈餘公積	九、48	1,408,009,237.81	1,408,009,237.81
其中：法定公積金	九、48	1,408,009,237.81	1,408,009,237.81
任意公積金			
未分配利潤	九、49	19,434,405,948.11	18,448,415,734.99
歸屬於母公司股東權益合計		33,884,995,603.56	33,101,217,492.24
少數股東權益		2,053,321,830.86	1,949,084,451.84
股東權益合計		35,938,317,434.42	35,050,301,944.08
負債和股東權益總計		79,524,295,130.99	74,306,364,795.24

附註為財務報表的組成部分

第十節 母公司資產負債表

2022年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
流動資產			
貨幣資金	十八、1	6,216,650,425.19	6,927,571,945.22
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	十八、2		1,747,848.96
應收賬款	十八、3	983,536,336.66	619,069,995.89
應收款項融資	十八、4	19,015,635.82	16,840,375.57
預付款項		92,346,006.34	75,683,743.80
應收資金集中管理款			
其他應收款	十八、5	9,396,640,288.77	8,755,521,497.17
其中：應收股利	十八、5	51,085,701.51	26,872,094.63
存貨		64,513.60	
其中：原材料			
庫存商品(產成品)			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		265,402,403.86	320,564,380.15
其他流動資產		34,675,947.71	42,795,224.10
流動資產合計		17,008,331,557.95	16,759,795,010.86
非流動資產			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	十八、6	1,526,606,306.93	1,437,069,069.04
長期股權投資	十八、7	20,265,263,562.91	19,264,369,045.23
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		1,391,198,262.79	1,344,220,519.51
投資性房地產			
固定資產		25,418,524.46	29,215,420.53
其中：固定資產原價		126,532,922.76	126,062,286.67
累計折舊		101,114,398.30	96,846,866.14
固定資產減值準備			
在建工程		7,063,589.39	7,607,295.59
使用權資產		492,039,772.84	504,937,903.95
無形資產		188,266,162.59	185,478,684.93
開發支出		98,163,682.76	109,136,614.44
商譽			
長期待攤費用		668,935.17	876,376.14
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			9,212,264.18
非流動資產合計		23,994,688,799.84	22,892,123,193.54
資產總計		41,003,020,357.79	39,651,918,204.40

附註為財務報表的組成部分

第十節
母公司資產負債表
 2022年6月30日

項目	附註	單位：人民幣元	
		2022年6月30日	2021年12月31日
流動負債			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		666,974,662.40	503,550,038.75
預收款項			
合同負債		83,346,260.63	64,847,778.03
應付職工薪酬		103,135,474.79	122,066,594.23
其中：應付工資		79,320,923.45	98,593,696.60
應付福利費			
#其中：職工獎勵及福利基金			
應交稅費		2,617,950.51	3,438,156.81
其中：應交稅金		2,016,373.03	2,850,140.47
其他應付款		10,672,496,776.43	10,146,253,004.47
其中：應付股利		1,343,793,006.16	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		79,704,294.06	83,912,326.12
其他流動負債			
流動負債合計		11,608,275,418.82	10,924,067,898.41
非流動負債			
長期借款	十八、8	102,625,000.00	102,625,000.00
應付債券	十八、9	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26
其中：優先股			
永續債		531,584,441.65	540,127,884.27
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		4,631,289,880.03	4,639,218,418.53
負債合計		16,239,565,298.85	15,563,286,316.94

第十節 母公司資產負債表

2022年6月30日

項目	附註	單位：人民幣元	
		2022年6月30日	2021年12月31日
股東權益			
股本		7,400,803,875.00	7,400,803,875.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	十八、10	10,781,206,739.40	10,767,113,557.58
減：庫存股		223,810,987.59	
其他綜合收益		-14,551,804.06	-14,551,804.06
其中：外幣報表折算差額		-409,087.19	-409,087.19
專項儲備		4,226,571.21	3,992,511.38
盈餘公積		1,408,009,237.81	1,408,009,237.81
其中：法定公積金		1,408,009,237.81	1,408,009,237.81
任意公積金			
未分配利潤	十八、11	5,407,571,427.17	4,523,264,509.75
股東權益合計		24,763,455,058.94	24,088,631,887.46
負債和股東權益總計		41,003,020,357.79	39,651,918,204.40

附註為財務報表的組成部分

第十節 合併利潤表

2022年6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、營業總收入	九、50	55,191,474,275.97	61,676,887,227.64
其中：營業收入	九、50	55,191,474,275.97	61,676,887,227.64
二、營業總成本		54,044,368,041.89	61,067,468,955.88
其中：營業成本	九、50	51,790,424,862.82	58,854,289,446.20
税金及附加	九、51	131,873,864.72	106,712,200.23
銷售費用	九、52	532,869,095.62	465,252,690.83
管理費用	九、53	1,587,831,183.18	1,398,783,034.89
研發費用	九、54	48,918,182.36	66,020,398.33
財務費用	九、55	-47,549,146.81	176,411,185.40
其中：利息費用	九、55	217,975,576.09	195,843,781.71
利息收入	九、55	78,074,350.57	64,079,951.35
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)	九、55	-201,286,318.95	36,572,454.67
加：其他收益	九、56	669,244,093.83	723,828,178.31
投資收益(損失以「-」號填列)	九、57	1,328,335,463.38	1,156,701,645.92
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	九、57	1,180,283,531.21	1,148,967,850.65
以攤餘成本計量的金融資產終止確認			
收益(損失以「-」號填列)	九、57		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	九、58	-77,818,030.86	168,152,429.79
信用減值損失(損失以「-」號填列)	九、59	-56,815,560.83	-2,890,853.04
資產減值損失(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)	九、60	6,543,026.37	45,025,163.23
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		3,016,595,225.97	2,700,234,835.97
加：營業外收入	九、61	25,007,395.13	37,526,632.97
其中：政府補助	九、62	6,595,626.53	14,023,459.15
減：營業外支出	九、63	39,657,931.94	34,873,876.91
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		3,001,944,689.16	2,702,887,592.03
減：所得稅費用	九、64	554,724,496.11	450,362,216.77
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,447,220,193.05	2,252,525,375.26
(一)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤			
(淨虧損以「-」號填列)		2,326,678,920.04	2,162,568,947.46
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		120,541,273.01	89,956,427.80
(二)按經營持續性分類		2,447,220,193.05	2,252,525,375.26
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,447,220,193.05	2,252,525,375.26
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

附註為財務報表的組成部分

第十節 合併利潤表

2022年6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額	九、67	-28,370,057.74	-64,756,551.31
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	九、67	-1,836,159.00	-66,400,120.71
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	九、67	7,153,800.56	13,848,646.70
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動	九、67	7,153,800.56	13,848,646.70
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	九、67	-8,989,959.56	-80,248,767.41
1. 權益法下可轉進損益的其他綜合收益	九、67	36,971,187.14	-58,867,745.23
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額	九、67	-45,961,146.70	-21,381,022.18
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-26,533,898.74	1,643,569.40
七、綜合收益總額		2,418,850,135.31	2,187,768,823.95
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,324,842,761.04	2,096,168,826.75
歸屬於少數股東的綜合收益總額		94,007,374.27	91,599,997.20
八、每股收益：			
基本每股收益	九、65	0.31	0.29
稀釋每股收益	九、65	0.31	0.29

附註為財務報表的組成部分

第十節 母公司利潤表

2022年6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、營業收入	十八、12	2,532,395,619.96	1,544,414,693.99
減：營業成本	十八、12	2,380,603,784.39	1,418,785,404.53
税金及附加		320,832.75	168,589.77
銷售費用		41,743,612.13	46,718,274.84
管理費用		151,519,253.33	132,991,221.18
研發費用		65,813,083.73	43,649,249.83
財務費用	十八、13	-56,838,837.59	9,932,659.33
其中：利息費用	十八、13	117,719,635.63	114,122,195.12
利息收入	十八、13	125,625,136.41	117,495,024.29
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)	十八、13	-50,346,452.65	11,830,948.09
加：其他收益		52,715.40	6,600.00
投資收益(損失以「-」號填列)	十八、14	2,281,993,082.69	2,128,510,808.65
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十八、14	982,463,708.96	52,932,136.69
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)	十八、14		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-5,934,269.15	1,225,038.78
資產減值損失(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-3,932.43	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,225,341,487.73	2,021,911,741.94
加：營業外收入		36,477.92	484,596.41
其中：政府補助		13,200.00	
減：營業外支出		382,341.31	370,139.83
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

第十節 母公司利潤表

2022年6月30日止期間

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉進損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		2,224,995,624.34	2,022,026,198.52

附註為財務報表的組成部分

第十節 合併現金流量表

2022年6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		56,340,014,761.06	62,733,531,400.95
收到的稅費返還		56,780,527.44	2,489,678.21
收到其他與經營活動有關的現金	九、68	933,087,707.16	931,454,314.37
經營活動現金流入小計		57,329,882,995.66	63,667,475,393.53
購買商品、接受勞務支付的現金		50,987,123,974.84	58,523,413,984.90
支付給職工及為職工支付的現金		3,941,945,632.33	3,561,375,584.15
支付的各项稅費		904,888,826.39	756,308,192.38
支付其他與經營活動有關的現金	九、68	822,934,531.51	562,807,750.04
經營活動現金流出小計		56,656,892,965.07	63,403,905,511.47
經營活動產生的現金流量淨額	九、68	672,990,030.59	263,569,882.06
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		5,608,500.00	302,655,754.62
取得投資收益收到的現金		41,888,646.34	35,384,961.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		26,040,847.26	136,113,213.23
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	九、68		
收到其他與投資活動有關的現金	九、68	2,200,000.00	4,200,000.00
投資活動現金流入小計		75,737,993.60	478,353,929.68
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		722,361,354.67	541,712,514.10
投資支付的現金		54,700,000.00	52,894,516.80
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	九、68	186,293,644.60	
支付其他與投資活動有關的現金	九、68	23,545,838.12	26,112.59
投資活動現金流出小計		986,900,837.39	594,633,143.49
投資活動產生的現金流量淨額		-911,162,843.79	-116,279,213.81
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		44,000,000.00	61,317,750.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		44,000,000.00	61,317,750.00
取得借款收到的現金		1,462,226,983.40	6,419,662,545.84
收到其他與籌資活動有關的現金	九、68		
籌資活動現金流入小計		1,506,226,983.40	6,480,980,295.84
償還債務支付的現金		1,275,715,000.94	4,548,449,169.97
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	九、68	228,299,442.24	222,892,634.11
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	九、68	64,351,165.34	47,655,028.21
支付其他與籌資活動有關的現金	九、68	593,761,369.98	458,237,618.34
籌資活動現金流出小計		2,097,775,813.16	5,229,579,422.42
籌資活動產生的現金流量淨額		-591,548,829.76	1,251,400,873.42
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		240,141,519.84	-49,245,788.79
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	九、69	-589,580,123.12	1,349,445,752.88
	九、69	14,211,362,240.62	11,294,410,767.98
六、期末現金及現金等價物餘額			
	九、69	13,621,782,117.50	12,643,856,520.86

附註為財務報表的組成部分

第十節 母公司現金流量表

2022年6月30日止期間止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,180,189,512.44	1,329,717,640.70
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		232,347,703.56	112,474,207.11
經營活動現金流入小計		2,412,537,216.00	1,442,191,847.81
購買商品、接受勞務支付的現金		2,264,745,666.41	1,264,527,333.16
支付給職工及為職工支付的現金		154,521,484.58	165,978,112.41
支付的各项稅費		320,832.75	311,598.12
支付其他與經營活動有關的現金		281,499,373.69	116,721,952.52
經營活動現金流出小計		2,701,087,357.43	1,547,538,996.21
經營活動產生的現金流量淨額	十八、15	-288,550,141.43	-105,347,148.40
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			302,655,754.62
取得投資收益收到的現金		1,275,315,766.85	2,065,073,914.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		113,607.37	357,753.20
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		113,603,813.57	131,679,844.85
投資活動現金流入小計		1,389,033,187.79	2,499,767,266.88
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		11,708,206.88	7,979,809.79
投資支付的現金		65,408,552.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		580,481,211.82	170,191,346.03
投資活動現金流出小計		657,597,970.70	178,171,155.82
投資活動產生的現金流量淨額		731,435,217.09	2,321,596,111.06
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,000,000,000.00	4,200,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		98,545,321.86	12,637,361.82
籌資活動現金流入小計		1,098,545,321.86	4,212,637,361.82
償還債務支付的現金		1,000,000,000.00	2,200,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		107,250,406.30	130,462,150.77
支付其他與籌資活動有關的現金		1,087,122,255.19	2,446,986,127.76
籌資活動現金流出小計		2,194,372,661.49	4,777,448,278.53
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,095,827,339.63	-564,810,916.71
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		90,079,619.97	-968,136.80
五、現金及現金等價物淨增加額	十八、15	-562,862,644.00	1,650,469,909.15
加：期初現金及現金等價物餘額	十八、15	6,680,346,115.38	4,616,395,728.34
六、期末現金及現金等價物餘額	十八、15	6,117,483,471.38	6,266,865,637.49

附註為財務報表的組成部分

第十節 合併股東權益變動表

2022年6月30日止期間

項目	2022年1-6月													
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	綜合收益	其他	其中：外幣換	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
(五) 股東權益內含轉														
1. 資本公積轉股本														
2. 盈餘公積轉股本														
3. 盈餘公積轉盈餘														
4. 設定受益計劃變動額結存														
5. 其他綜合收益結存														
6. 其他														
四、本期期末數	7,400,803,875.00			6,089,075,905.08	223,810,987.59	-317,427,378.89	-372,786,714.53	93,939,004.04	1,406,009,237.81	19,494,405,948.11	33,884,995,603.56	2,053,321,830.66	35,938,317,434.42	

附註為財務報表的組成部分

第十節 合併股東權益變動表

2022年6月30日止期間

項目	2021年1-6月														
	股本	優先股	其他權益工具	其他	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益	其他	其中：外幣報表折算差額	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
(五) 股東權益內部結構															
1. 資本公積轉增股本							-13,012,113.57					13,012,113.57			
2. 盈餘公積轉增股本															
3. 盈餘公積轉增利潤															
4. 設立及清算農林牧漁轉存收益															
5. 其他綜合收益結轉存收益							-13,012,113.57					13,012,113.57			
6. 其他															
四、本期期末餘額	7,400,803,875.00			6,074,184,122.09			-192,025,281.03	-272,095,591.68	82,162,536.91	1,097,484,710.77	17,208,581,407.11	31,671,191,370.85	1,880,816,266.26	33,552,007,637.11	

附註為財務報表的組成部分

第十節 母公司股東權益變動表

2022年6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2022年1-6月						未分配 利潤	小計		
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	其中：外幣報表 折算差額	專項儲備			盈餘公積	
一、上年年末餘額	7,400,803,875.00			10,767,113,557.58	-14,551,804.06	-409,087.19	3,992,511.38	1,408,009,237.81	4,523,264,509.75	24,088,631,887.46
加：會計政策變更 前期差額更正 其他										
二、本年期初餘額	7,400,803,875.00			10,767,113,557.58	-14,551,804.06	-409,087.19	3,992,511.38	1,408,009,237.81	4,523,264,509.75	24,088,631,887.46
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)				14,083,181.82	223,810,987.59		234,059.83		884,306,917.42	674,823,171.48
(一)綜合收益總額				14,083,181.82	223,810,987.59				2,224,995,624.34	2,224,995,624.34
(二)股東投入和減少資本					223,810,987.59					-209,717,805.77
1. 股東投入的普通股					223,810,987.59					-223,810,987.59
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他				14,083,181.82						14,083,181.82
(三)專項儲備提取和使用							234,059.83			234,059.83
1. 提取專項儲備							1,560,676.51			1,560,676.51
2. 使用專項儲備							-1,326,616.68			-1,326,616.68
(四)利潤分配									-1,340,688,706.92	-1,340,688,706.92
1. 提取盈餘公積									-1,340,688,706.92	-1,340,688,706.92
其中：法定公積金 任意公積金										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(五)股東權益結轉										
1. 資本公積轉股本										
2. 盈餘公積轉股本										
3. 盈餘公積轉其他										
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
四、本期末餘額	7,400,803,875.00			10,781,206,739.40	-14,551,804.06	-409,087.19	4,226,571.21	1,408,009,237.81	5,407,571,427.17	24,763,455,058.94

附註為財務報表的組成部分

第十節 母公司股東權益變動表

2022年6月30日止期間

項目	2021年1-6月				2022年1-6月				小計			
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	其中：外幣換表 折算差額		專項儲備	盈餘公積	未分配 利潤
一、上年末餘額	7,400,803,875.00				10,764,008,546.37		-13,438,056.58	704,680.29	3,693,848.35	1,097,484,710.77	2,615,526,483.90	21,868,079,407.81
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	7,400,803,875.00				10,764,008,546.37		-13,438,056.58	704,680.29	3,693,848.35	1,097,484,710.77	2,615,526,483.90	21,868,079,407.81
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							-1,113,747.48	-1,113,747.48	68,692.00		1,135,043,481.00	1,133,998,425.52
(一)綜合收益總額											2,022,026,198.52	2,022,026,198.52
(二)股東投入和減少資本												
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
(三)專項儲備提取和使用									68,692.00			68,692.00
1. 提取專項儲備									100,775.36			100,775.36
2. 使用專項儲備									-32,083.36			-32,083.36
(四)利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
其中：法定公積金												
任意公積金												
2. 對股東的分配												
3. 其他												
(五)股東權益內部結轉												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積補償虧損												
4. 設定受益計劃變換結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
四、本期末餘額	7,400,803,875.00				10,764,008,546.37		-14,551,804.06	-409,087.19	3,762,540.35	1,097,484,710.77	3,750,569,964.90	23,002,077,833.33

附註為財務報表的組成部分

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

中國外運股份有限公司(以下簡稱本公司)系由中國對外貿易運輸(集團)總公司(以下簡稱中外運集團公司)發起於2002年11月20日在中國成立的股份有限公司。

本公司成立時總股本為2,624,087,200股，每股面值人民幣1元。2002年11月21日，國家經濟貿易委員會作出《關於中國外運股份有限公司轉為境外募集公司的批覆》(國經貿企改[2002]870號)，同意本公司轉為境外募集股份並上市的公司。2002年11月22日，根據中國證券監督管理委員會(以下簡稱證監會)《關於中國外運股份有限公司發行境外上市外資股的披露》(證監國合字[2002]35號)，同意本公司發行不超過178,740.705萬股境外上市外資股(含超額配售23,314.005萬股)，每股面值人民幣1元；本次發行的股份全部為普通股，其中本公司增發不超過162,491.55萬股新股，股東出售不超過16,249.155萬股存量股份。

2003年2月，本公司在香港聯合交易所(以下簡稱香港聯交所)完成首次公開發行，發行1,787,406,000股境外上市外資股(以下簡稱H股)，其中包括新發行的1,624,915,000股和中外運集團公司配售的162,491,000股H股。至此，本公司已發行的股本由2,624,087,200股增加至4,249,002,200股，其中包括中外運集團公司持有的2,461,596,200股內資股和1,787,406,000股H股，分別佔已發行股本的57.93%和42.07%。

於2009年，中外運集團公司在與中國長江航運(集團)總公司合併後更名為中國外運長航集團有限公司(以下簡稱中國外運長航)。自此，本公司成為中國外運長航的子公司。

於2014年6月11日，根據本公司董事會和股東大會審議通過的議案，並經國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱國資委)《關於中國外運股份有限公司非公開發行H股股票有關問題的批覆》(國有資產權[2014]441號)及證監會2014年7月9日《關於核准中國外運股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》(證監許可[2014]688號)核准，本公司向承配人配售總計357,481,000股H股，每股面值人民幣1元，佔已發行股本的8.41%，本公司已發行的股本由4,249,002,200股增加至4,606,483,200股。據此，本公司註冊資本變更為人民幣4,606,483,200元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

2015年12月29日，經國資委報經國務院批准後決定，中國外運長航與招商局集團有限公司(以下簡稱招商局)實施戰略重組。中國外運長航以無償劃轉的方式整體併入招商局，成為其全資子企業，而本公司也因此成為招商局的上市附屬公司。自2016年1月1日之後，招商局已對中國外運長航擁有控制權，故本公司的最終控股公司變為招商局。

2017年8月22日，本公司與招商局訂立收購協議，本公司同意向招商局收購其持有的招商局物流集團有限公司(2019年更名為中外運物流有限公司，以下簡稱中外運物流)全部股份，總對價人民幣5,450,000,000元通過發行1,442,683,444股內資股的方式予以償付。2017年10月16日，本公司臨時股東大會及H股類別股東會議經投票表決同意上述收購事項。同時，相關收購經國資委於2017年10月11日《關於中國外運股份有限公司資產重組有關問題的批覆》(國資產權[2017]1052號)批覆同意，本公司於2017年11月3日於中國證券登記結算有限責任公司完成1,442,683,444股內資股的登記及發行，新發行股本佔已發行股本的31.32%，本公司已發行的股本由4,606,483,200股增加至6,049,166,644股。據此，本公司註冊資本變更為人民幣6,049,166,644元。

2018年5月31日，本公司2018年臨時股東大會和H股類別股東會審議通過了本公司換股吸收合併子公司中外運空運發展股份有限公司(以下簡稱外運發展)的議案，批准本公司向外運發展除本公司以外的所有股東發行A股股票，交換其所持有的外運發展股票。2018年11月1日，證監會出具《關於核准中國外運股份有限公司吸收合併中外運空運發展股份有限公司申請的批覆》(證監許可[2018]1772號)，核准本公司發行1,351,637,231股股份用於吸收合併外運發展。2019年1月10日，本公司完成A股股票的發行並於2019年1月18日正式在上海證券交易所(以下簡稱上交所)掛牌交易，本公司註冊資本變更為人民幣7,400,803,875元。

本公司屬於物流運輸行業，具體涉及無船承運業務(有效期至2024年3月9日)；國內水路運輸船舶代理及客貨物運輸代理業務；承辦海運、陸運、空運進出口貨物、國際展品、私人物品和過境貨物的國際運輸代理業務等。本公司註冊地址：北京市海淀區西直門北大街甲43號。法定代表人：王宏。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

本公司及所屬子公司(以下簡稱本集團)主營業務包括代理及相關、專業物流、電商及其他服務。本集團主要的經營業務位於中國境內。

本集團之主要子公司的經營範圍詳見本附註「八、企業合併及合併財務報表」。

二、財務報表的編製基礎

本集團對自2022年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，包括但不限於對新冠肺炎疫情帶來的潛在影響的評估，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱企業會計準則)，以及證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)及相關規定、香港《公司條例》和香港聯交所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

三、遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2022年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2022年1-6月的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

四、重要會計政策及會計估計

1. 會計年度

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

3. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些以公允價值計量的金融工具外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值的，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

4. 企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

四、重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

4.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值的差額，調整資本公積中的資本(或股本)溢價，資本(或股本)溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

4.2 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 商譽

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。

6. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表(續)

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司或吸收合併下的被合併方，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司或被合併方自同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初或同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。子公司當期綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中綜合收益總額項目下以「歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表(續)

通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在購買日作為取得控制權的交易進行會計處理，購買日之前持有的被購買方的股權按該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益；購買日前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益、其他所有者權益變動的，轉為購買日所屬當期收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

對於通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：(1)這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；(2)這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；(3)一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；(4)一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，將各項交易作為獨立的交易進行會計處理。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合營安排

合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排具有下列特徵：(1)各參與方均受到該安排的約束；(2)兩個或兩個以上的參與方對該安排實施共同控制。任何一個參與方都不能夠單獨控制該安排，對該安排具有共同控制的任何一個參與方均能夠阻止其他參與方或參與方組合單獨控制該安排。

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

8. 現金及現金等價物

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》初始確認的未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款及應收票據時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產或金融負債初始確認的公允價值與交易價格存在差異時，如果其公允價值並非基於相同資產或負債在活躍市場中的報價，也非基於僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，在初始確認金融資產或金融負債時不確認利得或損失。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

9.1 金融資產的分類、確認與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款等。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產的分類、確認與計量(續)

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資，其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。其他此類金融資產自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示於一年內到期的非流動資產。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產的分類、確認與計量(續)

除衍生金融資產外的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

9.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

9.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產的分類、確認與計量(續)

9.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

9.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

9.2 金融工具減值

本集團對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成金融負債的財務擔保合同以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的全部應收賬款和應收票據，以及由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

9.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於貸款承諾和財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化。
- (2) 若現有金融工具在資產負債表日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化(如更嚴格的合同條款、增加抵押品或擔保物或者更高的收益率等)。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.1 信用風險顯著增加(續)

- (3) 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化。這些指標包括：信用利差、針對借款人的信用違約互換價格、金融資產的公允價值小於其攤餘成本的時間長短和程度、與借款人相關的其他市場信息(如借款人的債務工具或權益工具的價格變動)。
- (4) 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化。
- (5) 對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調。
- (6) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況是否發生不利變化。
- (7) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (8) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加。
- (9) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (10) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率。
- (11) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化。
- (12) 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行為是否可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更。
- (13) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.1 信用風險顯著增加(續)

(14) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

9.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難。
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等。
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組。
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮本集團取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.3 預期信用損失的確定

本集團對租賃應收款在單項資產的基礎上確定其信用損失，對應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資款等在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於租賃應收款項，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

9.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值應為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，因資產轉移而收到的對價在收到時確認為金融負債。

9.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

9.4.1 金融負債的分類、確認及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融負債和權益工具的分類(續)

9.4.1 金融負債的分類、確認及計量(續)

9.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；(2)根據本集團正式書面文件載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；(3)符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

對於被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

對於非同一控制下企業合併中本集團作為購買方確認的或有對價形成的金融負債，本集團以公允價值計量該金融負債，且將其變動計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融負債和權益工具的分類(續)

9.4.1 金融負債的分類、確認及計量(續)

9.4.1.2 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

9.4.1.2.1 財務擔保合同

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。對於不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或者因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融負債和權益工具的分類(續)

9.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

9.5 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具，包括遠期外匯合約、貨幣匯率互換合同、利率互換合同及外匯期權合同等。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合合同中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.5 衍生工具與嵌入衍生工具(續)

- (1) 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與該主合同在經濟特徵及風險方面不緊密相關。
- (2) 與嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義。
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

9.6 金融資產與金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

9.7 複合工具

本集團發行的同時包含負債和可將負債轉換為自身權益工具的轉換選擇權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，分別予以確認。其中，以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權，作為權益工具進行核算。

初始確認時，負債部分的公允價值按類似不具有轉換選擇權債券的現行市場價格確定。可轉換債券的整體發行價格扣除負債部分的公允價值的差額，作為債券持有人將債券轉換為權益工具的轉換選擇權的價值，計入其他權益工具。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.7 複合工具(續)

後續計量時，可轉換債券負債部分採用實際利率法按攤餘成本計量；劃分為權益工具的轉換選擇權的價值繼續保留在權益工具。可轉換債券到期或轉換時不產生損失或收益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在負債成份和權益工具成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與權益工具成份相關的交易費用直接計入權益工具；與負債成份相關的交易費用計入負債的賬面價值，並採用實際利率法於可轉換債券的期限內進行攤銷。

10. 存貨

本集團的存貨主要包括原材料、庫存商品及周轉材料等。存貨按成本進行初始計量。存貨的成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

包裝物和低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；對與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資

11.1 共同控制、重大影響的判斷依據

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

11.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.3 後續計量及損益確認方法

11.3.1 按成本法核算的長期股權投資

本公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

11.3.2 按權益法核算的長期股權投資

除全部或部分分類為持有待售資產的對聯營企業和合營企業的投資外，本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.3 後續計量及損益確認方法(續)

11.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，原採用權益法核算而確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.4 長期股權投資處置(續)

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

12. 投資性房地產

投資性房地產是指本集團為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產及折舊

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率如下：

類別	使用壽命(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	5-30	0-5	3.17-20.00
港口及碼頭設施	20-40	5	2.38-4.75
汽車及船舶	5-25	5	3.80-19.00
機器設備、家具、器具及其他設備	5-25	5	3.80-19.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

15. 無形資產

15.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、商標權、軟件等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

15.2 研究與開發支出

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性。
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖。
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性。
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產。
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

15. 無形資產(續)

15.2 研究與開發支出(續)

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

16. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

17. 除商譽以外的非金融資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本法計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命確定的無形資產及與合同成本有關的資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，對於與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：(1)本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；(2)為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 除商譽以外的非金融資產減值(續)

除與合同成本相關的資產減值損失外，上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。合同成本相關的資產計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

18. 預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

19. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費及工傷保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本或費用。

離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。離職後福利包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利。

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。離職後福利計劃，是指本集團與職工就離職後福利達成的協議，或者本集團為向職工提供離職後福利制定的規章或辦法等。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，本集團不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指向未達到國家規定的退休年齡、經批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，在符合內退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間本集團擬支付的內退福利，按照現值確認為負債，計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：(1)本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。(2)本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

20. 股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具的交易。本集團的股份支付為以權益結算的股份支付。

對於用以換取職工提供的服務的權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用；在授予後立即可行權時，在授予日計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

21. 應付債券

本集團應付債券初始確認時按公允價值計量，相關交易費用計入初始確認金額。後續按攤餘成本計量。

債券發行價格與債券面值總額的差額作為債券溢價或折價，在債券存續期間內按實際利率法於計提利息時攤銷，並按借款費用的處理原則處理。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 收入確認

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(一)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；(二)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(三)本集團履約過程中所產出的商品或服務具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

本集團採用投入法確定履約進度，即根據本集團為履行履約義務的投入確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註四、9。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 收入確認(續)

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

客戶支付非現金對價的，本集團按照非現金對價的公允價值確定交易價格。非現金對價的公允價值不能合理估計的，本集團參照承諾向客戶轉讓商品或服務的單獨售價間接確定交易價格。

合同中存在應付客戶對價的，除非該對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品或服務的，本集團將該應付對價沖減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點沖減當期收入。

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 收入確認(續)

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

本集團具體業務收入確認原則如下：

代理及相關業務收入：本集團的代理及相關業務中的始發地業務於船舶離港／飛機起飛／貨物裝車之日確認收入的實現；目的地業務於貨物運送到約定交貨地點之日確認收入的實現。

專業物流、電商業務收入：本集團的專業物流、電商業務為客戶提供點到點的運輸服務，客戶於本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，由於本集團提供的專業物流及電商業務服務通常在一個會計期間的較短時間段內完成，跨越會計期間提供的服務對本集團而言並不重大，因此，本集團的上述服務在完成時點確認收入的實現。

取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即，不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 收入確認(續)

履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；(3)該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

23. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得的貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，應當確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，應當將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償本集團以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償本集團已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，應當區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，應當整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，應當按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，應當計入營業外收支。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

24. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

25. 所得稅

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

25.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 所得稅(續)

25.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 所得稅(續)

25.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

除與直接計入其他綜合收益或所有者權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或所有者權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

25.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

26. 外幣業務和外幣報表折算

26.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 外幣業務和外幣報表折算(續)

26.1 外幣業務(續)

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為記賬本位幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，計入其他綜合收益中的「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

26.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日即期匯率近似的匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和所有者權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入所有者權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 外幣業務和外幣報表折算(續)

26.2 外幣財務報表折算(續)

期初數和上期實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

27. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

27.1 本集團作為承租人

27.1.1 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

為便於實務操作，本集團將具有類似特徵的租賃作為一個組合進行會計處理，如果本集團能夠合理預期與對該組合中的各單項租賃分別進行會計處理相比，不會對財務報表產生顯著不同的影響。

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.2 使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。

使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額。
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額。
- 本集團發生的初始直接費用。
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

27.1.3 可退回的租賃押金

本集團支付的可退回的租賃押金按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，初始確認時按照公允價值計量。初始確認時公允價值與名義金額的差額視為額外的租賃付款額並計入使用權資產的成本。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.4 租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額。
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額。
- 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格。
- 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項。
- 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.4 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益：

- 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。
- 根據擔保餘值預計的應付金額或者用於確定租賃付款額的指數或者比例發生變動，本集團按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率。

27.1.5 短期租賃和低價值資產租賃

本集團短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣5萬元的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入當期損益或相關資產成本。

27.1.6 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍。
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.2 本集團作為出租人

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入，除非其他系統合理的方法能夠更好地反映因使用租賃資產所產生經濟利益的消耗模式。出租人發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

27.2.1 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據《企業會計準則第14號—收入》關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

27.2.2 可退回的租賃押金

本集團收到的可退回的租賃押金按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，初始確認時按照公允價值計量。初始確認時公允價值與名義金額的差額視為承租人支付的額外的租賃收款額。

27.2.3 租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

27.2.4 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.2 本集團作為出租人(續)

27.2.5 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，本集團以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，並終止確認融資租賃資產。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

租賃收款額，是指本集團因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：

- 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額。
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額。
- 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權。
- 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權。
- 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向本集團提供的擔保餘值。

取決於指數或比率的可變租賃收款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃收款額在實際發生時計入當期損益。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

27.2.6 轉租賃

本集團作為轉租出租人，將原租賃及轉租賃合同作為兩個合同單獨核算。本集團基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.2 本集團作為出租人(續)

27.2.7 租賃變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍。
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本集團分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本集團按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

27.3 售後租回交易

27.3.1 本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

27.3.2 本集團作為買方及出租人

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融資產進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並對資產出租進行會計處理。

28. 持有待售

當本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 持有待售(續)

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部分分類為持有待售資產，分類為持有待售的部分自分類為持有待售之日起不再採用權益法核算。

29. 安全生產費

本集團按照2012年2月14日財政部和國家安全生產監督管理總局聯合發佈的財企[2012]16號《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》提取安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時轉入專項儲備。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

30. 資產證券化業務

金融資產發生轉移的，根據相關金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的轉移情況進行判斷：已經全部轉移的，終止確認相應的金融資產；沒有轉移且保留了相關金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不予終止確認；既沒有轉移也沒有保留相關金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，根據對該項金融資產控制的涉及程度確定是否終止確認；放棄了對該項金融資產控制的，終止確認該項金融資產；未放棄對該項金融資產控制的，按照對其繼續涉入該項金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

金融資產轉移滿足整體終止確認條件的，轉移所收到的對價與相應的賬面價值的差額，計入當期損益，原直接計入所有者權益的相關金融資產的公允價值累積變動額，也一併轉入當期損益；滿足部分終止確認條件的，將涉及轉移金融資產整體的賬面價值在終止確認部分與未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，以分攤後的賬面價值作為基礎比照整體轉移對部分轉移的部分進行處理。不符合終止確認條件的，將收到的對價確認為一項金融負債。

四、重要會計政策及會計估計(續)

31. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

32. 非貨幣性資產交換

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，非貨幣性資產交換以公允價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本進行初始計量；對於換出資產，在終止確認時，將換出資產公允價值與賬面價值的差額計入當期損益。有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，對於換入資產，以換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，在終止確認時，將換入資產的公允價值與換出資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

不滿足以公允價值為基礎計量的條件的非貨幣性資產交換，以賬面價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。

當換入資產的確認時點與換出資產的終止確認時點存在不一致時，換入資產滿足資產確認條件，換出資產尚未滿足終止確認條件的，在確認換入資產的同時將交付換出資產的義務確認為一項負債；換入資產尚未滿足資產確認條件，換出資產滿足終止確認條件的，在終止確認換出資產的同時將取得換入資產的權利確認為一項資產。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

32. 非貨幣性資產交換(續)

非貨幣性資產交換同時換入多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，按照換入的金融資產以外的各項換入資產公允價值相對比例，將換出資產公允價值總額扣除換入金融資產公允價值後的淨額進行分攤，以分攤至各項換入資產的金額，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的成本進行初始計量；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，以各項換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為各項換入資產的成本進行初始計量。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，按照各項換入資產的公允價值的相對比例，將換出資產的賬面價值總額分攤至各項換入資產，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的初始計量金額。換入資產的公允價值不能夠可靠計量的，按照各項換入資產的原賬面價值的相對比例或其他合理的比例對換出資產的賬面價值進行分攤。

非貨幣性資產交換同時換出多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，將各項換出資產的公允價值與其賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，按照各項換出資產的公允價值的相對比例，將換入資產的公允價值總額分攤至各項換出資產，分攤至各項換出資產的金額與各項換出資產賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，各項換出資產終止確認時均不確認損益。

33. 債務重組

33.1 作為債務人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，本集團在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組，本集團在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本集團初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 債務重組(續)

33.1 作為債務人記錄債務重組義務(續)

採用修改其他條款方式的債務重組，本集團按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本集團按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

33.2 作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，本集團初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。生物資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、保險費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組導致本集團將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本集團按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式的債務重組，本集團按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 債務重組(續)

33.2 作為債權人記錄債務重組義務(續)

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

五、運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註四所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

1. 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

1.1 金融資產分類

金融資產的分類和計量取決於合同現金流量測試和業務模式測試。本集團需考慮在業務模式評估日可獲得的所有相關證據，包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式。本集團也需要對所持金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付進行判斷。

五、運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1. 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1.2 金融資產轉移的終止確認

本集團在正常經營活動中通過常規方式交易、資產證券化、賣出回購協議等多種方式轉移金融資產。在確定轉移的金融資產是否能夠全部終止確認的過程中，本集團需要作出重大的判斷和估計。

若本集團通過結構化交易轉移金融資產至特殊目的實體，本集團分析評估與特殊目的實體之間的關係是否實質表明本集團對特殊目的實體擁有控制權從而需進行合併。合併的判斷將決定終止確認分析應在合併主體層面，還是在轉出金融資產的單體機構層面進行。

本集團需要分析與金融資產轉移相關的合同現金流權利和義務，從而依據以下判斷確定其是否滿足終止確認條件。

- 是否轉移獲取合同現金流的權力；或現金流是否已滿足「過手」的要求轉移給獨立第三方。
- 評估金融資產所有權上的風險和報酬轉移程度。本集團在估計轉移前後現金流以及其他影響風險和報酬轉移程度的因素時，運用了重要會計估計及判斷。

1.3 預期信用損失的確認

信用風險的顯著增加：本集團在評估金融資產預期信用損失時，需判斷金融資產的信用風險自購入後是否顯著增加，判斷過程中需考慮定性和定量的信息，並結合前瞻性信息。

建立具有相似信用風險特徵的資產組：當預期信用損失在組合的基礎上計量時，金融工具是基於相似的風險特徵而組合在一起的。本集團持續評估這些金融工具是否繼續保持具有相似的信用風險特徵，用以確保一旦信用風險特徵發生變化，金融工具將被適當地重分類。這可能會導致新建資產組合或將資產重分類至某個現存資產組合，從而更好地反映這類資產的類似信用風險特徵。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1. 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1.3 預期信用損失的確認(續)

模型和假設的使用：本集團採用不同的模型和假設來評估金融資產的預期信用損失。本集團通過判斷來確定每類金融資產的最適用模型，以及確定這些模型所使用的假設，包括信用風險的關鍵驅動因素相關的假設。

前瞻性信息：在評估預期信用損失時，本集團使用了合理且有依據的前瞻性信息，這些信息基於對不同經濟驅動因素的未來走勢的假設，以及這些經濟驅動因素如何相互影響的假設。

違約率：違約率是預期信用風險的重要輸入值。違約率是對未來一定時期內發生違約的可能性的估計，其計算涉及歷史數據、假設和對未來情況的預期。

違約損失率：違約損失率是對違約產生的損失的估計。它基於合同現金流與借款人預期收到的現金流之間的差異，且考慮了抵押品產生的現金流和整體信用增級。

1.4 商譽減值

2022年6月30日商譽的賬面價值為2,096,459,680.18元，本集團至少每年對商譽進行減值測試。在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組或資產組組合的預計未來現金流量現值，並需要對該資產組或資產組組合的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產特定風險的稅前利率，此等事項均涉及管理層的判斷。

1.5 遞延所得稅的確認

本集團在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的限度內，就所有未利用的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅所得額發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以確定應確認的遞延所得稅資產的金額。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1. 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1.5 遞延所得稅的確認(續)

本集團在多個國家、地區經營，按當地稅法及相關規定計提在各地區應繳納的所得稅。本集團將根據國家相關機構的要求、本集團發展戰略和子公司、聯營企業及合營企業的留存利潤分配計劃以及相關稅法規定計算並計提遞延所得稅負債。若未來利潤的實際分配額超過預期時，相應的遞延所得稅負債將在分配計劃變更和利潤分配宣告兩者中相對發生較早的期間確認並計入損益。

1.6 長期股權投資減值

2022年6月30日，本集團對聯營企業投資的賬面價值4,174,724,254.18元(2021年12月31日：4,090,348,488.40元)；2022年6月30日，本集團對合營企業投資的賬面價值5,296,305,106.98元(2021年12月31日：4,321,891,080.22元)。對於存在減值跡象的長期股權投資，本集團通過估計長期股權投資的可收回金額，並與其賬面價值進行比較以確定長期股權投資是否存在減值。如果長期股權投資的賬面價值大於預計的可收回金額，則相應計提減值準備。

1.7 金融工具的公允價值

對於缺乏活躍市場的金融工具，本集團運用估值方法確定其公允價值。估值方法在最大程度上利用可觀察市場信息；當可觀察市場信息無法獲得時，將對估值方法中包括的重大不可觀察信息做出估計。

可觀察輸入值，是指能夠從市場數據中取得的輸入值。該輸入值反映了市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用的假設。

不可觀察輸入值，是指不能從市場數據中取得的輸入值。該輸入值應當根據可獲得的市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用假設的最佳信息確定。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1. 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

1.8 固定資產及無形資產預計可使用年限和預計殘值

本集團就固定資產、無形資產釐定可使用年限和殘值。該估計是根據對類似性質及功能的固定資產及無形資產的實際可使用年限和殘值的歷史經驗為基礎，並可能因技術革新及嚴峻的行業競爭而有重大改變。當固定資產或無形資產預計可使用年限和殘值少於先前估計，本集團將提高折舊／攤銷、或沖銷或沖減技術陳舊的固定資產或無形資產。

1.9 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽、長期股權投資外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象，當存在減值跡象時進行減值測試。除此之外，對使用壽命不確定的無形資產每年進行減值測試。資產或資產組的可收回金額根據資產或資產組的使用價值與其公允價值減去處置費用後的淨額之間較高者確定。在估計其使用價值時，預計資產或資產組的未來現金流量並採用折現率折現後確定。管理層在合理和有依據的基礎上對資產的使用情況進行會計估計並預測未來現金流量，並採用反映當前市場的貨幣時間價值和與該資產有關的特定風險的折現率確定未來現金流量的現值。

1.10 確定存在續約選擇權的租賃合同的租賃期

對於作為承租人簽訂的存在續約選擇權的租賃合同，本集團運用判斷以確定租賃合同的租賃期。對於本集團是否合理確定將行使該選擇權的評估會影響租賃期的長短，從而對確認的租賃負債和使用權資產的金額產生重大影響。

1.11 或有負債

本集團在持續經營過程中會面對眾多的法律糾紛，相關糾紛的結果均具有很大程度上的不確定性。當與特定法律糾紛有關的經濟利益被認為是很有可能流出且可以計量時，本集團管理層會根據專業的法律意見計提相應的準備。除了被認為導致經濟利益流出可能性極低的或有負債外，本集團所面臨之重大或有負債均在「十三、或有事項」進行了披露。管理層運用判斷決定相關的法律糾紛是否應該計提一項準備或者作為或有負債進行披露。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、會計政策和會計估計變更說明因素

1. 會計政策變更及其影響

財政部於2021年12月30日印發了《企業會計準則解釋第15號》(財會[2021]35號)，對固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、資金集中管理相關列報及虧損合同的判斷進行了規定，並要求固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、虧損合同的判斷相關規定自2022年1月1日起施行。本集團已按照上述要求編製2022年1-6月財務報表。《企業會計準則解釋第15號》中固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、虧損合同的判斷的規定對本集團及本公司無顯著影響。

2. 會計估計變更及影響

本集團本期未發生重要的會計估計變更。

3. 前期差錯更正及影響

本集團本期未發生前期差錯更正的情況。

4. 其他事項調整

本集團本期無需要披露的其他事項調整。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額)	0%、3%、6%、 9%、13%
城市維護建設稅	應納流轉稅額	1%、5%、7%
教育費附加、地方教育附加	應納流轉稅額	3%、2%
印花稅	註冊資本、資本公積金額、經濟合同金額等	0.05%、0.03%等
房產稅	房產的計稅餘值、租金收入	1.2%、12%
城鎮土地使用稅	實際佔用的土地面積	0.6-30元/平方米
企業所得稅(註)	應納稅所得額	0-38%

註：本公司及子公司的企業所得稅根據當地的現行稅率計算。本集團位於中國內地子公司的所得稅稅率為25%，中國內地以外國家或地區主要子公司所得稅稅率如下：

所在國家或地區	適用所得稅稅率
中國香港	16.50%
日本	38%
韓國	21.86%
白俄羅斯	18%
英屬維爾京群島	0.00%
荷蘭	25%
羅馬尼亞	16%
英國	19%

2. 稅收優惠及批文

2.1 企業所得稅

- (1) 根據《財政部稅務總局國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)，自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。於報告期內，本集團地處西部地區的部分分、子公司享受15%的所得稅優惠稅率。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七· 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

2.1 企業所得稅(續)

- (2) 根據《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)，對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。於報告期內，本集團滿足條件的小微企業享受前述所得稅優惠政策。
- (3) 根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠政策有關問題的公告》(國家稅務總局公告2017年第24號)，企業獲得高新技術企業資格後，自高新技術企業證書註明的發證時間所在年度起申報享受稅收優惠，並按規定向主管稅務機關辦理備案手續。本集團之子公司中外運物流華北有限公司於2020年12月2日獲得高新技術企業認證，自2020年至2022年享受15%的所得稅優惠稅率。
- (4) 根據《國家稅務總局關於貫徹落實企業所得稅法若干稅收問題的通知》(國稅函[2010]79號)以及《中華人民共和國企業所得稅法》第二十六條規定，居民企業之間的股息、紅利等權益性投資收益免徵企業所得稅。本集團來自居民企業之間的股息、紅利等權益性投資收益免徵企業所得稅。
- (5) 根據2014年6月30日第326號《白俄羅斯共和國總統令》規定，白俄羅斯免除中白工業園入駐者自註冊之日起十個日曆年內銷售中白工業園區內自主生產商品(工程、服務)所得利潤的所得稅；註冊之日起的十個日曆年到期後，在下一個十個日曆年內繳納的利潤稅為本總統令規定稅率的一半。於報告期內，招商局中白商貿物流股份有限公司銷售中白工業園區內自主生產商品所得利潤免交企業所得稅。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七· 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

2.1 企業所得稅(續)

- (6) 根據《財政部國家稅務總局關於企業重組業務企業所得稅處理若干問題的通知》(財稅[2009]59號)、《財政部國家稅務總局關於促進企業重組有關企業所得稅處理問題的通知》(財稅[2014]109號)以及《國家稅務總局關於資產(股權)劃轉企業所得稅徵管問題的公告》(國家稅務總局公告2015年第40號)關於適用特殊性稅務處理相關規定，於報告期內，本集團滿足上述通知、公告要求的內部股權、資產劃轉適用特殊性稅務處理遞延繳納企業所得稅。

2.2 增值稅

- (1) 根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，本集團經營的國際貨代業務享受免徵增值稅的稅收優惠。
- (2) 根據《納稅人提供不動產經營租賃服務增值稅徵收管理暫行辦法》(國家稅務總局公告2016年第16號)的規定，一般納稅人出租其2016年4月30日前取得的不動產，可以選擇適用簡易計稅方法，按照5%的徵收率計算應納稅額。於報告期內，本集團滿足上述條件的不動產出租業務按照5%的徵收率繳納增值稅。
- (3) 根據《營業稅改征增值稅跨境應稅行為增值稅免稅管理辦法(試行)》(國家稅務總局公告2016年第29號)的規定，向境外單位銷售的完全在境外消費的物流輔助服務(倉儲服務、收派服務除外)免徵增值稅。境外單位從事國際運輸和港澳台運輸業務經停我國機場、碼頭、車站、領空、內河、海域時，納稅人向其提供的航空地面服務、港口碼頭服務、貨運客運站場服務、打撈救助服務、裝卸搬運服務，屬於完全在境外消費的物流輔助服務。從事上述業務的本集團之子公司享受此項稅收優惠。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

2.2 增值稅(續)

- (4) 根據《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)規定，自2019年4月1日至2021年12月31日，提供郵政服務、電信服務、現代服務、生活服務取得的銷售額佔全部銷售額的比重超過50%的納稅人，按照當期可抵扣進項稅額加計10%抵減應納稅額。根據《財政部稅務總局關於促進服務業領域困難行業紓困發展有關增值稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第11號)，前述政策執行期限延長至2022年12月31日。本集團之部分子公司於報告期內享受上述稅收優惠。

2.3 城鎮土地使用稅

- (1) 根據《財政部稅務總局關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2020年第16號)的規定，自2020年1月1日起至2022年12月31日，對物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用稅額標準的50%計征城鎮土地使用稅。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表

1. 本期納入合併報表範圍的二級子企業基本情況

序號	名稱	企業 級次	類型	註冊地	主要經營地	業務性質	本集團合計		取得 方式	備註	
							實收資本	持股比例 (%)			享有表決權 比例(%)
1	中國外運華南有限公司	二級	1	廣東省廣州市	廣東省廣州市	貨運代理、專業物流及倉儲碼頭服務	1,349,668,931.90	100.00	100.00	1	—
2	中國外運華東有限公司	二級	1	上海市	上海市	貨運代理、專業物流及倉儲碼頭服務	1,120,503,439.18	100.00	100.00	1	—
3	中外運空運發展股份有限公司	二級	1	北京市	北京市	航空貨代及快遞服務	905,481,720.00	100.00	100.00	1	—
4	中國外運長江有限公司	二級	1	江蘇省南京市	江蘇省南京市	貨運代理及專業物流	650,000,000.00	100.00	100.00	1	—
5	中國外運華中有限公司	二級	1	山東省青島市	山東省青島市	貨運代理、專業物流及倉儲碼頭服務	645,339,941.77	100.00	100.00	1	—
6	中外運化工國際物流有限公司	二級	1	上海市	上海市	綜合物流	339,554,483.66	59.20	59.20	1	—
7	中國外運福建有限公司	二級	1	福建省廈門市	福建省廈門市	貨運代理、倉儲碼頭服務及其他	223,257,965.92	100.00	100.00	1	—
8	貨迅國際有限公司	二級	3	香港特別行政區	福建省廈門市	交通運輸	171,374,160.00	100.00	100.00	1	—
9	中國外運華北有限公司	二級	1	天津市	天津市	貨運代理	140,193,047.50	100.00	100.00	1	—
10	中外運湖北有限責任公司	二級	1	湖北省武漢市	湖北省武漢市	貨運代理及專業物流	120,000,000.00	100.00	100.00	1	—
11	中國外運大件物流有限公司	二級	1	山東省濟南市	山東省濟南市	起重及運輸	103,600,000.00	100.00	100.00	3	—
12	宏光發展有限公司	二級	3	香港特別行政區	香港特別行政區	集裝箱租賃	79,287,945.35	100.00	100.00	2	—
13	中國外運東北有限公司	二級	1	遼寧省大連市	遼寧省大連市	貨運代理及專業物流	150,000,000.00	100.00	100.00	1	—
14	中國船務代理有限公司	二級	1	北京市	北京市	貨運代理	30,000,000.00	100.00	100.00	1	—
15	中國外運重慶有限公司	二級	1	重慶市	重慶市	貨運代理	60,869,000.00	100.00	100.00	1	—
16	中國外運(巴西)有限公司	二級	3	巴西	巴西	綜合物流	2,065,554.43	100.00	100.00	1	—
17	中國外運(香港)物流有限公司	二級	3	香港特別行政區	香港特別行政區	貨運代理及專業物流	530,557.66	100.00	100.00	2	—
18	中國外運(伊拉克)有限公司	二級	3	伊拉克	伊拉克	綜合物流	292,842.00	100.00	100.00	1	—
19	中外運物流有限公司	二級	1	廣東省深圳市	廣東省深圳市	專業物流	1,346,761,911.29	100.00	100.00	2	—
20	中外運創新科技有限公司	二級	1	廣東省深圳市	廣東省深圳市	綜合物流	100,000,000.00	100.00	100.00	1	—
21	中外運冷鏈物流有限公司	二級	1	廣東省深圳市	廣東省深圳市	專業物流	66,000,000.00	100.00	100.00	1	—
22	招商局中白投資諮詢(深圳)有限公司	二級	1	廣東省深圳市	廣東省深圳市	專業物流	701,410,000.00	42.00	66.67	1	—
23	中外運物流投資控股有限公司	二級	1	北京市	北京市	專業物流	433,110,000.00	100.00	100.00	2	—
24	SE LOGISTICS HOLDING B.V.	二級	3	荷蘭	荷蘭	專業物流	7,780.50	100.00	100.00	3	—
25	中國外運海外發展有限公司	二級	3	香港特別行政區	香港特別行政區	貨運代理	10,611.78	100.00	100.00	1	—

註： 本期中國外運(日本)有限公司和中國外運韓國船務有限公司由本集團二級子公司調整為中國外運海外發展有限公司下屬子公司。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

1. 本期納入合併報表範圍的二級子企業基本情況(續)

註：(1) 企業類型：1境內非金融子企業；2境內金融子企業；3境外子企業；4事業單位；5基建單位。

(2) 取得方式：1投資設立；2同一控制下的企業合併；3非同一控制下的企業合併；4其他。

2. 同一控制下企業合併

(1) 本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中		合併日的 確定依據	合併當期期初	合併當期期初	比較期間被 合併方的收入	比較期間被 合併方的淨利潤	
	取得的權益比例	構成同一控制下 企業合併的依據		合併日	至合併日被 合併方的收入			至合併日被 合併方的淨利潤
內蒙古中外運保稅物流有限公司	100%	詳見註釋	2022年3月31日	詳見註釋	1,868,965.09	53,360.67	164,137.73	53,738.45

註：本集團之子公司中國外運華北有限公司(以下簡稱外運華北)於2022年2月與中國外運內蒙古有限公司簽訂《國有產權轉讓協議》，以226.94萬元取得內蒙古中外運保稅物流有限公司(以下簡稱內蒙古保稅公司)100%股權。外運華北及內蒙古保稅公司於合併前後均受招商局集團控制且該控制並非暫時性，故本合併屬同一控制下企業合併。至2022年3月31日，外運華北與內蒙古保稅已完成必要的財產交接手續及價款支付，合併日確定為2022年3月31日。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

2. 同一控制下企業合併(續)

(2) 合併成本

項目	內蒙古中外運保稅物流有限公司
現金	2,269,400.00
非現金資產的賬面價值	-
合併成本合計	2,269,400.00

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

項目	內蒙古中外運保稅物流有限公司	
	合併日	上年年末
資產：	2,786,697.05	3,472,580.53
貨幣資金	1,542,774.00	1,636,926.38
應收款項	506,099.56	268,180.97
預付款項	714,661.87	1,558,119.89
其他流動資產	16,141.08	1,664.14
固定資產	7,020.54	7,689.15
負債：	494,553.20	1,233,797.35
應付款項	315,081.84	-
合同負債	162,720.77	1,214,828.98
應付職工薪酬	15,176.98	14,922.48
應交稅費	1,573.61	4,045.89
淨資產	2,292,143.85	2,238,783.18
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	2,292,143.85	2,238,783.18

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

3. 本期發生的重要非同一控制下企業合併情況

(1) 本期發生的重要的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得		購買日	購買日的 確定依據	購買日至期末被 購買方的收入	購買日至期末被 購買方的淨利潤
			比例(%)	股權取得方式				
中外運物流南京有限公司	2022年3月31日	188,889,625.38	45.00	現金收購	2022年3月31日	詳見註釋	78,953,904.01	4,799,956.82

註：本集團之子公司中外運物流投資控股有限公司(以下簡稱物流投資公司)於2022年3月25日與靖安洪大物華投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱洪大物華)簽署《中外運物流南京有限公司股權轉讓協議》。根據前述協議，物流投資公司以現金188,889,625.38元收購洪大物華持有的中外運物流南京有限公司(以下簡稱南京公司)45%的股權。本次收購前，本集團通過子公司中外運物流有限公司(以下簡稱外運物流)持有南京公司45%股權，南京公司為本集團的聯營企業(詳見本附註九、12)。2022年3月28日，南京公司完成工商變更登記，本集團合計持有南京公司90%股權。至2022年3月31日，本集團完成全部購買價款支付並與洪大物華完成管理權交接。本集團自2022年3月31日起能夠主導南京公司的相關活動並享有可變回報，因此將2022年3月31日確定為購買日。

(2) 合併成本及商譽

合併成本	中外運物流南京有限公司
合併成本	—
— 現金	188,889,625.38
— 發行或承擔的債務的公允價值	—
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	188,889,625.38
合併成本合計	377,779,250.76
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	206,851,436.27
商譽/合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	170,927,814.49

合併成本公允價值的確定方法、或有對價及其變動的說明：

購買日之前持有的股權於購買日的公允價值的確定方法詳見本附註八、3.「(4)購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失」。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

3. 本期發生的重要非同一控制下企業合併情況(續)

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	中外運物流南京有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	431,907,797.76	280,253,657.67
貨幣資金	2,595,980.78	2,595,980.78
應收款項	132,168,660.04	132,168,660.04
預付款項	9,339,056.34	9,339,056.34
存貨	430,206.00	363,040.74
其他流動資產	10,434,243.90	10,434,243.90
固定資產	85,018,585.98	54,649,011.52
無形資產	133,537,871.00	10,283,161.69
在建工程	212,799.99	212,799.99
使用權資產	55,757,510.37	58,154,344.42
長期待攤費用	1,640,929.69	1,640,929.69
遞延所得稅資產	771,953.67	412,428.56
負債：	202,072,868.57	179,019,151.22
應付款項	95,200,573.70	95,200,573.70
合同負債	259,312.00	259,312.00
應付職工薪酬	5,195,942.82	5,195,942.82
應交稅費	3,217,422.93	3,217,422.93
一年到期非流動負債	9,356,004.29	9,356,004.29
其他流動負債	9,598,690.38	9,598,690.38
租賃負債	55,757,510.37	55,757,510.37
遞延收益	433,694.73	433,694.73
遞延所得稅負債	23,053,717.35	-
淨資產：	229,834,929.19	101,234,506.45
減：少數股東權益	22,983,492.92	10,123,450.64
取得的淨資產	206,851,436.27	91,111,055.81

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

南京公司於購買日可辨認資產、負債的公允價值根據國眾聯資產評估土地房地產估價有限公司出具的基準日為2021年12月31日，編號為國眾聯評報字(2022)第2-1209號的資產評估報告(合併對價分攤)並考慮基準日至購買日南京公司的淨資產變動確定。

企業合併中無承擔的被購買方的或有負債。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

3. 本期發生的重要非同一控制下企業合併情況(續)

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前原 持有股權在購買 日的賬面價值	購買日之前原 持有股權在購買 日的公允價值	購買日之前原 持有股權按照公允 價值重新計量產 生的利得或損失	購買日之前原	購買日之前與
				持有股權在購買 日的公允價值的 確定方法及 主要假設	原持有股權相關 的其他綜合收益 轉入投資 收益的金額
中外運物流南京有限公司	171,733,337.88	188,889,625.38	17,156,287.50	詳見註釋	512,482.15

註：本集團於購買日之前持有的南京公司股權不存在活躍市場報價，活躍市場中類似資產的報價信息及非活躍市場中相同或類似資產的報價信息亦難取得，本集團通過估值確定其公允價值。鑒於本次收購交易對價中控制權溢價因素影響並非重大(即本次收購交易作價所依據的估值結果未將交易雙方淨資產聯合起來產生的期望協同效應和其他收益的公允價值作為主要考量因素)，故以本次收購交易對價確定原持有股權於購買日的公允價值。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

4. 本期處置子公司情況

子公司名稱	股權處置 股權處置價款	股權處置 比例(%)	股權處置方式	喪失控制權 的時點	喪失控制 權時點的 確定依據	處置價款與處置 投資對應的合併 財務報表層面享 有該子公司淨資 產份額的差額	喪失控制 權之日剩 餘股權的 比例	喪失控制 權之日剩 餘股權的 賬面價值	喪失控制 權之日剩 餘股權的 公允價值	按照公允 價值重新 計量剩餘 股權產生 的利得或 損失	喪失控制	與原子公
											喪失控制 權之日剩 餘股權公 允價值的 確定方法 及主要 假設	司股權投 資相關的 其他綜合 收益轉入 投資損益 的金額
廣州中外運長航物流有限公司	217,861,700.00	100	公開掛牌轉讓	2022年5月31日	詳見註釋	134,463,630.85	—	—	—	—	—	—

註：本集團之子公司運航(香港)物流投資有限公司(以下簡稱運航香港)於2021年11月26日在北京產權交易所公開掛牌轉讓廣州中外運長航物流有限公司(以下簡稱廣州長航)100%股權，通過動態報價確定科學城(廣州)投資集團有限公司(以下簡稱科學城集團)為最終受讓方。2022年3月，運航香港與科學城集團簽訂《產權交易合同》，以最終競價結果217,861,700元轉讓廣州長航100%股權。至2022年5月31日，科學城集團已完成財產接收及管理人員委派，本集團不再將廣州長航納入合併範圍。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

5. 本集團表決權在半數以下納入合併範圍或表決權超過半數但未納入合併範圍的情況

擁有表決權超過半數但未納入合併範圍的重要被投資單位

序號	企業名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	註冊資本	投資額	未納入合併範圍原因
1	新疆新鐵外運物流有限公司	51.00	51.00	1,000萬元	510萬元	根據新疆新鐵外運物流有限公司章程約定，股東會作出決議須經代表三分之二以上表決權的股東同意方為有效，本集團持有的表決權未超過三分之二，不能單獨控制新疆新鐵外運物流有限公司，故未將其納入合併範圍。
2	中外運高新物流(蘇州)有限公司	60.00	60.00	1,957萬美元	1,174.20萬美元	根據中外運高新物流(蘇州)有限公司章程約定，董事會決定公司一切重大事宜，重大事宜決定須經全體董事一致通過方為有效，本集團在董事會中持有的表決權比例為60%，不能單獨控制中外運高新物流(蘇州)有限公司，故未將其納入合併範圍。
3	陝西外運國鐵物流有限公司	51.00	51.00	1,000萬元	510萬元	根據陝西外運國鐵物流有限公司章程約定，股東會作出決議須經代表三分之二以上表決權的股東同意方為有效，本集團持有的表決權未超過三分之二，不能單獨控制陝西外運國鐵物流有限公司，故未將其納入合併範圍。
4	成都保稅物流投資有限公司	54.29	54.29	17,500萬元	9,500萬元	根據成都保稅物流投資有限公司章程約定，股東會決定公司一切重大事宜，重大事宜決定須經代表三分之二以上表決權的股東同意方為有效，本集團持有的表決權未超過三分之二，不能單獨控制成都保稅物流投資有限公司，故未將其納入合併範圍。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

6. 重要非全資子企業情況

(1) 少數股東

2022年6月30日

序號	企業名稱	少數股東 持股比例(%)	當年歸屬於少數 股東的損益	當年向少數 股東支付的股利	期末累計少數 股東權益
1	中外運化工國際物流有限公司	40.80	11,388,374.20	-	212,820,840.87
2	招商局中白投資諮詢(深圳)有限公司	58.00	-12,268,156.08	-	144,521,684.38

2021年6月30日

序號	企業名稱	少數股東 持股比例(%)	當年歸屬於少數 股東的損益	當年向少數 股東支付的股利	期末累計少數 股東權益
1	中外運化工國際物流有限公司	40.80	11,938,863.24	-	209,274,300.33
2	招商局中白投資諮詢(深圳)有限公司	58.00	-4,568,822.53	-	192,744,680.20

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、企業合併及合併財務報表(續)

6. 重要非全資子企業情況(續)

(2) 主要財務信息

項目	期末數/本期累計數		期初數/上期累計數	
	中外運化工國際 物流有限公司	招商局中白投資諮詢 (深圳)有限公司	中外運化工國際 物流有限公司	招商局中白投資諮詢 (深圳)有限公司
流動資產	884,725,303.85	188,071,593.49	815,537,004.76	287,319,252.81
非流動資產	330,360,039.41	462,253,491.72	316,715,959.76	588,402,521.38
資產合計	1,215,085,343.26	650,325,085.21	1,132,252,964.52	875,721,774.19
流動負債	551,278,797.06	149,075,462.39	504,356,017.72	268,507,547.35
非流動負債	35,024,103.48	251,691,588.31	31,287,755.22	290,756,097.81
負債合計	586,302,900.54	400,767,050.70	535,643,772.94	559,263,645.16
營業收入	1,035,371,849.18	929,961,617.88	840,192,843.52	384,718,273.88
歸屬於母公司所有者的淨利潤	27,912,681.87	-21,151,993.25	29,261,919.70	-7,877,280.22
少數股東損益	3,937,251.70	-	2,336,543.81	-
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	27,912,681.87	-66,900,094.52	29,261,919.70	-5,043,539.87
歸屬於少數股東的綜合收益總額	3,937,251.70	-	2,336,543.81	-
經營活動現金流量淨額	5,262,861.39	43,077,958.36	29,758,947.88	59,774,268.88

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「期初」系指2022年1月1日，「期末」系指2022年6月30日，「本期」系指2022年1月1日至6月30日，「上期」系指2021年1月1日至6月30日。

1. 貨幣資金

項目	期末數			期初數		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金	—	—	3,482,835.28	—	—	4,685,267.83
其中：人民幣	483,906.20	1.0000	483,906.20	536,334.46	1.0000	536,334.46
美元	92,263.75	6.7114	619,218.93	330,452.08	6.3757	2,106,863.33
港元	977,913.55	0.8552	836,311.67	51,089.08	0.8176	41,770.43
日元	779,030.85	0.0491	38,250.41	808,872.15	0.0554	44,811.52
歐元	29,200.30	7.0084	204,647.38	32,000.30	7.2197	231,032.57
其他	—	—	1,300,500.69	—	—	1,724,455.52
銀行存款	—	—	13,618,299,282.22	—	—	14,206,676,972.79
其中：人民幣	9,058,250,779.34	1.0000	9,058,250,779.34	8,740,355,905.00	1.0000	8,740,355,905.00
美元	536,888,824.19	6.7114	3,603,275,654.67	719,059,718.02	6.3757	4,584,509,044.18
港元	493,764,080.16	0.8552	422,267,041.35	454,236,556.65	0.8176	371,383,808.72
日元	2,039,852,078.92	0.0491	100,156,737.07	1,795,251,406.84	0.0554	99,456,927.94
歐元	31,926,517.29	7.0084	223,753,803.78	33,682,131.19	7.2197	243,174,882.55
其他	—	—	210,595,266.01	—	—	167,796,404.40
其他貨幣資金	—	—	124,024,658.82	—	—	285,503,252.98
其中：人民幣	124,024,658.82	1.0000	124,024,658.82	285,179,081.09	1.0000	285,179,081.09
美元	-	6.7114	-	50,844.91	6.3757	324,171.89
合計	—	—	13,745,806,776.32	—	—	14,496,865,493.60
其中：存放境外的款項總額	—	—	3,365,539,698.32	—	—	3,239,972,558.81

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

(1) 貨幣資金期末使用受限制狀況

項目	期末數	期初數	使用受限制的原因
應收利息	99,048,700.54	77,568,913.94	未到結息日
保函保證金	18,850,385.33	14,205,473.99	保函保證金
股權收購款(註)	-	170,000,000.00	託管賬戶資金
訴訟凍結款	-	5,245,520.61	法院凍結
其他	6,125,572.95	18,483,344.44	——
合計	124,024,658.82	285,503,252.98	——

註：2021年收購蕪湖三山港口有限責任公司50%股權對應價款本期已由託管賬戶支付至吉寶電訊與通運有限公司(以下簡稱吉寶電訊)。

2. 交易性金融資產

項目	期末數	期初數
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	——	——
其中：交易性權益工具投資	851,685.41	794,623.45
合計	851,685.41	794,623.45

3. 應收票據

(1) 應收票據的分類

種類	期末數	期初數
商業承兌匯票	35,605,982.60	43,212,806.04
合計	35,605,982.60	43,212,806.04

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 本集團期末無質押的應收票據。

(3) 期末已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
商業承兌匯票	-	18,827,633.00
合計	-	18,827,633.00

(4) 本集團期末無因出票人未履約而轉為應收賬款的票據。

(5) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團認為所持有的商業承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因違約而產生重大損失(預計應收票據可以全額收回)，故未計提信用損失準備。

(6) 上述餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收票據。

(7) 上述應收票據的到期日均在360天之內。

4. 應收賬款

(1) 應收賬款總體情況

項目	期末數	期初數
應收賬款	17,397,665,700.81	14,712,186,460.21
減：信用損失準備	580,758,245.09	524,850,233.24
合計	16,816,907,455.72	14,187,336,226.97

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類情況

項目	原值					信用損失準備					計提理由	原值折減數			
	180天以內	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計	180天以內	180天至1年	1年至2年	2年至3年			3年以上	合計	淨值
低風險組合	106,854,086.45	4,477,032.00	422,270.67	73,630.37	1,281,605.03	112,108,534.52	-	-	-	-	-	-	112,108,534.52	人民幣、美元、 港元、其他	112,108,534.52
正常風險組合	16,407,745,149.34	471,633,123.45	112,713,864.06	37,188,510.46	120,763,977.48	17,500,024,624.79	237,912,394.67	6,838,245.29	46,979,138.54	32,831,405.33	120,763,977.48	445,325,071.31	16,704,699,653.48		17,500,024,624.79
單項計提信用損失準備的應收賬款	847,504.19	677,943.09	22,699,888.83	35,823,019.25	75,484,186.04	135,532,541.50	847,504.19	677,943.09	22,600,621.23	35,823,019.25	75,484,186.02	135,453,173.78	99,367.72		135,532,541.50
合計	16,514,446,749.98	476,733,098.54	135,636,023.66	73,045,160.09	197,220,668.55	17,397,665,700.81	238,759,888.86	7,516,188.38	69,579,659.77	68,654,424.59	196,249,163.50	590,733,245.09	16,816,907,455.72		17,397,665,700.81

註1：本集團低風險組合的應收賬款主要為招商局合併報表範圍內的關聯單位、合營企業、聯營企業及其子公司等的應收賬款，信用風險低。上述單位如果信用風險惡化，本集團將其調整至正常風險組合或單項計提信用損失準備的應收賬款。

註2：本集團正常風險組合的應收賬款為除低風險組合項目及單項計提信用損失準備項目以外的應收賬款，以賬齡作為重要的信用風險特徵，以賬齡為基礎的遷徙率和歷史損失率經前備調整確定的預期信用損失率代表了對預期信用損失的合理估計。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類情況(續)

其中：期末單項計提信用損失準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	信用損失準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
單位1	24,781,848.68	24,781,848.68	100.00	涉訴
單位2	12,976,547.62	12,976,547.62	100.00	企業經營困難
單位3	9,485,461.02	9,485,461.02	100.00	涉訴
單位4	7,709,254.60	7,709,254.60	100.00	申請強制執行無可執行的資產
單位5	6,706,283.62	6,706,283.62	100.00	申請強制執行無可執行的資產
單位6	6,204,569.75	6,204,569.75	100.00	企業破產清算
單位7	6,049,304.67	6,049,304.67	100.00	企業破產重組
單位8	5,805,996.58	5,805,996.58	100.00	涉訴
單位9	5,155,618.78	5,155,618.78	100.00	涉訴
其他	50,657,656.18	50,558,288.46	99.79	涉訴、糾紛等
合計	135,532,541.50	135,433,173.78	—	—

(3) 應收賬款整體賬齡

根據交易日期的應收賬款賬齡分析如下：

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	16,991,204,848.52	97.66	246,275,997.24	14,348,919,585.29	97.53	217,475,549.63
1至2年(含2年)	135,836,023.66	0.78	69,579,659.77	120,352,464.99	0.82	69,424,690.56
2至3年(含3年)	73,095,160.08	0.42	68,654,424.58	85,810,092.00	0.58	82,707,996.36
3年以上	197,529,668.55	1.14	196,248,163.50	157,104,317.93	1.07	155,241,996.69
合計	17,397,665,700.81	100.00	580,758,245.09	14,712,186,460.21	100.00	524,850,233.24

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(4) 低風險組合應收賬款情況

項目	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	信用損失準備
關聯方應收賬款	112,108,534.52	—	—
合計	112,108,534.52	—	—

(5) 正常風險組合應收賬款情況

項目	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	16,879,348,272.79	1.45	244,750,549.96
1至2年(含2年)	112,713,864.06	41.68	46,979,138.54
2至3年(含3年)	37,198,510.46	88.26	32,831,405.33
3年以上	120,763,977.48	100.00	120,763,977.48
合計	17,150,024,624.79	—	445,325,071.31

(6) 本期應收賬款信用損失準備的變動情況

項目	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
本期	524,850,233.24	66,310,621.46	12,480,305.56	—	2,077,695.95	580,758,245.09
上期	466,292,566.87	28,673,733.57	34,664,160.06	—	-2,296,606.18	458,005,534.20

註：其他變動主要系外幣報表折算、匯率變動以及非同一控制下企業合併的影響。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(7) 本期收回或轉回的信用損失準備情況

單位名稱	應收賬款 賬面餘額	收回或 轉回原因	確定原信用 損失準備的依據	收回或轉回前	
				累計已計提信用 損失準備金額	收回或轉回金額
單位1	10,727,976.21	款項收回	涉訴	10,727,976.21	4,921,979.63
單位2	13,021,143.02	款項收回	涉訴	2,481,559.73	2,481,559.73
單位3	1,757,234.80	款項收回	涉訴	1,757,234.80	1,757,234.80
單位4	550,030.93	款項收回	涉訴	550,030.93	550,030.93
單位5	4,837,320.72	款項收回	涉訴	4,837,320.72	545,757.99
其他	2,223,742.48	款項收回	涉訴、糾紛等	2,223,742.48	2,223,742.48
合計	33,117,448.16	—	—	22,577,864.87	12,480,305.56

(8) 本報告期無實際核銷的應收賬款。

(9) 期末無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

(10) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	信用損失準備	佔應收賬款
					總額的比例(%)
單位1	客戶	265,337,428.82	1年以內	3,847,392.72	1.53
單位2	客戶	204,519,294.36	1年以內	2,965,529.77	1.18
單位3	客戶	165,816,237.48	1年以內	2,404,335.44	0.95
單位4	客戶	161,258,516.58	1年以內	2,345,685.74	0.93
單位5	客戶	160,499,413.16	1年以內	2,327,241.49	0.92
合計	—	957,430,890.40	—	13,890,185.16	5.51

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(11) 應收關聯方款項情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款	
				總額的比例(%)	信用損失準備
中外運-敦豪國際航空快件有限公司	本集團之合營企業	19,294,245.90	1年以內	0.11	-
中外運集裝箱運輸有限公司	同受最終控制方控制	11,180,463.81	1年以內	0.06	-
中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	同受最終控制方控制	10,528,178.11	1年以內	0.06	-
威海威東航運有限公司	本集團之聯營企業	8,606,716.56	1年以內	0.05	-
招商局重工(江蘇)有限公司	同受最終控制方控制	4,796,999.28	1年以內	0.03	-
上海通運國際物流有限公司	本集團之合營企業	4,482,638.61	1年以內	0.03	-
中外運-日新國際貨運有限公司	本集團之合營企業	4,371,300.93	1年以內	0.03	-
路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	本集團之聯營企業的子公司	4,070,451.27	1年以內	0.02	-
長航集團武漢青山船廠有限公司	同受最終控制方控制	3,010,194.46	1年以內	0.02	-
北京中外運華力物流有限公司	本集團之合營企業	2,541,904.69	1年以內	0.01	-
中越外運物流有限公司	本集團之合營企業	2,398,564.13	1年以內	0.01	-
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	同受最終控制方控制	2,396,582.80	1年以內	0.01	-
招商局南京油運股份有限公司	同受最終控制方控制	2,318,429.02	1年以內	0.01	-
MAXX LOGISTICS FZCO.	本集團之合營企業	2,293,983.31	1年以內	0.01	-
海宏輪船(香港)有限公司	同受最終控制方控制	2,211,592.51	1年以內	0.01	-
威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	本集團之聯營企業	2,187,539.33	1年以內	0.01	-
青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	本集團之聯營企業	1,928,293.99	1年以內	0.01	-
路凱供應鏈管理(嘉興)有限公司	本集團之聯營企業的子公司	1,778,512.02	1年以內	0.01	-
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	本集團之合營企業	1,728,550.06	1年以內	0.01	-
大連港集發物流有限責任公司	同受最終控制方控制	1,698,522.39	1年以內	0.01	-
南京揚洋化工運貿有限公司	同受最終控制方控制	1,547,351.59	1年以內	0.01	-
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	本集團之合營企業	1,447,806.66	1年以內	0.01	-
營口港通電子商務有限公司	同受最終控制方控制	1,361,071.58	1年以內	0.01	-
蘇州中外運眾力國際貨運有限公司	本集團之合營企業	1,291,215.96	1年以內	0.01	-
遠升有限公司	同受最終控制方控制	1,281,505.03	3年以上	0.01	-
陸海新通道運營有限公司	本集團之聯營企業	1,200,467.59	1年以內	0.01	-
其他	—	10,155,452.93	—	0.06	-
合計	—	112,108,534.52	—	0.64	-

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(12) 本集團本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(13) 本集團於2022年6月30日無因應收賬款轉移，如以應收賬款為標的進行證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債。

5. 應收款項融資

種類	期末數	期初數
應收票據	478,362,651.36	462,137,019.79
其中：銀行承兌匯票	478,362,651.36	462,137,019.79
合計	478,362,651.36	462,137,019.79

註：本集團持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的銀行承兌匯票的承兌行主要為信用等級較高的大型商業銀行，到期期限通常不超過6個月，信用風險極低。資產負債表日，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近。

(1) 本集團期末無因背書存在瑕疵等到期末承兌的銀行承兌匯票。

(2) 本集團期末無已質押的應收票據。

(3) 期末已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	360,445,505.11	—
合計	360,445,505.11	—

註：本集團基於承兌行的信用風險等級判斷應收銀行承兌匯票貼現或背書時是否應予終止確認。由於本集團取得的銀行承兌匯票的承兌行主要為信用等級較高的大型商業銀行和上市股份制商業銀行，其他銀行承兌匯票佔比並不重大且單筆金額小、數量眾多，本集團基於重要性原則，在銀行承兌匯票貼現或背書時即予以終止確認，除非公開信息表明承兌行的信用風險出現重大異常變化。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

- (4) 於2022年6月30日，本集團無因出票人無力履約而將應收票據(銀行承兌匯票)轉為應收賬款的情況(2021年12月31日：無)。
- (5) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失(預計應收票據可以全額收回)，故未計提信用損失準備。
- (6) 上述餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收票據。
- (7) 上述應收票據的到期日均在360天之內。

6. 預付款項

(1) 預付款項賬齡分析

項目	期末數			期初數		
	賬面金額 金額	比例(%)	減值準備	賬面金額 金額	比例(%)	減值準備
1年以內(含1年)	6,364,746,041.55	98.88	-	4,693,536,399.54	98.24	-
1至2年(含2年)	32,822,241.01	0.51	-	50,546,285.44	1.06	-
2至3年(含3年)	17,628,367.19	0.27	-	14,735,285.44	0.31	-
3年以上	21,930,193.80	0.34	-	18,773,418.40	0.39	-
合計	6,437,126,843.55	100.00	-	4,777,591,388.82	100.00	-

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(2) 賬齡超過一年的重要預付款項情況

單位名稱	期末數	賬齡	未結轉原因
上海吳淞口國際郵輪港發展有限公司(註)	8,687,307.54	3年以上	業務未完成
單位1	5,559,038.70	1至2年	業務未完成
單位2	5,000,000.00	2至3年	業務未完成
單位3	3,751,800.00	2至3年	業務未完成
單位4	2,644,500.00	1至2年	業務未完成
合計	25,642,646.24	——	——

註：本集團之子公司中國外運華東有限公司(以下簡稱外運華東)對上海吳淞口國際郵輪港發展有限公司的預付款系支付碼頭的泊位鎖定金，由於上海港郵輪碼頭泊位緊張，泊位鎖定金需至少提前1年支付。

(3) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔預付款項 總額的比例(%)	未結算原因
單位1	供應商	233,620,453.37	1年以內	3.63	業務未完成
單位2	供應商	225,912,334.77	1年以內	3.50	業務未完成
單位3	供應商	131,018,198.25	1年以內	2.04	業務未完成
單位4	供應商	129,038,388.69	1年以內	2.00	業務未完成
單位5	供應商	125,239,298.05	1年以內	1.95	業務未完成
合計	——	844,828,673.13	——	13.12	——

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(4) 截至2022年6月30日，本集團無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

7. 其他應收款

項目	期末數	期初數
應收利息	1,575,300.41	1,417,884.21
應收股利	49,030,839.30	41,721,139.60
其他應收款項	2,188,990,254.71	1,662,607,772.77
合計	2,239,596,394.42	1,705,746,796.58

(1) 應收利息

1) 已到期可收取應收利息分類

項目	期末數	期初數
委託貸款	1,575,300.41	1,417,884.21
合計	1,575,300.41	1,417,884.21

2) 重要已逾期未收取利息

貸款單位	期末數	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據
MAXX LOGISTICS FZCO.	1,575,300.41	5年	對合營企業資金支持	對合營企業資金支持，預期可收回，未發生減值
合計	1,575,300.41	—	—	—

3) 本集團管理層認為，於2022年6月30日之應收利息無需計提減值準備。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(2) 應收股利

被投資單位	期初數	因合併範圍 變更而增加	本期增加	本期減少	期末數	未收回原因	是否發生減值及 其判斷依據
賬齡1年以內的應收股利	37,062,793.08	-	49,179,364.39	41,869,664.69	44,372,492.78	—	—
其中：中外運高新物流(蘇州)有限公司	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	已宣告未發放	否
中外運物流南京有限公司	12,810,274.27	-	-	12,810,274.27	-	已宣告未發放	否
深圳中聯理貨有限公司	252,518.81	-	-	252,518.81	-	已宣告未發放	否
新陸橋(連雲港)碼頭有限公司	-	-	14,372,492.78	-	14,372,492.78	—	—
武漢港集裝箱有限公司	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	—	—
南通江山中外運港儲有限公司	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	—	—
寧波北侖東華集裝箱服務有限公司	-	-	1,151,730.00	1,151,730.00	-	—	—
青島華盛空港物流有限公司	-	-	195,312.54	195,312.54	-	—	—
上港外運集裝箱倉儲服務有限公司	-	-	5,730,343.88	5,730,343.88	-	—	—
威海威東航運有限公司	-	-	18,163,710.00	18,163,710.00	-	—	—
威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	-	-	1,500,062.69	1,500,062.69	-	—	—
平澤集裝箱碼頭有限公司	-	-	65,712.50	65,712.50	-	—	—
賬齡1年以上的應收股利	4,658,346.52	-	-	-	4,658,346.52	—	—
其中：中國國際展覽運輸有限公司	2,797,362.80	-	-	-	2,797,362.80	未完成支付審批流程	否
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO., LTD.	1,860,983.72	-	-	-	1,860,983.72	未完成支付審批流程	否
合計	41,721,139.60	-	49,179,364.39	41,869,664.69	49,030,839.30	—	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項

1) 其他應收款分類情況

項目	原值						信用損失準備						合計	淨值	原幣種	計提理由	原值 人民幣元	
	賬齡						賬齡											
	180天以內	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計	180天以內	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計						
低風險組合	1,350,455,094.59	271,275,944.99	239,736,108.04	118,631,332.81	127,282,559.31	2,107,421,099.73	-	-	-	-	-	-	-	-	2,107,421,099.73	人民幣、美元、	2,107,421,099.73	
正常風險組合	46,080,429.14	11,838,168.14	13,157,288.97	39,346,589.20	108,889,257.00	219,310,712.45	1,797,136.74	462,468.56	4,277,428.14	22,584,368.20	108,889,247.63	137,930,649.27	81,320,663.18	81,320,663.18	219,310,712.45	港幣、其他	219,310,712.45	
單項計提信用損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
準備計其他應收款	-	-	9,612,571.35	750,664.91	32,302,781.76	43,286,028.02	-	-	9,612,571.35	553,681.66	32,846,573.21	43,016,926.22	249,101.80	249,101.80	43,286,028.02	單項風險較高	43,286,028.02	
合計	1,396,535,513.73	283,194,113.12	262,893,496.96	158,727,646.92	269,034,608.07	2,365,997,830.20	1,797,136.74	462,468.56	13,889,999.49	23,143,049.86	141,714,920.84	161,007,573.49	2,168,990,254.71	—	2,365,997,830.20	—	2,365,997,830.20	

註1：本集團低風險組合的其他應收款主要為應收政府單位、招商局合併報表範圍內的關聯單位、合營企業、聯營企業及其子公司等的款項，以及押金、保證金等，信用風險低。上述單位如果信用風險惡化，本集團將其調整至正常風險組合或單項計提信用損失準備的其他應收款。

註2：本集團正常風險組合的其他應收款為除低風險組合項目及單項計提信用損失準備項目以外的其他應收款，主要以賬齡作為重要的信用風險特徵。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

1) 其他應收款分類情況(續)

其中：期末單項計提信用損失準備的其他應收款

債務人名稱	賬面餘額	信用損失準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
單位1	9,612,571.35	9,612,571.35	100.00	預計無法收回
單位2	7,016,309.00	7,016,309.00	100.00	涉訴
單位3	6,976,754.87	6,919,636.32	99.18	歷史遺留問題，預計無法收回
單位4	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企業資不抵債，已列為失信人
單位5	1,266,533.14	1,266,533.14	100.00	歷史遺留問題，預計無法收回
單位6	1,242,000.00	1,242,000.00	100.00	歷史遺留問題，預計無法收回
單位7	1,127,711.27	1,127,711.27	100.00	涉訴
單位8	1,030,840.00	1,030,840.00	100.00	涉訴
其他	12,493,308.39	12,301,325.14	98.46	涉訴、業務糾紛等
合計	43,266,028.02	43,016,926.22	—	—

2) 按款項性質分析

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
押金、保證金	1,067,436,758.82	87,465,767.68	979,970,991.14	979,382,523.63	69,854,726.47	909,527,797.16
政府補助	550,896,850.02	18,744,952.48	532,151,897.54	438,289,608.17	18,744,952.49	419,544,655.68
股權轉讓款	217,861,700.00	-	217,861,700.00	-	-	-
關聯方款項	138,936,170.99	-	138,936,170.99	131,056,706.01	-	131,056,706.01
代墊款	89,672,515.51	20,890,872.92	68,781,642.59	81,313,163.15	19,850,953.24	61,462,209.91
備用金	25,447,119.41	1,308,108.73	24,139,010.68	16,105,801.09	1,277,114.14	14,828,686.95
賠償款	34,278,534.09	24,854,182.67	9,424,351.42	23,542,474.09	18,560,014.45	4,982,459.64
其他	245,468,181.36	27,743,691.01	217,724,490.35	168,147,700.07	46,942,442.65	121,205,257.42
合計	2,369,997,830.20	181,007,575.49	2,188,990,254.71	1,837,837,976.21	175,230,203.44	1,662,607,772.77

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

3) 按賬齡分析

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	1,679,669,626.85	70.87	2,259,605.30	1,240,562,680.35	67.51	10,533,241.10
1至2年(含2年)	262,565,948.36	11.08	13,889,999.49	236,280,037.05	12.86	10,350,405.41
2至3年(含3年)	158,727,646.92	6.70	23,143,049.86	113,132,428.24	6.16	20,611,993.10
3年以上	269,034,608.07	11.35	141,714,920.84	247,862,830.57	13.47	133,734,563.83
合計	2,369,997,830.20	100.00	181,007,575.49	1,837,837,976.21	100.00	175,230,203.44

4) 本期計提、收回或轉回的其他應收款信用損失準備情況

信用損失準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
期初餘額	949,053.69	133,328,277.09	40,952,872.66	175,230,203.44
期初餘額在本期：	—	—	—	—
—轉入第二階段	-513,133.49	513,133.49	—	—
—轉入第三階段	—	-3,201,062.56	3,201,062.56	—
—轉回第二階段	—	—	—	—
—轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	1,788,829.63	2,360,166.98	—	4,148,996.61
本期轉回	—	—	-1,163,751.68	-1,163,751.68
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	34,855.47	2,730,528.97	26,742.68	2,792,127.12
期末餘額	2,259,605.30	135,731,043.97	43,016,926.22	181,007,575.49

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

5) 其他應收款賬面餘額變動情況

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
期初餘額	1,626,671,037.44	169,738,221.63	41,228,717.14	1,837,637,976.21
期初餘額在本期：	—	—	—	—
—轉入第二階段	-13,157,268.97	13,157,268.97	—	—
—轉入第三階段	—	-3,201,062.56	3,201,062.56	—
—轉回第二階段	—	—	—	—
—轉回第一階段	—	—	—	—
本期新增	551,845,918.54	-18,322,312.87	—	533,523,605.67
本期轉回	—	—	-1,163,751.68	-1,163,751.68
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
本期終止確認	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末餘額	2,165,359,687.01	161,372,115.17	43,266,028.02	2,369,997,830.20

6) 信用損失準備情況

項目	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
本期	175,230,203.44	4,148,996.61	1,163,751.68	—	2,792,127.12	181,007,575.49
上期	153,730,171.38	9,410,634.30	529,354.77	—	-1,152,845.11	161,458,605.80

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

6) 信用損失準備情況(續)

其中本期收回或轉回的信用損失準備情況：

債務人名稱	其他應收款項賬面餘額	收回或轉回原因、方式	確定原信用損失準備的依據	收回或轉回前累計已計提信用損失準備金額	收回或轉回金額
單位1	2,291,462.95	款項收回	涉訴	2,291,462.95	1,163,751.68
合計	2,291,462.95	—	—	2,291,462.95	1,163,751.68

7) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款

單位名稱	期末數		期初數	
	欠款金額	計提信用損失準備金額	欠款金額	計提信用損失準備金額
中國外運長航集團有限公司	42,888,708.00	—	42,888,708.00	—
合計	42,888,708.00	—	42,888,708.00	—

8) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款項總額的比例(%)	信用損失準備	性質或內容
單位1	非關聯方	217,861,700.00	1年以內	9.19	—	股權轉讓款
單位2	非關聯方	146,750,000.00	1年以內、1至2年、2至3年	6.19	—	政府補助
單位3	非關聯方	81,449,200.00	1年以內	3.44	—	政府補助
單位4	非關聯方	69,949,248.31	1年以內	2.95	—	政府補助
單位5	非關聯方	60,382,027.99	1年以內、1至2年	2.55	—	政府補助
合計	—	576,392,176.30	—	24.32	—	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

9) 應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	金額	佔其他應收款項 總額的比例(%)
中國外運長航集團有限公司	同受最終控制方控制	42,888,708.00	1.81
瀋陽金運汽車物流有限公司	本集團之合營企業	23,257,998.74	0.98
MAXX LOGISTICS FZCO.	本集團之合營企業	15,851,063.45	0.67
招商局投資發展有限公司	同受最終控制方控制	7,353,752.24	0.31
路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	本集團之聯營企業	6,205,000.00	0.26
中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	本集團之合營企業	5,716,831.66	0.24
中外運-敦豪國際航空快件有限公司	本集團之合營企業	4,614,595.50	0.19
鄭州招商物流有限公司	同受最終控制方控制	3,509,095.48	0.15
廣西運宇港務有限公司	本集團之聯營企業	2,680,000.00	0.11
招商中外運(深圳)產業創新私募股權投資 基金合夥企業(有限合夥)	同受最終控制方控制	2,433,687.66	0.10
招商局保稅物流有限公司	同受最終控制方控制	2,270,483.56	0.10
中國外運土耳其有限公司	本集團之合營企業	1,673,129.19	0.07
中國外運菲律賓公司	本集團之合營企業	1,462,732.00	0.06
中外運華傑國際物流(北京)有限公司	本集團之聯營企業	1,450,442.70	0.06
招商局國際碼頭(青島)有限公司	同受最終控制方控制	1,320,000.00	0.06
中外運集裝箱運輸有限公司	同受最終控制方控制	1,185,250.44	0.05
中國外運北京有限公司	同受最終控制方控制	1,088,209.22	0.05
北京奧城五合置業有限公司	同受最終控制方控制	1,001,941.44	0.04
北京中外運華力物流有限公司	本集團之合營企業	1,000,000.00	0.04
其他	—	11,973,249.71	0.51
合計	—	138,936,170.99	5.86

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款項(續)

10) 涉及政府補助的其他應收款

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額
單位1	物流業財政補貼	146,750,000.00	1年以內、1至2年、2-3年	預計2022年下半年收回9,530萬元；剩餘部分預計2023年收回。
單位2	物流業財政補貼	81,449,200.00	1年以內	預計2022年9月全部收回。
單位3	物流業財政補貼	69,949,248.31	1年以內	預計2022年12月全部收回。
單位4	物流業財政補貼	60,382,027.99	1年以內、1至2年	預計2022年12月全部收回。
單位5	物流業財政補貼	57,409,349.68	1年以內	預計2022年12月全部收回。
單位6	物流業財政補貼	46,605,072.31	1年以內	已收回1,708萬元，剩餘部分預計2022年12月全部收回。
單位7	物流業財政補貼	37,670,229.17	1年以內、1至2年	預計2022年底全部收回。
單位8	物流業財政補貼	20,623,944.40	1年以內、1至2年	預計2022年9月底全部收回。
單位9	物流業財政補貼	14,772,122.16	1年以內、1至2年	預計2022年底收回補貼558萬，剩餘919萬2023年底收回。
單位10	物流業財政補貼	12,384,000.00	1年以內、1至2年	2022年7月已收回500萬，剩餘部分預計2022年底收回。
其他	物流業財政補貼	2,901,656.00	—	—
合計	—	550,896,850.02	—	—

註：本集團應收物流業財政補貼均符合所在地區優惠政策，按照優惠標準按月或按季申報。

11) 本集團本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項。

12) 本集團於2022年6月30日無因其他應收款項轉移，如以其他應收款項為標的進行證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債。

13) 本集團本期無預付款項轉入其他應收款項的情況。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	29,706,546.59	2,995,950.82	26,710,595.77	31,523,081.95	2,995,950.82	28,527,131.13
庫存商品(產成品)	19,945,846.61	3,045,443.29	16,900,403.32	28,639,888.10	3,045,443.29	25,594,444.81
周轉材料(包裝物、 低值易耗品等)	16,114,772.93	-	16,114,772.93	16,632,515.38	1,757,000.00	14,875,515.38
合計	65,767,166.13	6,041,394.11	59,725,772.02	76,795,485.43	7,798,394.11	68,997,091.32

(2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	2,995,950.82	-	-	-	-	2,995,950.82
庫存商品(產成品)	3,045,443.29	-	-	-	-	3,045,443.29
周轉材料(包裝物、 低值易耗品等)	1,757,000.00	-	-	1,757,000.00	-	-
合計	7,798,394.11	-	-	1,757,000.00	-	6,041,394.11

9. 一年內到期的非流動資產

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期應收款	15,151,236.52	15,909,170.38
合計	15,151,236.52	15,909,170.38

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

10. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
待抵扣進項稅	344,619,328.60	582,917,064.75
預繳稅金	16,433,571.22	19,459,709.44
小計	361,052,899.82	602,376,774.19
減：減值準備	-	-
合計	361,052,899.82	602,376,774.19

11. 長期應收款

項目	期末數			期初數			
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	期末折現率區間
應收聯營、合營企業款項(註1)	58,145,000.00	-	58,145,000.00	60,345,000.00	-	60,345,000.00	1.2%、12.5%
其他長期應收款(註2)	64,792,947.02	61,566,710.50	3,226,236.52	62,829,917.78	59,661,577.02	3,168,340.76	—
合計	122,937,947.02	61,566,710.50	61,371,236.52	123,174,917.78	59,661,577.02	63,513,340.76	—
減：一年內到期的部分	15,151,236.52	-	15,151,236.52	15,909,170.38	-	15,909,170.38	—
一年後到期的長期應收款	107,786,710.50	61,566,710.50	46,220,000.00	107,265,747.40	59,661,577.02	47,604,170.38	—

註1：本集團應收聯營、合營企業款項包括以下項目：

本集團之聯營企業上海普安倉儲有限公司(以下簡稱上海普安)於2017年4月從本集團取得委託貸款4,516萬元，用於補充流動資金，年利率為12.50%，到期日為2024年12月。根據借款合同安排，上海普安於2017年6月至2024年11月按季度還本付息。於2022年6月30日，該筆借款餘額為2,252萬元(2021年12月31日：2,472萬元)，其中一年內到期的部分為480萬元。

本集團之合營企業中國外運蘇州物流中心有限公司(以下簡稱蘇州物流中心)於2016年8月從本集團取得委託貸款5,700萬元，該筆借款期限為10年，年利率為1.20%，到期日為2026年8月。該筆貸款是農業發展重點建設基金通過中國農業發展銀行向本公司提供的政策性專用借款，專門用於蘇州物流中心吳淞江綜合物流園項目。項目建設期結束後，蘇州物流中心於2019年8月至2026年8月分8年等額償還本金。於2022年6月30日，該筆借款餘額3,562.50萬元(2021年12月31日：3,562.50萬元)，其中一年內到期的部分為712.50萬元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

11. 長期應收款(續)

註2：本集團之子公司外運發展自2010年開始與友和道通航空有限公司及其兩家關聯公司UT CHARTER BROKER LTD.、華利物流有限公司開展貨運代理業務，截至2018年3月，UT CHARTER BROKER LTD.欠付外運發展港幣10,726,517.54元、華利物流有限公司欠付外運發展港幣55,974,597.46元、友和道通航空有限公司欠付外運發展人民幣29,880,000.00元。2018年3月13日，外運發展與友和道通航空有限公司、UT CHARTER BROKER LTD.、華利物流有限公司、深圳市友和道通實業有限公司(以下簡稱友和道通實業)及深圳市友和道通控股有限公司(以下簡稱友和道通控股)達成債務重組協議，約定由友和道通實業在3年內分6期等額代為償還以上債務及按照實際天數及同期銀行貸款基準利率計算的利息，並由友和道通控股對以上債務承擔連帶責任擔保。

於2022年6月30日，外運發展對友和道通實業的長期應收款折合人民幣為61,566,710.50元，由於友和道通實業未按照約定時間還款，且面臨嚴重的財務困難，該筆長期應收款全額計提信用損失準備。

- (1) 本集團本期無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款。
- (2) 本集團於2022年6月30日無因長期應收款轉移且繼續涉入形成的資產、負債。

12. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初數	本期增加	本期減少	其他增加(減少)	合併範圍 變更之影響	外幣報表 折算影響數	期末數
對合營企業投資	4,325,911,353.36	1,002,523,435.15	29,605,963.23	-	-	1,496,554.84	5,300,325,380.12
對聯營企業投資	4,098,200,396.71	270,003,517.47	25,510,752.54	-180,492.50	-171,733,337.88	12,157,926.82	4,182,937,258.08
小計	8,424,111,750.07	1,272,526,952.62	55,116,715.77	-180,492.50	-171,733,337.88	13,654,481.66	9,483,262,638.20
減：長期股權投資減值準備	11,872,181.45	-	-	-	-	361,095.59	12,233,277.04
合計	8,412,239,568.62	—	—	—	—	—	9,471,029,361.16

第十節
財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細

被投資單位	投資成本	期間	減值準備					減值準備 期未金額	本報告期變動					減值準備 期末金額
			合併範圍 變更之影響	處置投資	減少投資	權益法下 被投資單位損益	其他綜合 收益/損失		其他權益變動	宣告發放 股利/現金	其他權益變動	外幣匯兌 折算影響	其他	
合資企業			4,020,273.14										4,020,273.14	
中外運-沃爾德航空快件有限公司	1,736,044,193.37	4,325,911,353.36		15,300,000.00	6,003,063.88	987,067,794.93		138,650.22	23,602,686.35		1,490,554.84		5,300,255,300.12	
東莞裝裝裝務有限公司	69,144,303.07	2,298,323,677.55				929,227,957.93							3,215,551,635.48	
長德(連)德豐(連)有限公司	378,693,333.00	338,411,629.97				3,121,930.98							341,533,780.95	
中外運新(蘇州)有限公司	12,386,576.46	212,375,631.69				6,331,181.81			14,372,492.78				204,942,220.72	
成都探物流港有限公司	105,881,247.29	157,163,040.84				6,134,920.08		99,064.92					163,397,025.84	
中外運沙物流有限公司	95,000,000.00	120,756,028.64				2,185,397.67		37,583.30					122,979,011.61	
中外運沙物流有限公司	82,570,000.00	116,790,929.84				1,674,104.24							118,664,934.08	
中外運一日爾(連)有限公司	55,616,961.25	93,689,691.25				13,089,662.56							106,679,253.81	
中國外運(連)中心有限公司	97,888,300.00	94,479,446.32				-322,921.67							94,156,524.65	
遼寧金士車流有限公司	100,000,000.00	92,383,410.01				-1,629,215.26							91,054,194.75	
上海亞通物流有限公司	40,949,168.75	89,966,128.93				561,111.89							89,527,240.82	
豫大港(連)有限公司	49,855,251.00	58,280,656.15				2,025,819.89							60,306,175.83	
中外運(連)上海(連)德生(連)有限公司	19,911,240.00	56,445,010.46				11,745,783.35							66,190,799.33	
華東家口中外運物流有限公司	51,000,000.00	53,781,911.05				-8,151.04							53,783,759.41	
上港外運裝表裝船服務有限公司	30,000,000.00	51,513,726.81				2,812,789.10			5,730,949.88				48,596,192.03	
中外運(連)蘇州(連)有限公司	80,000,000.00	48,401,610.10				85,778.35							48,487,388.45	
上海外運(連)物流(連)有限公司	56,265,343.25	47,008,183.28				-507,786.60							46,500,396.68	
江蘇中外運(連)物流(連)有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				-2,179.10							39,997,820.90	
寧波太平(連)物流(連)有限公司	17,372,235.90	37,714,210.23				1,053,244.03							38,719,054.26	
中外運(連)蘇州(連)物流(連)有限公司	32,500,000.00	29,374,925.94				-137,477.16							29,237,448.78	
大連日(連)物流(連)有限公司	16,419,924.68	25,831,209.63				-							25,831,209.63	
MAX LOGISTICS ZOO	1,887,400.00	25,480,749.41				510,284.33				1,312,008.30			27,312,022.24	
寧波外運(連)世(連)物流(連)有限公司	19,615,790.28	24,430,855.10				928,067.90							25,358,923.00	
中國外運(連)世(連)物流(連)有限公司	1,457,004.00	24,397,094.28				3,569,957.72							27,854,052.00	
華東(連)外運(連)物流(連)有限公司	14,700,000.00	18,866,894.39				698,686.72		1,500,062.69					17,665,518.42	
上海(連)外運(連)物流(連)有限公司	15,000,000.00	17,123,336.00				-1,067,010.18							15,577,325.82	
新羅(連)外運(連)物流(連)有限公司	5,100,000.00	15,466,178.70				1,848,802.29							17,304,988.99	
蘇州(連)外運(連)物流(連)有限公司	15,242,491.77	13,101,037.47				183,610.19							13,284,647.66	
蘇州(連)外運(連)物流(連)有限公司	6,723,579.00	11,288,080.78				5,400.23							11,273,481.01	
中國外運(連)土(連)物流(連)有限公司	1,083,789.45	10,915,391.45				2,063,745.95				43,779.80			12,996,472.20	
重慶中外運(連)物流(連)有限公司	2,500,000.00	10,121,599.73				829,451.08							10,951,050.81	
江蘇外運(連)物流(連)有限公司	4,813,971.39	12,141,985.67				-2,411,449.93							9,730,535.74	
江蘇(連)外運(連)物流(連)有限公司	9,800,000.00	9,791,606.16				-197,995.91							9,593,610.25	
北京外運(連)物流(連)有限公司	2,400,000.00	8,461,103.84				237,739.90			2,000,000.00				8,698,848.74	
其他	76,202,653.63	74,045,327.67		15,300,000.00	6,003,063.88	3,222,165.90					140,766.54		84,705,196.23	

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

被投資單位	投資成本	期初數	減值準備 期初金額	合併範圍 變更之影響	追加投資	減少投資	權益法下 應收投資收益	其他綜合 收益	本報告期變動		宣告發放現金 股利和利潤	計提减值準備	外幣折算 折匯影響數	其他	期末數	減值準備 期末餘額
									其他權益變動	其他權益變動						
聯營企業																
招商局國際控股有限公司	3,567,933,444.17	4,098,200,396.71	7,651,908.31	-171,733,337.88	39,400,000.00	-	193,191,746.28	36,971,877.14	435,584.05	25,510,752.54	-	12,157,926.82	-180,492.50	-	4,183,937,238.08	8,213,003.90
深圳海星港口發展有限公司	2,612,021,379.89	2,289,026,731.70	-	-	-	-	95,172,424.63	25,780,386.08	-	-	-	610,237.94	-	-	2,361,569,200.35	-
深圳海星港口發展有限公司	442,356,642.42	339,445,784.10	-	-	-	-	29,665,946.89	-	-	-	-	-	-	-	369,117,732.99	-
招商局海陽投資有限公司	351,320,381.51	337,594,920.82	-	-	-	-	-1,039,801.78	-	-	-	-	14,394,931.76	-	-	351,430,050.60	-
青島海豐輪船有限公司	127,189,184.38	179,450,894.02	-	-	-	-	4,140,487.82	-	280,782.76	6,000,000.00	-	-	-	-	177,852,264.60	-
江蘇江門港口集團股份有限公司	39,319,000.00	278,252,053.08	-	-	-	-	38,306,489.40	-	-	18,163,700.00	-	-	-	-	316,538,522.48	-
廣東威遠建設有限公司	206,722,802.90	209,421,538.88	-	-	-	-	24,236,531.16	11,210,851.06	-	-	-	-	-	-	228,765,188.90	-
上海普友輪船有限公司	78,173,640.00	77,574,597.46	-	-	-	-	784,641.85	-	-	-	-	-	-	-	78,359,239.31	-
浙江海長輪船有限公司	56,100,000.00	58,054,801.84	-	-	-	-	1,972,396.51	-	-	-	-	-	-	-	59,427,196.35	-
馬鞍山港港口管理責任公司	21,000,000.00	30,348,845.33	-	-	-	-	178,314.40	-	-	-	-	-	-	-	31,027,157.73	-
青島物產科技有限(註)	29,400,000.00	-	-	-	29,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,935,742.82	-
青島物產科技有限(註)	20,000,000.00	20,278,081.75	-	-	-	-	-464,257.38	-	-	-	-	-	-	-	20,028,783.97	-
青島物產科技有限(註)	18,000,000.00	20,924,905.36	-	-	-	-	-249,297.78	-	-	-	-	-	-	-	19,632,488.51	-
青島物產科技有限(註)	14,038,080.00	14,079,474.51	-	-	-	-	-897,103.31	-	-	185,312.54	-	-	-	-	14,079,474.51	-
Eurasian Rail Gateway Closed Joint-Stock Company	19,080,978.81	17,983,889.34	-	-	-	-	-747,799.82	-	-	-	-	-	-3,677,447.05	-	13,536,622.67	-
廣州建新航空有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
中外運輸南京有限公司(註)	-	165,646,120.84	-	-171,733,337.88	-	-	5,911,721.87	-	175,495.17	-	-	-	-	-	-	-
其他	103,191,154.26	109,637,710.08	7,651,908.31	-	-	-	-3,173,930.38	-	-688.88	1,151,730.00	-	280,244.17	-180,492.50	-	105,421,087.49	8,213,003.90
合計	5,333,977,637.54	6,424,111,750.07	11,872,181.45	-171,733,337.88	54,700,000.00	6,003,063.88	1,180,283,531.21	36,971,877.14	572,294.27	49,113,651.89	-	13,854,481.66	-180,492.50	-	9,483,262,638.20	12,233,277.04

註1：青島物產科技有限(以下簡稱青島物產)由本公司與北京小馬慧行科技有限(以下簡稱北京慧行)於2022年2月17日投資設立，本公司實際出資2,940萬元，持股比例49%。根據青島物產章程，本公司能夠對青島物產實施重大影響，採用權益法核算。

註2：南京公司投資變動詳見本附註八、「3.本期發生的重要非同一控制下企業合併情況」。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 長期股權投資減值準備變動如下

項目	期初數	合併範圍 變更之影響	本期增加	本期減少 減少數	減少原因	外幣報表 折算影響數	期末數
北京招商科學城房地產開發有限公司	5,261,256.00	-	-	-	-	241,956.00	5,503,212.00
中外運泓豐(上海)國際物流有限公司	4,020,273.14	-	-	-	-	-	4,020,273.14
北京斯麥令服飾有限公司	1,339,228.80	-	-	-	-	61,588.80	1,400,817.60
北京順港服裝輔料有限公司	1,251,423.51	-	-	-	-	57,550.79	1,308,974.30
合計	11,872,181.45	-	-	-	-	361,095.59	12,233,277.04

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(4) 對重要合營企業投資

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	表決權比例(%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤	被投資單位本期歸屬於母公司淨利潤
合營企業											
中外運-鄂爾斯航空快件有限公司	北京市	航空快件	1,450萬美元	50.00	50.00	9,512,206,254.42	3,081,102,983.46	6,431,103,270.96	10,089,472,951.38	1,858,455,915.85	1,858,455,915.85
東莞集裝箱港務有限公司	廣東省東莞市	港口經營服務	67,000萬元	49.00	49.00	1,453,840,447.81	756,832,731.59	697,007,716.22	114,234,312.15	6,371,328.53	6,371,328.53
新佳德(連雲港)碼頭有限公司	江蘇省連雲港市	碼頭開發經營、貨運代理	39,500萬元	42.00	42.00	574,009,708.44	86,071,087.68	487,938,620.76	158,917,821.93	15,074,242.41	15,074,242.41
成都成德物流投資有限公司	四川省成都市	物流運輸	17,500萬元	54.29	54.29	239,648,651.87	13,126,250.67	226,522,401.20	17,507,424.12	4,025,414.76	4,025,414.76
合計						11,779,705,062.54	3,937,133,053.40	7,842,572,009.14	10,380,132,209.58	1,883,926,901.55	1,883,926,901.55

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(5) 重要合營企業的主要財務信息

項目	本期數					上期數						
	中外運-敦豪國際 航空快件有限公司	東莞港集裝箱 港務有限公司	新陸橋(連雲港) 碼頭有限公司	成都保稅物流 投資有限公司	中外運-敦豪國際 航空快件有限公司	東莞港集裝箱 港務有限公司	新陸橋(連雲港) 碼頭有限公司	成都保稅物流 投資有限公司	中外運-敦豪國際 航空快件有限公司	東莞港集裝箱 港務有限公司	新陸橋(連雲港) 碼頭有限公司	成都保稅物流 投資有限公司
流動資產	8,481,882,807.54	174,285,000.51	249,458,212.20	48,289,101.31	6,640,661,621.87	149,829,826.95	218,578,060.13	64,849,124.57	6,640,661,621.87	149,829,826.95	218,578,060.13	64,849,124.57
非流動資產	1,030,323,446.88	1,279,555,447.30	324,551,496.24	191,359,550.56	901,832,905.01	1,332,792,981.46	318,794,517.85	187,894,253.66	901,832,905.01	1,332,792,981.46	318,794,517.85	187,894,253.66
資產合計	9,512,206,254.42	1,453,840,447.81	574,009,708.44	239,648,651.87	7,542,494,726.88	1,482,622,808.41	537,372,577.98	252,743,378.23	7,542,494,726.88	1,482,622,808.41	537,372,577.98	252,743,378.23
流動負債	2,777,564,319.33	22,704,157.59	59,811,450.93	13,126,250.67	2,474,189,484.43	27,794,655.59	48,152,539.77	25,086,053.60	2,474,189,484.43	27,794,655.59	48,152,539.77	25,086,053.60
非流動負債	303,538,664.13	734,128,574.00	26,259,636.75	-	204,316,221.13	775,211,074.00	6,785,009.27	-	204,316,221.13	775,211,074.00	6,785,009.27	-
負債合計	3,081,102,983.46	756,832,731.59	86,071,087.68	13,126,250.67	2,678,505,705.56	803,005,729.59	54,937,549.04	25,086,053.60	2,678,505,705.56	803,005,729.59	54,937,549.04	25,086,053.60
淨資產	6,431,103,270.96	697,007,716.22	487,938,620.76	226,522,401.20	4,863,989,021.32	679,617,078.82	482,435,028.94	227,647,324.63	4,863,989,021.32	679,617,078.82	482,435,028.94	227,647,324.63
歸屬母公司淨資產	6,431,103,270.96	697,007,716.22	487,938,620.76	226,522,401.20	4,863,989,021.32	679,617,078.82	482,435,028.94	227,647,324.63	4,863,989,021.32	679,617,078.82	482,435,028.94	227,647,324.63
按持股比例計算的淨資產份額	3,215,551,635.48	341,533,780.95	204,934,220.72	122,979,011.61	2,431,994,510.66	333,012,368.62	202,622,712.15	123,589,732.54	2,431,994,510.66	333,012,368.62	202,622,712.15	123,589,732.54
調整事項	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對合營企業權益投資的賬面價值	3,215,551,635.48	341,533,780.95	204,934,220.72	122,979,011.61	2,431,994,510.66	333,012,368.62	202,622,712.15	123,589,732.54	2,431,994,510.66	333,012,368.62	202,622,712.15	123,589,732.54
存在公開報價的權益投資的公允價值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
營業收入	10,089,472,951.38	114,234,312.15	158,917,621.93	17,507,424.12	10,157,819,996.16	110,100,571.46	137,018,887.46	17,047,750.13	10,157,819,996.16	110,100,571.46	137,018,887.46	17,047,750.13
財務費用	-47,090,706.52	15,623,830.42	-1,213,977.36	-222,680.58	-29,143,505.63	16,237,897.16	-1,330,823.77	-327,167.02	-29,143,505.63	16,237,897.16	-1,330,823.77	-327,167.02
所得稅費用	619,812,609.10	-	5,019,952.42	399,358.42	660,657,913.73	-	4,457,632.45	900,682.14	660,657,913.73	-	4,457,632.45	900,682.14
淨利潤	1,858,455,915.85	6,371,328.53	15,074,242.41	4,025,414.76	1,832,691,684.00	4,682,511.02	13,372,897.36	4,211,959.79	1,832,691,684.00	4,682,511.02	13,372,897.36	4,211,959.79
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	1,858,455,915.85	6,371,328.53	15,074,242.41	4,025,414.76	1,832,691,684.00	4,682,511.02	13,372,897.36	4,211,959.79	1,832,691,684.00	4,682,511.02	13,372,897.36	4,211,959.79
本期收到來自合營企業的股利	-	-	-	-	-	-	708,546.02	-	-	-	708,546.02	-

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(6) 對重要聯營企業投資

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	表決權比例(%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤	被投資單位本期歸屬於母公司淨利潤
聯營企業											
招商局國際控股有限公司	英屬維爾京群島	批發租賃	101美元	45.00	45.00	7,325,106,357.57	3,547,493,367.70	3,777,712,993.87	982,526,773.41	211,494,276.96	211,494,276.96
深圳海星港口發展有限公司	廣東省深圳市	倉儲及碼頭服務	53,073萬元	33.00	33.00	3,096,470,709.66	1,977,950,306.65	1,118,520,403.01	278,138,013.03	89,896,814.82	89,896,814.82
招商局海南開發投資有限公司	海南省海口市	園區管理及租賃	350,000萬元	10.00	10.00	8,301,256,649.00	4,066,661,399.30	4,234,575,249.70	43,708,519.41	4,356,499.12	5,231,980.43
武漢港裝棧有限公司	湖北省武漢市	集裝裝卸及倉棧代理	40,000萬元	30.00	30.00	737,329,333.96	142,747,552.07	594,581,781.89	72,881,504.97	13,801,626.08	13,801,626.08
合計						19,460,163,050.19	9,734,772,625.72	9,725,390,424.47	1,377,254,810.82	319,549,216.98	320,424,695.29

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(8) 其他不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

項目	本期數	上期數
合營企業：	—	—
投資賬面價值合計	1,411,306,458.22	1,467,074,174.42
下列各項按持股比例的合計數	—	—
淨利潤	46,220,296.54	61,533,222.00
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	46,220,296.54	61,533,222.00
聯營企業：	—	—
投資賬面價值合計	915,760,475.64	1,117,137,758.69
下列各項按持股比例的合計數	—	—
淨利潤	65,317,686.72	51,474,786.36
其他綜合收益	11,210,851.06	—
綜合收益總額	76,528,537.78	51,474,786.36

(9) 本集團無向被投資企業轉移資金的能力受到限制的情況。

(10) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	本期未確認的損失 (或本期分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
招商中外運(深圳)產業創新私募股權 投資基金合夥企業(有限合夥)	—	-482,540.41	-482,540.41
東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	-604,758.85	604,758.85	—
合計	-604,758.85	122,218.44	-482,540.41

於2022年6月30日，本集團不存在合營企業或聯營企業向本集團轉移資金的能力存在重大限制的情況。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

13. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	指定為其他權益工具投資的原因	期末數	期初數	股利收入
其他權益工具投資—上市公司權益工具投資	——	33,490,171.17	26,336,370.61	—
其中：中國國際航空股份有限公司	戰略目的持有	33,490,171.17	26,336,370.61	—
合計	——	33,490,171.17	26,336,370.61	—

(2) 期末其他權益工具投資情況

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	指定為以公允價值計量		
				其他綜合收益轉入 留存收益的金額	且其變動計入其他綜合 收益的原因	其他綜合收益轉入 留存收益的原因
中國國際航空股份有限公司	—	25,413,299.57	—	—	戰略目的持有	——

(3) 本集團本期無終止確認的其他權益工具投資。

14. 其他非流動金融資產

項目	期末數	期初數
分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	727,342,609.42	797,864,160.84
其中：權益工具投資(註)	727,342,609.42	797,864,160.84
合計	727,342,609.42	797,864,160.84

註：於2022年6月30日，其他非流動金融資產為本集團持有的權益工具投資，主要包括：本集團持有的對南方航空物流有限公司的投資223,636,365.50元；對南京港龍潭集裝箱有限公司的投資135,095,172.28元；對CHINA MERCHANTS LOGISTICS SYNERGY LIMITED PARTNERSHIP的投資146,410,240.00元；對歐治雲商股份有限公司的投資147,747,600.00元；對中白產業投資基金的投資53,020,187.60元；對瀋陽空港物流有限公司的投資14,930,000.00元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

15. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋建築物	土地使用權	合計
一、原值			
期初數	2,471,676,725.08	116,643,404.26	2,588,320,129.34
本期購置	100,000.98	-	100,000.98
固定資產轉為投資性房地產	42,372,048.36	-	42,372,048.36
無形資產轉為投資性房地產	-	23,128,628.71	23,128,628.71
本期處置	-	-	-
自投資性房地產轉入固定資產	23,102,778.98	-	23,102,778.98
外幣報表折算影響數	94,419,876.85	-	94,419,876.85
期末數	2,585,465,872.29	139,772,032.97	2,725,237,905.26
二、累計折舊及累計攤銷			
期初數	373,941,283.93	38,182,227.09	412,123,511.02
本期計提額	40,860,650.22	1,655,034.78	42,515,685.00
固定資產轉為投資性房地產	7,690,559.94	-	7,690,559.94
無形資產轉為投資性房地產	-	5,011,108.79	5,011,108.79
本期處置	-	-	-
自投資性房地產轉入固定資產	16,273,337.56	-	16,273,337.56
外幣報表折算影響數	11,436,107.15	-	11,436,107.15
期末數	417,655,263.68	44,848,370.66	462,503,634.34
三、減值準備			
期初數	1,485,259.40	-	1,485,259.40
期末數	1,553,563.89	-	1,553,563.89
四、淨額			
期初數	2,096,250,181.75	78,461,177.17	2,174,711,358.92
期末數	2,166,257,044.72	94,923,662.31	2,261,180,707.03

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

15. 投資性房地產(續)

(2) 未辦妥產權證書的重大投資性房地產的期末賬面價值及原因

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
天竺空港物流中心	136,811,119.28	手續不全，正在辦理
四川觀摩電視塔影視文化廣場(成都339大樓C座)3幢10層	25,537,310.29	消防未驗收
合計	162,348,429.57	——

16. 固定資產

項目	期末數	期初數
固定資產	14,202,270,489.95	14,068,406,610.80
固定資產清理	—	—
合計	14,202,270,489.95	14,068,406,610.80

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

(1) 固定資產

1) 固定資產分類明細

項目	房屋建築物	港口及碼頭設施	汽車及船舶	機器設備、家具、 器具及其他設備	合計
一、原值					
期初數	13,473,471,163.93	1,828,116,051.58	1,417,599,372.02	6,120,614,154.20	22,839,800,741.73
合併範圍變更之影響	73,591,061.74	-	1,694,206.59	9,728,377.65	85,013,645.98
本期購置	20,967,886.80	1,689,493.75	61,072,904.73	142,323,204.01	226,053,489.29
本期在建工程轉入	461,808,401.39	-	-	34,840,729.98	496,649,131.37
本期投資性房地產轉入	23,102,778.98	-	-	-	23,102,778.98
其他增加	-	-	-	162,546.79	162,546.79
本期處置、報廢	1,418,466.80	11,400.00	46,577,371.50	128,562,197.61	176,569,435.91
重分類	-9,223,749.98	11,802,496.40	-7,525,986.07	4,947,239.65	-
本期轉為投資性房地產	42,372,048.36	-	-	-	42,372,048.36
其他減少(註)	15,881,979.49	-	-	340,810.64	16,222,790.13
外幣報表折算影響數	-57,306,231.75	-	-2,738,886.80	-9,686,316.27	-69,731,434.82
期末數	13,926,738,816.46	1,841,596,641.73	1,423,524,238.97	6,174,026,927.76	23,365,886,624.92
二、累計折舊					
期初數	3,930,461,012.27	523,949,643.07	948,270,072.31	3,210,157,272.52	8,612,838,000.17
合併範圍變更之影響	-	-	-	-4,693.00	-4,693.00
本期計提額	247,762,820.60	30,903,538.67	58,635,874.16	188,808,904.89	526,111,138.32
本期投資性房地產轉入	16,273,337.56	-	-	-	16,273,337.56
本期處置、報廢	842,555.48	6,352.92	38,584,824.70	119,750,150.11	159,183,883.21
重分類	-7,484,288.67	9,796,988.81	-186,037.80	-2,126,662.34	-
本期轉為投資性房地產	7,690,559.94	-	-	-	7,690,559.94
外幣報表折算影響數	-5,446,581.78	-	-1,566,231.29	21,109,019.13	14,096,206.06
期末數	4,173,033,184.56	564,643,817.63	966,568,852.68	3,298,193,691.09	9,002,439,545.96
三、減值準備					
期初數	139,568,608.84	-	18,747,270.32	240,251.60	158,556,130.76
期末數	142,189,067.09	-	18,747,270.32	240,251.60	161,176,589.01
四、淨額					
期初數	9,403,441,542.82	1,304,166,408.51	450,582,029.39	2,910,216,630.08	14,068,406,610.80
期末數	9,611,516,564.81	1,276,952,824.10	438,208,115.97	2,875,592,985.07	14,202,270,489.95
期末已抵押之資產淨額	97,575,984.04	144,901,664.16	-	39,804,805.23	282,282,453.43

註：房屋建築物原值其他減少主要系本集團之子公司外運物流根據工程結算調整以前年度預轉固金額。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

(1) 固定資產(續)

2) 期末已提足折舊仍繼續使用、暫時閒置、本期處置、報廢固定資產情況

項目	金額	備註
1. 期末已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值	3,077,262,897.20	—
2. 期末暫時閒置的固定資產原值	7,160,110.13	—
3. 本期處置、報廢固定資產情況	—	—
(1) 本期處置、報廢固定資產原值	176,569,435.91	—
(2) 本期處置、報廢固定資產淨值	17,385,552.70	—
(3) 本期處置、報廢固定資產處置損益	3,048,984.17	—

3) 暫時閒置的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備、家具、器具及 其他設備	7,160,110.13	5,656,840.85	-	1,503,269.28	—
合計	7,160,110.13	5,656,840.85	-	1,503,269.28	—

4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
機器設備、家具、器具及其他設備	581,087,238.02
合計	581,087,238.02

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

(1) 固定資產(續)

5) 重大的未辦妥產權證的固定資產情況

項目名稱	期末賬面價值	未辦妥產權證書原因
中外運物流廣西有限公司倉庫	215,729,546.95	正在辦理
青白江一期	200,847,645.38	正在辦理
南昌分發中心	84,895,251.53	部分土地被徵用，新土地證尚在辦理中
哈爾濱分發中心二期	79,661,448.62	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司0號倉庫	57,136,431.95	正在辦理
浦東國際機場倉儲項目	38,262,844.14	正在辦理
中外運(鄭州)空港物流有限公司辦公樓	37,105,880.48	手續不全，正在辦理
長春分發中心1號倉庫主體	34,182,064.98	正在辦理
榮成7-11號倉庫及辦公樓	33,676,845.43	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司辦公樓	32,897,402.79	正在辦理
長春分發中心7號倉庫主體	31,342,518.25	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司5號倉庫	30,128,316.30	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司1號倉庫	28,991,746.37	正在辦理
長春分發中心3號倉庫主體	28,943,888.86	正在辦理
招商局物流集團青島物流中心1#倉庫	26,497,317.40	正在辦理
長春分發中心5號倉庫主體	25,415,007.89	正在辦理
招商局物流集團青島物流中心3#倉庫	25,266,386.23	正在辦理
成都339大樓C座項目	24,892,437.21	正在辦理
招商局物流集團青島物流中心2#倉庫	24,777,486.15	正在辦理
招商局物流集團長春倉庫配套1	23,619,040.00	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司3號倉庫	22,578,315.18	正在辦理
中外運(鄭州)空港物流有限公司1號庫	22,286,506.15	手續不全，正在辦理
招商局物流集團青島物流中心4#倉庫	21,041,612.74	正在辦理
招商局物流集團青島物流中心綜合樓	19,882,966.96	正在辦理
蕪湖三山港口倉庫	18,725,360.51	正在辦理
招商局物流集團青島物流中心5#倉庫	19,128,465.28	正在辦理
中外運(長春)物流有限公司2號倉庫	17,761,415.03	正在辦理
蕪湖三山港口聯檢大樓及宿舍樓	16,398,893.18	正在辦理
天竺空港物流園1號辦公樓	16,326,854.53	正在辦理
中外運(鄭州)空港物流有限公司2號庫	12,541,349.02	手續不全，正在辦理
中外運(鄭州)空港物流有限公司3號庫	11,624,611.20	手續不全，正在辦理
蕪湖三山港口候工樓	7,310,658.61	正在辦理
招商局物流集團長春一期綜合樓	6,838,870.85	正在辦理
合計	1,296,715,386.15	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

17. 在建工程

(1) 分類列示

項目	期末數	期初數
在建工程	852,905,625.78	1,070,736,580.52
工程物資	-	-
合計	852,905,625.78	1,070,736,580.52

(2) 在建工程情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
膠州智慧物流倉庫	249,866,275.05	-	249,866,275.05	201,309,791.10	-	201,309,791.10
連雲港上合物流園項目	128,807,388.66	-	128,807,388.66	126,076,758.87	-	126,076,758.87
金農物流中心	102,999,576.11	-	102,999,576.11	88,870,300.36	-	88,870,300.36
陝西公司分發中心	61,574,956.04	-	61,574,956.04	34,577,030.34	-	34,577,030.34
中國外運物流發展合肥供銷物流園	54,729,221.68	-	54,729,221.68	16,842,553.39	-	16,842,553.39
綜合保稅區倉儲項目	52,699,694.05	-	52,699,694.05	48,239,778.83	-	48,239,778.83
碼頭岸線500日改擴建申報項目	42,547,061.74	-	42,547,061.74	39,748,424.27	-	39,748,424.27
倉庫設備安裝及集成(智慧物流)	26,956,699.03	-	26,956,699.03	24,858,797.96	-	24,858,797.96
碼頭擴建工程項目	14,947,772.88	-	14,947,772.88	12,051,171.36	-	12,051,171.36
新疆甘泉堡分發中心	12,574,749.89	-	12,574,749.89	12,558,053.46	-	12,558,053.46
金華中外運國際物流中心二期	10,782,293.88	-	10,782,293.88	5,185,243.64	-	5,185,243.64
中國外運中東有限責任公司SHEIN項目	9,760,074.24	-	9,760,074.24	8,292,986.23	-	8,292,986.23
化工國際物流上海基地電氣改造工程	9,067,345.67	-	9,067,345.67	7,286,966.39	-	7,286,966.39
外運發展本部辦公樓2期裝修	7,003,317.77	-	7,003,317.77	7,003,317.77	-	7,003,317.77
中外運天津空港綜合物流基地項目	128,566.38	-	128,566.38	56,991,865.96	-	56,991,865.96
雲南公司分發中心	-	-	-	149,872,253.13	-	149,872,253.13
中外運成都青白江冷鏈物流園項目	-	-	-	147,013,046.50	-	147,013,046.50
山東青州中外運儲運有限公司倉儲房	-	-	-	8,991,334.41	-	8,991,334.41
廣州中外運長航物流有限公司基建-倉儲房	-	-	-	6,995,697.99	-	6,995,697.99
江門市高新區公共碼頭	-	-	-	5,910,310.74	-	5,910,310.74
其他工程	72,072,037.88	3,611,405.17	68,460,632.71	65,672,302.99	3,611,405.17	62,060,897.82
合計	856,517,030.95	3,611,405.17	852,905,625.78	1,074,347,985.69	3,611,405.17	1,070,736,580.52

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

17. 在建工程(續)

(3) 在建工程期末賬面餘額最大的前10項

項目	預算數	期初數	本期增加	合併範圍		其他減少	期末數	工程投入佔 預算比例(%)	利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
				變更之影響	轉入固定資產							
膠州智慧物流倉庫	570,000,000.00	201,369,791.10	48,586,483.95	-	-	-	249,866,275.05	90.00	-	-	-	自資金
遼寧省上合物流園項目	375,000,000.00	126,076,758.87	2,730,629.79	-	-	-	128,807,388.66	51.95	-	-	-	自資金
重慶物流中心	202,000,000.00	88,870,300.36	14,129,275.75	-	-	-	102,999,576.11	51.00	-	-	-	自資金
陝西公司分發中心	460,000,000.00	34,577,030.34	26,997,925.70	-	-	-	61,574,956.04	95.00	25,488,101.84	-	-	銀行借款、自資金
中國外運物流發展合肥特約物流園	285,136,700.00	16,842,553.39	37,886,868.29	-	-	-	54,729,221.68	18.45	-	-	-	自資金
綜合保税區倉儲項目	79,696,602.55	48,239,778.83	4,459,915.22	-	-	-	52,699,694.05	66.13	-	-	-	自資金
碼頭岸線500米改建建中項目	66,450,315.65	39,748,424.27	2,798,837.47	-	-	-	42,547,061.74	64.00	-	-	-	自資金
倉庫設備安裝及集裝(智慧物流)	51,250,606.83	24,889,797.96	2,097,301.07	-	-	-	26,986,699.03	50.00	-	-	-	自資金
商業樓工程項目	19,000,000.00	12,051,171.36	2,896,601.52	-	-	-	14,947,772.88	95.00	-	-	-	自資金
新疆甘泉堡分發中心	150,000,000.00	12,559,053.46	16,699.43	-	-	-	12,574,749.89	8.39	-	-	-	自資金
合計	2,293,534,225.03	605,132,659.94	142,570,735.19	-	-	-	747,703,395.13	—	25,488,101.84	-	—	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

18. 使用權資產

(1) 使用權資產分類明細

項目	房屋建築物	土地使用權	港口及碼頭設施	機器設備、家具、		其他	合計
				汽車及船舶	器具及其他設備		
一、原值	—	—	—	—	—	—	—
期初數	3,783,756,977.72	10,199,823.66	1,706,060.05	19,942,636.61	29,144,476.80	24,081,237.42	3,868,831,212.26
合併範圍變更之影響	55,757,510.37	-	-	-	-	-	55,757,510.37
本期新增額	369,479,441.27	1,703,700.17	-	1,715,367.17	1,936,565.24	295,091.21	375,130,165.06
本期減少額(註)	370,070,135.48	8,264,163.03	1,706,060.05	908,767.45	2,416,255.94	66,461.00	383,431,842.95
外幣報表折算影響數	4,495,328.09	-	-	693,058.34	-	7,897.68	5,196,284.11
期末數	3,843,419,121.97	3,639,360.80	-	21,442,294.67	28,664,786.10	24,317,765.31	3,921,483,328.85
二、累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
期初數	1,654,875,690.44	4,712,779.75	1,706,060.05	17,056,318.14	12,294,039.78	18,677,839.13	1,709,322,727.29
合併範圍變更之影響	-	-	-	-	-	-	-
本期計提額	357,909,450.17	406,528.59	-	2,608,155.10	3,417,583.66	2,446,646.88	366,788,364.40
本期減少額(註)	340,572,719.72	4,132,081.56	1,706,060.05	907,996.33	2,405,168.65	66,461.00	349,790,487.31
外幣報表折算影響數	6,059,927.52	-	-	681,745.27	-	2,293.44	6,743,966.23
期末數	1,678,272,348.41	987,226.78	-	19,438,222.18	13,306,454.79	21,060,318.45	1,733,064,570.61
三、減值準備	—	—	—	—	—	—	—
期初數	-	-	-	-	-	-	-
期末數	-	-	-	-	-	-	-
四、淨額	—	—	—	—	—	—	—
期初數	2,128,881,287.28	5,487,043.91	-	2,886,318.47	16,850,437.02	5,403,398.29	2,159,508,484.97
期末數	2,165,146,773.56	2,652,134.02	-	2,004,072.49	15,358,331.31	3,257,446.86	2,188,418,758.24

註： 本期使用權資產原值、累計折舊減少主要系租賃期滿同時調減使用權資產原值和累計折舊所致。

本集團租賃了多項資產，包括房屋建築物、土地使用權、港口及碼頭設施、汽車及船舶、機器設備、家具、器具及其他設備等，租賃期為1-50年。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

18. 使用權資產(續)

本期計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用為302,734,418.23元(上期：220,240,412.32元)、低價值資產租賃費用為8,626,626.00元(上期：6,762,450.30元)。

本集團租賃條款無可變租賃付款額的約定。本期與租賃相關的總現金流出為679,042,026.62元(上期：644,002,951.10元)。

19. 無形資產

項目	攤銷年限	期初數	合併範圍變更		本期增加	本期減少(註1)	重分類	外幣報表	期末數
			之影響(註2)					折算影響數	
一、原價合計	—	8,175,578,918.21	69,610,308.00	154,718,421.18	35,617,277.74	-	23,756,207.43	8,388,046,577.08	
其中：土地使用權	10至99年	6,891,431,839.36	-33,020,941.00	115,187,063.70	26,988,546.42	-	37,026,869.94	6,983,636,285.58	
商標權	—	5,007,651.46	-	-	-	-	-	5,007,651.46	
軟件	5年	756,086,063.06	-	39,531,357.48	8,628,731.32	-	-310,358.29	786,678,330.93	
客戶關係	9年、10年	432,655,654.99	75,700,000.00	-	-	-	-12,981,661.02	495,373,993.97	
其他	5年、8年	90,397,709.34	26,931,249.00	-	-	-	21,356.80	117,350,315.14	
二、累計攤銷額合計	—	1,890,261,375.47	-12,387,255.66	145,206,159.52	14,604,581.29	-	-202,056.56	2,008,273,641.48	
其中：土地使用權	10至99年	1,282,329,052.09	-12,387,255.66	72,951,157.40	5,976,064.48	-	3,553,218.30	1,340,470,107.65	
商標權	—	3,520.82	-	765.12	-	-	-	4,285.94	
軟件	5年	475,235,177.64	-	47,892,053.35	8,628,516.81	-	-375,660.94	514,123,053.24	
客戶關係	9年、10年	96,145,701.08	-	24,189,525.93	-	-	-3,382,678.28	116,952,548.73	
其他	5年、8年	36,547,923.84	-	172,657.72	-	-	3,064.36	36,723,645.92	
三、減值準備金額合計	—	58,913,956.77	-	-	-	-	-	58,913,956.77	
其中：土地使用權	10至99年	3,887,400.00	-	-	-	-	-	3,887,400.00	
商標權	—	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	
軟件	5年	-	-	-	-	-	-	-	
客戶關係	9年、10年	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5年、8年	50,026,556.77	-	-	-	-	-	50,026,556.77	
四、賬面價值合計	—	6,226,403,585.97	—	—	—	—	—	6,320,858,978.83	
其中：土地使用權	10至99年	5,605,215,387.27	—	—	—	—	—	5,639,278,777.93	
商標權	—	4,130.64	—	—	—	—	—	3,365.52	
軟件	5年	280,850,885.42	—	—	—	—	—	272,555,277.69	
客戶關係	9年、10年	336,509,953.91	—	—	—	—	—	378,421,445.24	
其他	5年、8年	3,823,228.73	—	—	—	—	—	30,600,112.45	

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

19. 無形資產(續)

註1：無形資產原價、累計攤銷額本期減少主要系處置軟件以及土地使用權重分類至投資性房地產所致。

註2：合併範圍變更之影響系本期非同一控制下企業合併南京公司及處置廣州長航所致，詳見本附註八、企業合併及合併財務報表。

(1) 未辦妥產權證書的無形資產的期末賬面價值及原因

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
榮成浦林山東項目土地使用證	21,380,333.00	正在與政府協商辦理
大窯灣開山區集裝箱場站二期土地使用證	6,050,393.56	正在與政府協商辦理
合計	27,430,726.56	—

20. 開發支出

項目	期初數	合併範圍		本期增加		本期減少		外幣報表		期末數
		變更之影響	內部開發支出	其他	轉入無形資產	計入當期損益	其他	折算影響數		
ABCOT數字化技術應用和研發項目	41,228,071.41	-	64,869.00	135,092.74	13,279,814.82	64,869.00	-	-	28,083,349.33	
LLCT	12,968,905.58	-	779,588.39	4,954,439.97	-	779,588.39	-	-	17,923,345.55	
國家物流樞紐信息平台	-	-	4,423,556.76	9,212,264.18	-	4,423,556.76	-	-	9,212,264.18	
主數據平台建設和實施項目	5,311,545.75	-	538,165.43	1,120,754.72	-	538,165.43	-	-	6,432,300.47	
智慧場站建設項目(2019)	4,174,528.30	-	481,087.28	1,001,886.79	-	481,087.28	-	-	5,176,415.09	
財務共享運營平台系統建設華南區試點項目(2019)	1,490,377.36	-	1,655,085.20	3,446,792.46	-	1,655,085.20	-	-	4,937,169.82	
外運政航	2,875,000.00	-	3,550,326.10	1,508,667.85	-	3,550,326.10	-	-	4,383,667.85	
關務雲建設項目	5,695,811.17	-	-	-	2,226,471.64	-	-	-	3,469,339.53	
運易通平台	1,012,924.53	-	7,737,002.27	2,323,634.58	-	7,737,002.27	-	-	3,336,559.11	
HR系統	1,237,271.14	-	837,250.04	1,743,612.42	801,886.80	837,250.04	-	-	2,178,996.76	
數字化服務項目	662,002.55	-	647,325.82	1,348,086.34	-	1,113,514.50	-	-	1,543,900.21	
TMS升級改造	615,788.68	-	893,645.29	-	-	-	-	-	1,509,433.97	
物流系統優化和運營項目	4,862,786.31	-	-	-	3,537,735.75	-	-	-	1,325,050.56	
BMS項目	2,237,028.30	-	-	-	926,886.80	-	-	-	1,310,141.50	
北京中外運運輸有限公司智慧倉庫數字孿生項目(一期)	418,867.92	-	-	837,735.85	-	-	-	-	1,256,603.77	
EDI平台功能提升項目	1,901,509.42	-	38,142.70	79,433.96	794,339.60	38,142.70	-	-	1,186,603.78	
數據應用和數據分析項目	1,201,415.10	-	154,246.91	321,226.42	376,415.09	154,246.91	-	-	1,146,226.43	
其他	45,124,755.31	-	24,336,014.24	7,424,868.64	11,874,082.35	27,545,347.78	-	-	37,466,208.06	
合計	133,018,588.83	-	46,136,305.43	35,458,436.92	33,817,632.85	48,918,182.36	-	-	131,877,575.97	

註：開發支出本期增加中其他項主要為本集團委託外部研發的投入。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

21. 商譽

(1) 商譽詳細明細如下：

被投資單位	形成來源	期初數	本期增加		本期減少		外幣報表 折算影響數	期末數
			企業合併	其他增加	處置子公司 終止確認	其他減少		
KLG EUROPE EERSEL B.V. 等7家公司(註1)	非同一控制下企業合併	1,943,011,003.72	-	-	-	-	-56,866,382.97	1,886,144,620.75
中外運物流南京有限公司(註2)	非同一控制下企業合併	-	170,927,814.49	-	-	-	-	170,927,814.49
中外運冷鏈物流(天津)有限公司	非同一控制下企業合併	215,048,533.68	-	-	-	-	-	215,048,533.68
深圳市恒路物流股份有限公司	非同一控制下企業合併	134,843,091.03	-	-	-	-	-	134,843,091.03
中外運冷鏈物流哈爾濱有限公司	非同一控制下企業合併	29,621,440.67	-	-	-	-	-	29,621,440.67
其他	非同一控制下企業合併	41,623,993.09	-	-	-	-	-	41,623,993.09
合計	—	2,364,148,062.19	170,927,814.49	-	-	-	-56,866,382.97	2,478,209,493.71
商譽減值準備	—	381,749,813.53	—	—	—	—	—	381,749,813.53
商譽淨值合計	—	1,982,398,248.66	—	—	—	—	—	2,096,459,680.18

註1：外幣報表折算影響數系期末歐元兌人民幣匯率較期初下降導致。

註2：南京公司本期商譽增加情況詳見附註八、3所述。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

21. 商譽(續)

(2) 商譽減值準備明細

被投資單位	期初數	合併範圍 變更之影響	本期計提	外幣報表 折算影響數	本期減少	期末數
中外運冷鏈物流(天津)有限公司	215,048,533.68	-	-	-	-	215,048,533.68
深圳市恆路物流股份有限公司	134,843,091.03	-	-	-	-	134,843,091.03
中外運冷鏈物流哈爾濱有限公司	29,621,440.67	-	-	-	-	29,621,440.67
招商局國際冷鏈(深圳)有限公司	2,236,748.15	-	-	-	-	2,236,748.15
合計	381,749,813.53	-	-	-	-	381,749,813.53

註：於2022年6月30日，本集團已經分攤商譽的金額重大的資產組或資產組組合的經營環境、策略和業績表現較2021年12月31日的判斷和預期未出現顯著不利偏差，本集團判斷前述已經分攤商譽的金額重大的資產組或資產組組合未出現減值或進一步減值跡象。

22. 長期待攤費用

長期待攤費用按項目列示如下：

項目	期初數	合併範圍 變更之影響	固定資產轉入	本期增加	本期攤銷	外幣報表 折算影響數	其他減少	期末數	其他減少原因
資產裝修改良	187,478,937.47	86,414.70	-	41,197,591.97	35,057,417.41	773,484.47	-	194,479,011.20	—
軟件使用費	4,799,881.44	-	-	71,257.40	1,310,053.55	-	-	3,561,085.29	—
其他	43,770,558.14	1,554,514.99	-	10,132,519.42	7,860,310.66	-29,789.05	-	47,567,492.84	—
合計	236,049,377.05	1,640,929.69	-	51,401,368.79	44,227,781.62	743,695.42	-	245,607,589.33	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

23. 遞延所得稅

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		期初數	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損
未支付的工資	96,163,082.31	384,432,039.36	71,743,275.46	287,120,998.67
尚未經稅務部門批准的 減值準備	77,614,029.56	310,390,806.87	76,253,565.60	307,170,499.56
可抵扣虧損	8,744,800.24	34,979,200.96	7,124,521.08	28,498,084.32
計提一次性住房補貼	5,648,196.65	22,592,786.60	5,648,196.65	22,592,786.60
其他非流動金融資產 公允價值變動	8,284,071.07	40,521,642.85	4,700,000.00	18,800,000.00
固定資產折舊	2,913,296.42	11,653,185.69	2,817,852.80	11,271,411.20
計提未決訴訟準備	175,000.00	700,000.00	38,117,730.90	152,470,923.58
其他可抵扣暫時性差異	65,308,576.70	275,597,730.53	66,948,037.15	284,074,220.91
合計	264,851,052.95	1,080,867,392.86	273,353,179.64	1,111,998,924.84

1) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	787,731,226.51	694,807,922.77
可抵扣虧損	2,160,548,923.61	2,001,585,758.26
合計	2,948,280,150.12	2,696,393,681.03

註：本集團根據未來很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的應納稅所得額為限確認遞延所得稅資產，可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損超過未來應納稅所得額的部分未予以確認遞延所得稅資產。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

23. 遞延所得稅(續)

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產(續)

2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數	備註
2022	-	92,448,627.17	—
2023	344,266,171.81	345,410,896.28	—
2024	286,139,311.98	368,262,012.56	—
2025	471,871,606.43	565,996,584.63	—
2026	604,883,053.99	629,467,637.62	—
2027	453,388,779.40	-	—
無到期期限之可抵扣虧損	-	-	—
合計	2,160,548,923.61	2,001,585,758.26	—

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		期初數	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
企業合併取得資產的 公允價值調整	177,657,336.67	797,981,532.51	159,320,224.96	660,073,124.84
折舊和攤銷	25,168,476.83	101,038,301.32	22,934,117.25	92,084,841.91
交易性金融資產、 負債的估值	-	-	9,255,337.70	56,092,955.76
其他應納稅暫時性差異	1,030,176.42	4,258,437.12	2,018,332.90	8,215,215.56
合計	203,855,989.92	903,278,270.95	193,528,012.81	816,466,138.07

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

23. 遞延所得稅(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	-14,842,449.72	250,008,603.23	-13,676,119.36	259,677,060.28
遞延所得稅負債	-14,842,449.72	189,013,540.20	-13,676,119.36	179,851,893.45

24. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
瀾石港相關資產(註)	331,236,610.68	324,454,648.11
預付工程設備款	128,616,122.01	2,723,539.27
預付土地使用權款	46,584,550.27	23,265,050.27
小計	506,437,282.96	350,443,237.65
減：減值準備	-	-
合計	506,437,282.96	350,443,237.65

註：本集團之子公司中外運華南有限公司(以下簡稱外運華南)及其子公司廣運船務有限公司於2019年9月27日分別與廣東外運有限公司(以下簡稱廣東外運)、吉寶電訊簽訂股權轉讓協議，收購吉寶物流(佛山)有限公司(以下簡稱吉寶佛山)全部股權。根據股權轉讓協議，股權交割後吉寶電訊和廣東外運仍享有吉寶佛山持有的瀾石港及相關區域資產的權益(包括收益權和損失風險)及相關負債，直至瀾石港及相關區域征拆清算完畢，該部分資產權益及相關負債分別作為其他非流動資產和其他非流動負債列示。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

25. 所有權或使用權受到限制的資產

所有權或使用權受到限制的資產	期末數	期初數	受限原因
一、用於擔保的資產	—	—	—
其中：貨幣資金	24,975,958.28	32,688,818.43	註1
投資性房地產	1,872,704,184.58	1,822,784,684.75	註2
固定資產	282,282,453.43	89,684,640.70	註3、註4
無形資產	1,088,449,972.93	992,391,280.18	註2、註3、註4
二、其他原因	—	—	—
其中：貨幣資金	99,048,700.54	252,814,434.55	註1
其他非流動資產—瀾石港相關資產	331,236,610.68	324,454,648.11	註5
合計	3,698,697,880.44	3,514,818,506.72	—

註1：期末使用權受限的貨幣資金詳見本附註九、1。

註2：為建設香港「青衣181項目」物流中心融資需要，本集團之子公司港瑞物流有限公司(以下簡稱港瑞物流)與國家開發銀行簽訂授信協議，取得總額為港幣29億元的授信。本集團之關聯方招商局集團(香港)有限公司提供全額擔保，同時港瑞物流與國家開發銀行於2015年6月26日簽訂債權證(Debenture)，港瑞物流為押記人，(i)以第一押記方式抵押港瑞物流擁有的181地塊的不動產權利及利益；(ii)以浮動押記方式抵押港瑞物流現有的或未來的業務、財產、資產、商譽、權利及收入等；(iii)以建築按揭方式抵押181地塊；(iv)以第一固定押記方式抵押港瑞物流的設備及其權利、利益、所有權及相關合同項下的權利及利益作為該筆長期借款的抵押。

註3：本集團之子公司中外運化工國際物流有限公司(以下簡稱化工物流)將賬面價值為59,157,041.97的固定資產和賬面價值為29,784,213.42的無形資產作為南通中外運化工物流有限公司長期借款抵押物。將賬面價值為38,418,942.07的固定資產和賬面價值為15,810,941.40的無形資產作為化工物流本部長期借款抵押物。

註4：本集團之子公司外運華南將賬面價值為184,706,469.39的固定資產和賬面價值為65,483,388.68的無形資產作為交通銀行的長期借款抵押物。

註5：詳見本附註九、24。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

26. 資產減值準備及信用損失準備

項目	期初數	合併範圍						期末數		
		變更之影響	本期計提	本期轉回	本期核銷及轉銷	本期因出售轉出	本期其他增加		本期其他減少	外幣報表折算或匯率變動影響數
應收賬款信用損失準備	524,850,233.24	402,773.83	66,310,621.46	12,480,305.56	-	-	-	-	1,674,922.12	580,758,245.09
其他應收款信用損失準備	175,230,203.44	-	4,148,996.61	1,163,751.68	-	-	-	-	2,792,127.12	181,007,575.49
存貨跌價準備	7,798,394.11	-	-	-	-	1,757,000.00	-	-	-	6,041,394.11
長期應收款信用損失準備	59,661,577.02	-	-	-	-	-	-	-	1,905,133.48	61,566,710.50
長期股權投資減值準備	11,872,181.45	-	-	-	-	-	-	-	361,095.59	12,233,277.04
投資性房地產減值準備	1,485,259.40	-	-	-	-	-	-	-	68,304.49	1,553,563.89
固定資產減值準備	158,556,130.76	-	-	-	-	-	-	-	2,620,458.25	161,176,589.01
在建工程減值準備	3,611,405.17	-	-	-	-	-	-	-	-	3,611,405.17
無形資產減值準備	58,913,956.77	-	-	-	-	-	-	-	-	58,913,956.77
商譽減值準備	381,749,813.53	-	-	-	-	-	-	-	-	381,749,813.53
合計	1,388,729,154.89	402,773.83	70,459,618.07	13,644,057.24	-	1,757,000.00	-	-	9,422,041.05	1,448,612,530.60

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

27. 短期借款

(1) 短期借款分類

類別	期末數	期初數
信用借款	395,771,710.11	100,113,513.90
保證借款	300,000,000.00	300,328,597.79
抵押借款	-	38,011,400.00
合計	695,771,710.11	438,453,511.69

(2) 本集團期末無已到期未償還的短期借款。

28. 應付票據

類別	期末數	期初數
銀行承兌匯票	118,171,341.37	59,800,000.00
合計	118,171,341.37	59,800,000.00

註：於2022年6月30日，本集團無已到期未支付的應付票據。

29. 應付賬款

(1) 應付賬款明細

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	15,688,008,947.14	98.07	13,499,748,468.09	97.34
1至2年(含2年)	147,235,726.39	0.92	146,623,063.33	1.06
2至3年(含3年)	45,224,465.85	0.28	88,303,654.21	0.64
3年以上	115,752,598.99	0.73	134,003,704.33	0.96
合計	15,996,221,738.37	100.00	13,868,678,889.96	100.00

註：以上應付賬款賬齡分析是以購買商品或接受勞務時間為基礎。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付賬款(續)

(2) 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	金額	賬齡	未償還原因
單位1	13,658,885.54	1至2年	未結算
單位2	13,394,059.10	1至3年、3年以上	未結算
單位3	11,861,205.60	1至2年	未結算
單位4	9,676,788.60	1至2年	未結算
單位5	8,099,018.22	1至3年	未結算
單位6	7,935,341.89	1至3年、3年以上	未結算
單位7	5,990,829.97	1至2年、3年以上	未結算
合計	70,616,128.92	——	——

(3) 本集團期末無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項。

30. 合同負債

(1) 合同負債列示

項目	期末數	期初數
代理及相關業務預收款	4,327,161,301.25	3,681,874,130.60
專業物流業務預收款	586,960,047.30	422,970,984.99
電商業務預收款	226,319,120.08	208,698,860.65
小計	5,140,440,468.63	4,313,543,976.24
減：計入其他非流動負債的合同負債	—	—
合計	5,140,440,468.63	4,313,543,976.24

(2) 本期確認的包括在期初合同負債賬面餘額中的收入金額4,313,543,976.24元，包括代理及相關業務預收款產生的合同負債3,681,874,130.60元，專業物流業務預收款產生的合同負債422,970,984.99元，電商業務預收款產生的合同負債208,698,860.65元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

30. 合同負債(續)

(3) 有關合同負債的定性和定量分析

於2022年6月30日，本集團分攤至尚未履約的物流運輸服務合同的扣除預估銷項稅額後的交易價格為5,140,440,468.63元(2021年12月31日：4,313,543,976.24元)。該金額代表於日後客戶取得服務控制權時，本集團預計確認的收入金額。本集團預計5,140,440,468.63元將於本報告期起一個年度內確認為收入。

(4) 合同負債在本期內發生重大變動的說明

項目	變動金額	變動原因
代理及相關業務預收款	645,287,170.65	業務規模增長
專業物流業務預收款	163,989,062.31	業務規模增長
合計	809,276,232.96	——

31. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、短期薪酬	1,857,462,698.99	3,397,587,091.44	3,519,191,191.54	1,735,858,598.89
二、離職後福利—設定提存計劃	82,961,775.68	365,263,235.92	374,917,959.00	73,307,052.60
三、辭退福利	29,482,724.28	9,581,490.83	8,386,166.87	30,678,048.24
四、一年內到期的其他福利	-	182,240.00	182,240.00	-
五、其他	10,595,762.34	11,668,605.47	12,477,151.97	9,787,215.84
合計	1,980,502,961.29	3,784,282,663.66	3,915,154,709.38	1,849,630,915.57

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、工資、獎金、津貼和補貼	1,752,290,639.33	2,655,824,286.42	2,800,948,037.41	1,607,166,888.34
二、職工福利費	803,693.78	97,981,655.86	88,523,733.72	10,261,615.92
三、社會保險費	9,490,045.12	161,118,108.29	162,235,721.44	8,372,431.97
其中：醫療保險費	8,529,494.48	138,282,979.86	139,333,737.71	7,478,736.63
工傷保險費	385,382.39	9,590,902.96	9,541,417.27	434,868.08
生育保險	480,438.99	8,676,449.84	8,723,518.03	433,370.80
其他	94,729.26	4,567,775.63	4,637,048.43	25,456.46
四、住房公積金	5,088,490.96	178,602,176.45	175,586,665.72	8,104,001.69
五、工會經費和職工教育經費	44,741,414.83	40,778,323.60	30,568,218.27	54,951,520.16
六、短期帶薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利潤分享計劃	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	45,048,414.97	263,282,540.82	261,328,814.98	47,002,140.81
合計	1,857,462,698.99	3,397,587,091.44	3,519,191,191.54	1,735,858,598.89

(3) 設定提存計劃

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、基本養老保險	14,942,557.33	268,006,996.18	267,282,920.49	15,666,633.02
二、失業保險費	703,779.51	11,134,919.88	11,109,982.29	728,717.10
三、企業年金繳費	67,315,438.84	86,121,319.86	96,525,056.22	56,911,702.48
合計	82,961,775.68	365,263,235.92	374,917,959.00	73,307,052.60

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃(續)

註1：本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的12%-20%、0.48%-2%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

註2：本集團的企業年金繳費由單位和職工共同承擔。每年單位繳費總額為上年工資總額的5%，按照職工個人繳費基數的8%分配至職工個人賬戶，職工個人月繳費基數為職工上年度月平均工資(個人繳費基數最高不能超過本集團平均繳費基數的5倍)，剩餘部分計入企業賬戶。職工個人繳費為集團為其繳費的25%，由本集團從職工工資中代扣代繳。

註3：本集團年金基金採取法人受託管理模式，所歸集的企業年金基金由中國外運長航委託受託人進行受託管理並簽署企業年金基金受託管理合同。

註4：本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用354,128,316.04元及11,134,919.88元(上期：313,169,196.30元及7,616,652.98元)。於2022年6月30日，本集團尚有72,578,335.50元及728,717.10元(2021年12月31日：82,257,996.17元及703,779.51元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

32. 應交稅費

項目	期末數	期初數
企業所得稅	354,317,207.64	328,272,725.15
增值稅	101,530,341.58	80,077,102.57
個人所得稅	18,741,150.04	45,497,691.97
房產稅	22,068,990.21	21,440,076.00
城鎮土地使用稅	10,410,153.58	9,329,223.67
印花稅	2,391,826.82	4,117,696.60
城市維護建設稅	2,525,098.80	3,391,356.23
教育費附加	4,056,344.00	3,371,646.17
契稅	343,920.66	344,023.32
其他稅費	5,888,599.32	5,547,206.81
合計	522,273,632.65	501,388,748.49

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他應付款

項目	期末數	期初數
應付利息	33,320,787.46	31,879,954.13
應付股利	1,400,606,834.94	64,040,629.95
其他應付款項	1,567,053,529.86	1,751,445,095.14
合計	3,000,981,152.26	1,847,365,679.22

(1) 應付利息

1) 應付利息情況

項目	期末數	期初數
長期應付款利息	25,831,473.01	24,390,639.68
短期借款利息	4,479,314.45	4,479,314.45
分期付息到期還本的長期借款利息	3,010,000.00	3,010,000.00
合計	33,320,787.46	31,879,954.13

2) 重要的已逾期未支付的利息情況

債權單位	逾期金額	逾期原因
中國外運長航集團有限公司	33,320,787.46	關聯方借款利息未要求償還
合計	33,320,787.46	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他應付款(續)

(2) 應付股利

項目	單位名稱	期末數	期初數
普通股股利	公眾股	594,449,543.08	—
	中國外運長航集團有限公司	481,124,635.92	36,125,719.92
	招商局集團有限公司	288,107,539.02	—
	招商局投資發展(香港)有限公司	16,237,008.06	—
	廣東省南海食品進出口有限公司	8,004,430.55	8,004,430.55
	廣東省食品進出口集團有限公司	6,403,544.44	6,403,544.44
	中山市城市建設投資集團有限公司	6,136,195.30	—
	中國外運江西公司	72,259.86	72,259.86
	香港遠升有限公司	71,678.71	—
	廣東三水發展控股投資有限公司	—	11,200,000.00
	長沙交通投資控股集團	—	1,135,771.79
	南通經濟技術開發區控股集團有限公司	—	944,866.33
	中國外輪理貨有限公司	—	154,037.06
合計	—	1,400,606,834.94	64,040,629.95

(3) 其他應付款項

1) 按款項性質列示其他應付款項

項目	期末數	期初數
保證金及押金	718,190,604.68	554,614,767.58
非關聯方資金往來	289,814,579.11	326,007,835.61
關聯方往來款	235,385,559.96	269,823,296.67
工程、設備及土地款	171,347,263.27	209,208,323.38
股權收購款	—	170,000,000.00
代墊代收款	67,162,163.08	58,774,318.22
其他	85,153,359.76	163,016,553.68
合計	1,567,053,529.86	1,751,445,095.14

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他應付款(續)

(3) 其他應付款項(續)

2) 其他應付款項賬齡分析

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	1,161,411,671.09	74.11	1,310,702,185.38	74.83
1至2年(含2年)	133,310,631.70	8.51	84,691,756.61	4.84
2至3年(含3年)	57,072,668.42	3.64	158,521,473.81	9.05
3年以上	215,258,558.65	13.74	197,529,679.34	11.28
合計	1,567,053,529.86	100.00	1,751,445,095.14	100.00

3) 賬齡超過一年的重要其他應付款項

單位名稱	所欠金額	賬齡	未償還原因
中國外運長航集團有限公司	24,051,000.00	3年以上	未約定期限
單位1	19,096,279.61	3年以上	未約定期限
上海通運國際物流有限公司	14,100,000.00	3年以上	未到結算期
單位2	12,000,000.00	1至2年	未到結算期
深圳中聯理貨有限公司	7,000,000.00	3年以上	未到結算期
單位3	5,810,701.20	2至3年	未到結算期
單位4	5,377,743.74	3年以上	未到結算期
合計	87,435,724.55	—	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他應付款(續)

(3) 其他應付款項(續)

4) 期末餘額較大之其他應付款項情況

單位名稱	所欠金額	賬齡	款項性質或內容
RED BRAVES FINANCE LTD.	112,645,960.40	1年以內	關聯方往來款
單位1	71,543,512.47	1年以內	保證金及押金
單位2	35,580,374.76	1年以內、1至2年	其他
單位3	31,896,143.06	1年以內	代墊代收款
四川中外運倉儲服務有限公司	29,467,007.96	1年以內	關聯方往來款
單位4	27,174,921.21	1年以內	工程及設備款
中國外運長航集團有限公司	26,599,000.00	1年以內、3年以上	關聯方往來款
單位5	21,958,000.00	1年以內	保證金及押金
單位6	20,000,000.00	1年以內、1至2年	保證金及押金
單位7	19,736,302.68	1年以內	工程及設備款
單位8	19,096,279.61	3年以上	非關聯方資金往來
單位9	17,667,760.51	1年以內	保證金及押金
單位10	16,365,741.69	1年以內	保證金及押金
上海通運國際物流有限公司	15,074,360.00	1年以內、3年以上	關聯方往來款
單位11	14,823,779.11	1年以內	工程及設備款
單位12	13,490,538.93	1年以內、1至2年	工程及設備款
合計	493,119,682.39	—	—

5) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項

單位名稱	期末數	期初數
中國外運長航集團有限公司	26,599,000.00	24,051,000.00
合計	26,599,000.00	24,051,000.00

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

34. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	213,777,420.36	239,435,720.29
其中：抵押借款	156,627,572.88	136,907,509.15
保證借款	37,911,185.48	53,345,110.27
信用借款	19,238,662.00	34,160,396.50
質押借款	—	15,022,704.37
一年內到期的租賃負債	628,636,775.61	542,676,930.71
一年內到期的應付債券	62,539,726.02	66,586,301.37
一年內到期的長期應付款	65,334,785.38	97,635,233.24
合計	970,288,707.37	946,334,185.61

35. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
待轉銷項稅	370,420,619.52	317,808,684.84
合計	370,420,619.52	317,808,684.84

36. 長期借款

借款類別	期末數	期初數	期末利率區間(%)
保證借款	4,782,702,766.23	4,262,908,371.58	1.50-4.11
抵押借款	1,829,268,991.23	1,805,686,856.23	1.87-4.80
信用借款	1,665,847,523.34	1,718,048,435.92	1.10-1.27
質押借款	—	414,862,492.48	—
合計	8,277,819,280.80	8,201,506,156.21	—
減：一年內到期的長期借款	213,777,420.36	239,435,720.29	—
其中：抵押借款	156,627,572.88	136,907,509.15	—
保證借款	37,911,185.48	53,345,110.27	—
信用借款	19,238,662.00	34,160,396.50	—
質押借款	—	15,022,704.37	—
一年後到期的長期借款	8,064,041,860.44	7,962,070,435.92	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

36. 長期借款(續)

(1) 期末金額中前五名長期借款(含一年內到期的本金及利息)

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末數		期初數	
					外幣	本幣	外幣	本幣
星展銀行	2021-06-25	2024-06-24	港幣	1.50	2,423,650,000.00	2,072,705,480.00	2,423,849,204.12	1,981,739,109.29
星展銀行	2020-12-22	2023-12-21	港幣	1.55	1,427,940,000.00	1,221,174,288.00	1,428,425,108.38	1,167,880,368.61
國家開發銀行	2015-06-30	2027-12-31	港幣	3.26	1,164,025,693.86	995,474,773.39	1,231,465,525.51	1,006,846,213.66
星展銀行	2020-12-22	2023-12-21	港幣	1.55	951,960,000.00	814,116,192.00	952,283,405.59	778,586,912.41
進出口銀行	2020-12-16	2027-12-16	歐元	1.10	112,000,000.00	784,940,800.00	113,500,000.00	819,435,950.00

(2) 期末金額中展期的長期借款。

借款單位	本金	利息	展期條件	新到期日	預計還款日
CHINA ASSESS INVESTMENT LIMITED	1,221,174,288.00	-	無	2023-12-21	2023-12-21
招商局船務企業有限公司	814,116,192.00	-	無	2023-12-21	2023-12-21

(3) 長期借款到期日分析如下

項目	期末數	期初數
1至2年(含2年)	2,840,145,174.80	2,906,209,947.65
2至5年(含5年)	3,887,146,821.50	3,416,051,797.30
5年以上	1,336,749,864.14	1,639,808,690.97
合計	8,064,041,860.44	7,962,070,435.92

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

37. 應付債券

(1) 應付債券

項目	期末數	期初數
2021年度第一期公司債券	1,999,022,904.11	1,998,903,890.41
2021年度第一期中期票據	1,998,057,534.27	1,997,561,643.85
合計	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26

註：本集團的應付債券包括：

2021年6月7日，經中國銀行間市場交易商協會註冊核准(中市協注[2021]MTN486號)，本公司發行面值為100元，總額為20億元的2021年度第一期中期票據(21中外運MTN001)。該中期票據的期限為3年，固定票面利率、實際利率分別為3.50%、3.55%，還本付息方式為一次還本分期付息。

2021年7月26日，經證監會核准，本公司獲準發行面值為100元，總額為20億元的無擔保公司債券(2021年度第一期公司債券)。該債券的期限為5年，固定票面利率、實際利率分別為3.15%、3.16%，還本付息方式為一次還本分期付息。

(2) 應付債券到期日分析如下

項目	期末數	期初數
2至5年(含5年)	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26
合計	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

37. 應付債券(續)

(3) 應付債券增減變動表

債券名稱	面值	債券		發行金額	期初數	合併範圍 變更之 影響	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還和 支付利息	外幣報 表折算 影響數	期末數
		發行日期	期限									
2021年度第一期公司債券	2,000,000,000.00	2021-07-26	5年	2,000,000,000.00	2,026,175,123.28	—	—	31,241,096.88	119,013.70	—	—	2,057,535,232.86
2021年度第一期中期票據	2,000,000,000.00	2021-06-07	3年	2,000,000,000.00	2,036,876,712.35	—	—	34,712,328.77	495,890.42	70,000,000.00	—	2,002,084,931.54
合計	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,063,051,835.63	—	—	65,953,424.65	614,904.12	70,000,000.00	—	4,059,620,164.40
減：一年內到期的應付債券	—	—	—	—	66,586,301.37	—	—	—	—	—	—	62,539,726.02
一年後到期的應付債券	—	—	—	—	3,996,465,534.26	—	—	—	—	—	—	3,997,080,438.38

38. 租賃負債

(1) 租賃負債

項目	期末數	期初數
租賃付款額	2,833,270,531.31	2,804,991,801.64
減：未確認的融資費用	521,470,010.73	548,165,115.01
合計	2,311,800,520.58	2,256,826,686.63
減：一年內到期的租賃負債	628,636,775.61	542,676,930.71
一年以後到期的租賃負債	1,683,163,744.97	1,714,149,755.92

(2) 租賃付款額的到期期限

項目	期末數
資產負債表日後第1年	710,692,488.92
資產負債表日後第2年	527,446,370.29
資產負債表日後第3年	284,776,221.79
以後年度	1,310,355,450.31
合計	2,833,270,531.31

本集團未面臨重大的與租賃負債相關的流動性風險。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

39. 長期應付款

項目	期末數	期初數
關聯方借款	181,074,470.53	182,577,479.63
其他	32,022,837.97	32,981,356.97
合計	213,097,308.50	215,558,836.60
減：一年內到期的長期應付款	65,334,785.38	97,635,233.24
一年後到期的長期應付款	147,762,523.12	117,923,603.36

(1) 期末餘額最大的前5項(含一年內到期的長期應付款)

項目	期末數	期初數
廣東外運有限公司(註1)	91,938,455.02	91,938,455.02
中國外運長航集團有限公司(註2)	80,000,000.00	80,000,000.00
深國際控股(深圳)有限公司(註3)	27,535,240.00	27,535,240.00
OCEAN LIFTER I LIMITED(註4)	9,136,015.51	10,639,024.61
東莞市石龍產業投資發展有限公司	3,396,890.04	3,396,890.00
合計	212,006,600.57	213,509,609.63

註1：本集團之子公司廣西梧州中外運倉碼有限公司於2012年自廣東外運借款9,194萬元，借款利率參照銀行同期借款利率執行，期末本息合計為9,194萬元。

註2：本集團之子公司中外運廣西有限公司(以下簡稱中外運廣西)於2014年向中國外運長航借款17,992萬元，借款年利率5.65%。中外運廣西於2018年償還9,920萬元，2020年償還1,100萬元，2021年償還972萬元，期末尚有本金6,000萬元未償還。

本集團之子公司中外運物流投資控股有限公司於2016年向中國外運長航借款2,000萬元，借款期限為18年，借款利率參照銀行同期借款利率執行，期末本息合計2,000萬元。

註3：本集團之子公司中外運深圳國際物流有限公司於2021年向深國際控股(深圳)有限公司借款2,720萬元，借款期限3年，借款利率按年化利率4.35%執行，按季結息，到期一次還本。期末本息合計2,753.52萬元，其中利息33.52萬元在一年內到期的非流動負債列報。

註4：本集團之子公司中國外運吉布提運輸與船代有限公司於2020年向OCEAN LIFTER I LIMITED分期付款購買固定資產，折現價款合計231萬美元，付款期限4年，利率為LIBOR加2.60%。於2022年6月30日，上述長期應付款餘額為136.12萬美元，其中59.29萬美元在一年內到期的非流動負債列報。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

39. 長期應付款(續)

(2) 長期應付款到期日分析

項目	期末餘額	期初餘額
1至2年(含2年)	30,667,695.49	3,788,491.90
2至5年(含5年)	97,094,827.63	34,135,111.46
5年以上	20,000,000.00	80,000,000.00
合計	147,762,523.12	117,923,603.36

40. 長期應付職工薪酬

項目	期初數	本期計提	本期支付	精算調整	利息調整	外幣折算差額	合併範圍變化	期末數
一、離職後福利—設定 受益計劃淨負債	985,103.12	-	1,901.50	-	-	-	-	983,201.62
二、辭退福利	279,064.64	-	32,479.52	-	-	-	-	246,585.12
三、其他長期福利	1,314,905.76	-	-	-	-	-	-	1,314,905.76
合計	2,579,073.52	-	34,381.02	-	-	-	-	2,544,692.50
減：一年內到期的長期 應付職工薪酬	-	-	-	-	-	-	-	-
一年後到期的長期應付 職工薪酬	2,579,073.52	-	34,381.02	-	-	-	-	2,544,692.50

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

41. 預計負債

項目	期初數	合併範圍 變更之影響	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末數	變動原因
未決訴訟(註1)	187,125,998.56	-	-	161,093,288.56	100,710.00	26,133,420.00	衝回、償付
一次性住房補貼(註2)	22,592,786.58	-	-	-	-	22,592,786.58	—
棄置費用(註3)	9,274,657.09	-	-	-	-	9,274,657.09	—
其他(註4)	94,137,454.60	-	-	3,986,618.50	-	90,150,836.10	衝回、償付
合計	313,130,896.83	-	-	165,079,907.06	100,710.00	148,151,699.77	—

註1：對於本集團在日常業務中發生的糾紛訴訟，本集團管理層根據相關法律法規對風險進行估計，於2022年6月30日為該等很可能導致損失的未決訴訟計提的預計負債的金額為26,133,420.00元(2021年12月31日：187,125,998.56元)。

本期預計負債中未決訴訟項目金額減少主要系中國外運華中有限公司(以下簡稱外運華中)因業務糾紛產生的訴訟案件於本期結案支付賠償款1.43億元導致。

註2：一次性住房補貼為本集團於2002年重組前的預計負債。本集團預期在可預見的將來不再實施新的一次性住房補貼計劃。

註3：棄置費用為中外運冷鏈物流(天津)有限公司與招商局國際冷鏈(深圳)有限公司對租賃的冷庫進行改造，按照租賃合同約定須於租賃期滿後恢復倉庫原狀預計將發生的費用。

註4：其他主要為本集團就日常業務中發生的貨損糾紛計提的預計賠償。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

42. 遞延收益

項目	期初數	合併範圍 變更之影響	本期增加	本期減少	期末數
政府補助(註)	426,110,625.78	-1,066,305.27	9,409,460.55	22,136,737.20	412,317,043.86
合計	426,110,625.78	-1,066,305.27	9,409,460.55	22,136,737.20	412,317,043.86

註：遞延收益主要系本集團取得政府撥付的用於促進物流產業發展及標準化的補貼資金。

涉及政府補助的項目

項目	期初數	本期新增補助金額	本期計入 營業外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動 (註)	期末數	與資產相關/ 與收益相關
物流業財政補貼	270,398,827.57	7,869,732.58	1,702,683.57	13,491,687.35	433,694.73	263,507,883.96	與資產相關
搬遷補償款	62,589,080.77	-	-	2,238,370.24	-	60,350,710.53	與資產相關
土地返還款	63,113,844.29	-	24,226.20	752,744.28	-	62,336,873.81	與資產相關
其他	30,008,873.15	1,539,727.97	1,407,470.00	2,519,555.56	-1,500,000.00	26,121,575.56	與收益相關
合計	426,110,625.78	9,409,460.55	3,134,379.77	19,002,357.43	-1,066,305.27	412,317,043.86	—

註：其他變動系本期非同一控制下企業合併南京公司及處置廣州長航導致。

43. 其他非流動負債

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
瀾石港相關負債(註)	269,904,394.78	277,701,867.48	269,904,394.78	277,701,867.48
合計	269,904,394.78	277,701,867.48	269,904,394.78	277,701,867.48
減：一年內到期的其他非流動負債	-	-	-	-
一年後到期的其他非流動負債	269,904,394.78	277,701,867.48	269,904,394.78	277,701,867.48

註：瀾石港相關負債情況詳見本附註九、24。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

44. 股本

項目	期初數		本期增加	本期減少	期末數	
	投資金額	所佔比例(%)			投資金額	所佔比例(%)
境內上市(A股)	5,255,916,875.00	71.02	-	-	5,255,916,875.00	71.02
中國香港上市(H股)	2,144,887,000.00	28.98	-	-	2,144,887,000.00	28.98
合計	7,400,803,875.00	100.00	-	-	7,400,803,875.00	100.00

註：本公司發行的所有A股和H股均為普通股，每股面值人民幣1元，享有同等權益。

45. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、股本溢價	6,058,467,842.94	-	2,269,400.00	6,056,198,442.94
1. 投資者投入的資本	3,103,350,547.94	-	-	3,103,350,547.94
2. 收購少數股東權益形成的差額	1,945,510,847.79	-	-	1,945,510,847.79
3. 其他(註1)	1,009,606,447.21	-	2,269,400.00	1,007,337,047.21
二、其他資本公積	18,724,528.20	14,665,416.09	512,482.15	32,877,462.14
1. 被投資單位除淨損益、其他綜合收益及利潤分配以外的股東權益的其他變動	18,724,528.20	572,234.27	512,482.15	18,784,280.32
2. 其他(註2)	-	14,093,181.82	-	14,093,181.82
合計	6,077,192,371.14	14,665,416.09	2,781,882.15	6,089,075,905.08
其中：國有獨享資本公積	-	-	-	-

註1：本集團本期因同一控制下企業合併內蒙古保稅公司調整期初資本公積的金額為2,000,000.00元；支付合併對價減少資本公積2,269,400.00元。

註2：其他項本期增加金額詳見本附註十二。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

46. 庫存股

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
境內上市(A股)庫存股	-	179,730,097.00	-	179,730,097.00
中國香港上市(H股)庫存股	-	44,080,890.59	-	44,080,890.59
合計	-	223,810,987.59	-	223,810,987.59

註：經本公司2022年第一次臨時股東大會授權及2022年4月27日第三屆董事會第十一次會議審議批准，同意本公司自2022年4月28日至2023年1月27日期間，通過上交所交易系統以集中競價方式回購2,464萬股至4,928萬股本公司A股股票，用於實施股權激勵計劃。截至2022年6月30日，本公司累計回購A股股票45,552,800股，佔本公司總股本7,400,803,875股的比例為0.62%，已支付的資金總額為人民幣179,730,097元(不含交易費用)。

本公司2022年5月31日召開的2021年度股東大會、2022年第一次H股類別股東大會及2022年第一次A股類別股東大會審議通過了《關於申請回購H股股份的一般性授權的議案》，同意授予董事會回購H股股份的一般性授權，在符合《香港聯合交易所證券上市規則》及《公司章程》等相關規定的情況下，由董事會根據需要和市場情況適時決定回購不超過股東大會通過該授權之日公司已發行H股總數10%的H股股份。該一般性授權期限為自股東大會通過本議案之日起至下列三項最早者之期間：(1)本公司下屆年度股東大會結束時；或(2)通過回購授權議案後12個月期間屆滿時；或(3)本公司股東於股東大會上通過特別決議案撤銷或修訂回購授權議案時。於2022年6月7日至6月30日，本公司董事會根據上述一般性授權累計決定回購本公司H股股票22,803,000股，佔本公司已發行H股總數的1.06%，已支付的資金總額為港幣51,256,850元(不含交易費用)。根據有關規定，本公司將依法註銷所回購的H股股份。

47. 專項儲備

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	82,387,493.19	46,558,265.81	35,006,754.96	93,939,004.04
合計	82,387,493.19	46,558,265.81	35,006,754.96	93,939,004.04

註：本集團按照2012年2月14日財政部和國家安全生產監督管理總局聯合發佈的財企[2012]16號《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定，從事普通貨運或危險品等特殊貨運的公司以營業收入為計提依據提取安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時轉入專項儲備。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

48. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積金	1,408,009,237.81	-	-	1,408,009,237.81
合計	1,408,009,237.81	-	-	1,408,009,237.81

註：根據本公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。本公司法定盈餘公積金累計額達公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

49. 未分配利潤

項目	本期數	上期數
上年年末數	18,448,178,520.91	15,920,974,640.15
加：期初未分配利潤調整數	237,214.08	122,170.93
其中：會計政策變更	-	-
同一控制下企業合併(註1)	237,214.08	122,170.93
期初數	18,448,415,734.99	15,921,096,811.08
本期增加	2,326,678,920.04	2,175,581,061.03
其中：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	2,326,678,920.04	2,162,568,947.46
其他	-	13,012,113.57
本期減少	1,340,688,706.92	888,096,465.00
其中：本期提取法定盈餘公積金數	-	-
分配股利(註2)	1,340,688,706.92	888,096,465.00
其他	-	-
本期期末數	19,434,405,948.11	17,208,581,407.11

註1：本期發生同一控制下企業合併調整期初未分配利潤的金額為237,214.08元。

註2：本公司2022年5月31日召開的2021年度股東大會審議通過了《關於2021年度利潤分配預案的議案》，以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數派發2021年度股息，每10股派發現金紅利人民幣1.8元(含稅)。實施權益分派股權登記日前實際有權參與權益分派的股數發生變動的，維持每股分配比例不變，相應調整分配總額。本次權益分派H股除息日確定為2022年6月2日，按照已發行H股股本2,144,887,000股及董事會建議派發年度股息前一周(2022年3月22日至2022年3月28日)中國人民銀行公佈的人民幣兌換港幣的平均基準匯率(即1人民幣兌1.2293港幣)確認分配金額474,663,493.10港幣(0.2213港幣每股)。A股除息日確定為2022年7月15日，於2022年6月30日，本公司暫按已發行A股股本5,255,916,875股扣除已回購A股股票45,552,800股(詳見本附註九、46)後的股數5,210,364,075股確認擬分配金額937,865,533.50元。截至本財務報告批准報出日，本公司已完成2021年股息支付，前述A股除息日較2022年6月30日有權參與權益分派的A股股數未發生變動。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

50. 營業收入、成本

項目	本期累計數		上期累計數	
	收入	成本	收入	成本
代理及相關	33,248,145,264.04	31,161,286,749.92	42,263,717,437.12	40,571,419,173.89
專業物流	14,909,639,601.54	13,740,588,320.10	11,734,374,722.16	10,687,936,481.96
電商	7,033,689,410.39	6,888,549,792.80	7,678,795,068.36	7,594,933,790.35
合計	55,191,474,275.97	51,790,424,862.82	61,676,887,227.64	58,854,289,446.20

(1) 本期末，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格及確認為收入的預計時間為：

項目	1年以內	1-2年	2-3年	3年以上	合計
代理及相關	4,327,161,301.25	-	-	-	4,327,161,301.25
專業物流	586,960,047.30	-	-	-	586,960,047.30
電商	226,319,120.08	-	-	-	226,319,120.08

(2) 營業收入按確認時點分類

2022年1-6月

項目	代理及相關	專業物流	電商
營業收入	—	—	—
其中：在某一時點確認	33,248,145,264.04	14,909,639,601.54	6,849,646,527.22
在某一時段內確認	-	-	-
租賃收入	-	-	184,042,883.17
合計	33,248,145,264.04	14,909,639,601.54	7,033,689,410.39

2021年1-6月

項目	代理及相關	專業物流	電商
營業收入	—	—	—
其中：在某一時點確認	42,263,717,437.12	11,734,374,722.16	7,567,676,742.47
在某一時段內確認	-	-	-
租賃收入	-	-	111,118,325.89
合計	42,263,717,437.12	11,734,374,722.16	7,678,795,068.36

(3) 上年已經履行(或部分履行)的履約義務在本期調整的收入金額0.00元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

51. 稅金及附加

項目	本期累計數	上期累計數
房產稅	56,454,342.94	48,948,508.32
城鎮土地使用稅	20,331,645.18	20,595,697.00
印花稅	21,475,877.55	14,737,405.20
城市維護建設稅	17,589,817.31	11,188,712.95
教育費附加、地方教育費附加	11,375,550.61	6,939,862.95
其他	4,646,631.13	4,302,013.81
合計	131,873,864.72	106,712,200.23

52. 銷售費用

項目	本期累計數	上期累計數
職工薪酬	455,354,455.65	385,458,135.22
業務招待費	15,224,944.86	17,701,674.71
其他資產折舊攤銷費	9,201,818.31	11,063,935.23
使用權資產折舊	7,422,023.06	6,771,072.51
短期、低價值租賃費用	7,393,661.34	5,872,735.22
辦公費	7,054,960.47	5,859,233.22
差旅交通費	5,254,561.96	8,777,230.65
汽車費用	5,073,496.72	5,641,603.18
通訊網絡技術服務費	4,099,796.00	4,910,157.44
其他	16,789,377.25	13,196,913.45
合計	532,869,095.62	465,252,690.83

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

53. 管理費用

項目	本期累計數	上期累計數
職工薪酬	1,182,709,344.07	1,019,278,798.84
其他資產折舊攤銷費	119,764,388.36	125,991,437.62
通訊網絡技術服務費	44,385,514.66	35,753,918.51
使用權資產折舊	38,643,388.77	33,967,668.28
物業及水電燃氣費	37,091,938.20	33,808,303.32
中介機構服務費	24,416,614.00	22,260,618.37
短期、低價值租賃費用	20,711,647.36	17,200,785.96
業務招待費	15,037,086.33	19,198,806.41
辦公費	14,648,481.58	15,136,992.51
股權激勵(註)	14,093,181.82	-
汽車費用	13,970,251.99	14,797,292.54
差旅交通費	5,915,113.04	13,606,728.13
其他	56,444,233.00	47,781,684.40
合計	1,587,831,183.18	1,398,783,034.89

註：管理費用中股權激勵項目金額詳見本附註九、45。

54. 研發費用

項目	本期累計數	上期累計數
信息系統開發	48,918,182.36	66,020,398.33
合計	48,918,182.36	66,020,398.33

55. 財務費用

項目	本期累計數	上期累計數
利息費用	221,100,379.36	210,181,447.42
其中：銀行及其他借款	100,943,279.20	118,814,505.39
債券利息	66,568,328.77	40,013,797.23
租賃負債的利息費用	53,588,771.39	51,353,144.80
減：已資本化的利息費用	3,124,803.27	14,337,665.71
減：利息收入	78,074,350.57	64,079,951.35
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)	-201,286,318.95	36,572,454.67
其他	13,835,946.62	8,074,900.37
合計	-47,549,146.81	176,411,185.40

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

56. 其他收益

項目	本期累計數	上期累計數
物流業財政補貼	542,577,152.24	658,500,188.50
增值稅加計抵減	46,200,035.95	34,143,432.64
山西轉型綜合改革示範區稅收補貼	43,960,656.09	—
搬遷補償款	2,238,370.24	2,938,603.98
土地返還款	1,093,611.21	752,744.28
其他	33,174,268.10	27,493,208.91
合計	669,244,093.83	723,828,178.31

57. 投資收益

項目	本期累計數	上期累計數
權益法核算的長期股權投資收益	1,180,283,531.21	1,148,967,850.65
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	65,712.50	—
取得控制權時，股權按公允價值重新計量產生的利得(註1)	17,668,769.65	—
處置長期股權投資產生的投資收益(註2)	134,069,066.97	9,470,025.33
處置交易性金融資產產生的投資收益	—	155,754.62
處置其他非流動金融資產的投資收益	—	1,205,800.00
處置應收款項融資取得的投資收益	-3,689,024.06	-3,097,784.68
債務重組產生的投資收益	-62,592.89	—
合計	1,328,335,463.38	1,156,701,645.92

註1：取得控制權時，股權按公允價值重新計量產生的利得本期累計數詳見本附註八、3。

註2：處置長期股權投資產生的投資收益主要為本期運航香港處置廣州長航取得投資收益134,463,630.85元，詳見本附註八、4。

本集團不存在投資收益匯回有重大限制的情形。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

58. 公允價值變動收益

項目	本期累計數	上期累計數
交易性金融資產	-3,432.23	38,873.00
其他非流動金融資產	-77,814,598.63	168,113,556.79
合計	-77,818,030.86	168,152,429.79

註：本集團持有的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產本期公允價值發生變動主要為通過CHINA MERCHANTS LOGISTICS SYNERGY LIMITED PARTNERSHIP持有的京東物流(02618)股票公允價值下跌7,781.50萬元。

59. 信用減值損失

項目	本期累計數	上期累計數
應收賬款減值損失	-53,830,315.90	5,990,426.49
其他應收款減值損失	-2,985,244.93	-8,881,279.53
合計	-56,815,560.83	-2,890,853.04

60. 資產處置收益

項目	本期累計數	上期累計數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置收益	6,543,026.37	45,025,163.23	6,543,026.37
其中：固定資產處置收益	2,652,011.22	20,598,963.22	2,652,011.22
無形資產處置收益	2,717,325.16	5,738,518.68	2,717,325.16
其他	1,173,689.99	18,687,681.33	1,173,689.99
合計	6,543,026.37	45,025,163.23	6,543,026.37

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

61. 營業外收入

項目	本期累計數	上期累計數	計入本期非經常性損益的金額
政府補助	6,595,626.53	14,023,459.15	6,595,626.53
無法支付的應付賬款	4,449,935.58	4,716,031.84	4,449,935.58
違約金、賠償金	6,165,849.67	5,385,090.16	6,165,849.67
非流動資產報廢收入	1,924,639.52	3,294,097.84	1,924,639.52
其他	5,871,343.83	10,107,953.98	5,871,343.83
合計	25,007,395.13	37,526,632.97	25,007,395.13

與企業日常活動無關的政府補助明細：

項目	本期累計數	上期累計數	與資產相關／與收益相關
物流專項補助	3,308,855.70	2,243,459.04	與資產／收益相關
搬遷補償款	867,432.06	6,311,097.44	與收益相關
其他政府補助	2,419,338.77	5,468,902.67	與收益相關
合計	6,595,626.53	14,023,459.15	——

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

62. 政府補助

政府補助明細表

項目	本期累計數	上期累計數
取得的與資產相關的政府補助：	—	—
固定資產投資補助	3,300,400.00	—
土地返還款	—	2,402,432.00
市政工程建設獎勵	4,000,000.00	—
服務業發展專項補助	1,003,027.31	—
小計	8,303,427.31	2,402,432.00
取得的與收益相關的政府補助：	—	—
物流業財政補貼	530,691,637.02	651,350,695.31
山西轉型綜合改革示範區稅收補貼	43,960,656.09	—
搬遷補償款	867,432.06	6,311,097.44
其他政府補助(註)	33,522,950.01	36,115,677.33
小計	609,042,675.18	693,777,470.08
合計	617,346,102.49	696,179,902.08
減：計入遞延收益的政府補助	9,843,155.28	9,704,250.00
加：從遞延收益轉入當期損益的政府補助	22,136,737.20	17,232,552.74
減：沖減相關成本費用的政府補助	—	—
計入當期損益的政府補助	629,639,684.41	703,708,204.82
其中：計入其他收益的政府補助	623,044,057.88	689,684,745.67
計入營業外收入的政府補助	6,595,626.53	14,023,459.15

註：其他政府補助由若干金額不重大的政府補助項目組成，未單獨披露。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

63. 營業外支出

項目	本期累計數	上期累計數	計入本期非經常性損益的金額
未決訴訟損失(註1)	22,968,240.38	23,263,986.85	22,968,240.38
賠償金、違約金及罰款支出(註2)	13,576,178.57	6,432,213.81	13,576,178.57
非流動資產毀損報廢損失	1,527,666.57	1,372,976.44	1,527,666.57
對外捐贈支出	19,076.25	35,547.20	19,076.25
其他	1,566,770.17	3,769,152.61	1,566,770.17
合計	39,657,931.94	34,873,876.91	39,657,931.94

註1：未決訴訟損失主要系本集團本期就日常經營過程中發生的業務糾紛支付訴訟賠償3,090.68萬元；本集團之子公司外運發展與外運華北本期衝回以前年度計提未決訴訟損失798.85萬元。

註2：賠償金、違約金及罰款支出主要系本集團之子公司外運物流和外運華南日常經營過程中因業務糾紛計提的預計賠償支出。

64. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期累計數	上期累計數
當期所得稅	556,077,424.51	408,846,043.93
遞延所得稅調整	-1,352,928.40	41,516,172.84
合計	554,724,496.11	450,362,216.77

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

64. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期累計數
會計利潤	3,001,944,689.16
按25%的稅率計算的所得稅費用(上期度:25%)	750,486,172.29
不可抵扣費用的納稅影響	38,701,848.25
免稅收入的納稅影響	-295,092,056.34
本期未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	136,578,020.79
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	-50,494,246.72
在其他地區的子公司稅率不一致的影響	-17,432,636.62
根據於母公司註冊地之外設立的子公司、合營企業及聯營企業當期盈利預計的預提所得稅	2,294,912.52
子公司稅收減免的影響	-16,234,836.25
稅率調整導致期初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	-
未確認應納稅暫時性差異的納稅影響	-
補繳(退還)以前年度稅金	5,917,318.19
其他	-
所得稅費用	554,724,496.11

65. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本期	上期
收益	—	—
當期歸屬於母公司股東的淨利潤	2,326,678,920.04	2,162,568,947.46
其中：持續經營淨利潤	2,326,678,920.04	2,162,568,947.46
股份	—	—
本公司發行在外普通股的加權平均數(註1)	7,395,107,558.33	7,400,803,875.00
基本每股收益(元/股)	0.31	0.29
稀釋每股收益(元/股)(註2)	0.31	0.29

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

65. 每股收益(續)

註1：本公司本期A股、H股股票回購主要於2022年6月持續發生，在計算發行在外普通股加權平均數時本公司採用簡化方法，將所有已回購股票視為月中完成回購。

註2：於2022年6月30日，本公司授予激勵對象股票期權的行權價格(詳見本附註十二)高於股票期權授予時點至2022年6月30日的A股平均股價，該股票期權無稀釋影響。

66. 租賃

(1) 經營租賃出租人

1) 經營租賃明細

項目	金額
一、收入情況	—
租賃收入	184,042,883.17
其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	—
二、資產負債表日後將收到的未折現租賃收款額	570,449,962.12
第1年	210,422,908.85
第2年	142,323,447.23
第3年	92,845,700.34
第4年	55,783,977.78
第5年	41,219,565.89
5年以上	27,854,362.03

2) 本集團作為出租人的經營租賃與房屋建築物、車輛、設備相關，租期為1-8年，並有部分的續租選擇權。

3) 本集團認為由於出租標的的通用性強，且租期較短，該等資產的未擔保餘值不構成本集團的重大風險。

4) 本期與經營租賃相關的收入為184,042,883.17元(上期：111,118,325.89元)，無未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

66. 租賃(續)

(2) 租賃承租人

項目	金額
租賃負債的利息費用	53,588,771.39
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的短期租賃費用	302,734,418.23
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的低價值資產租賃費用 (低價值資產的短期租賃費用除外)	8,626,626.00
計入相關資產成本或當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	-
其中：售後租回交易產生部分	-
轉租使用權資產取得的收入	523,002.42
與租賃相關的總現金流出	679,042,026.62

67. 歸屬於母公司股東的其他綜合收益

(1) 其他綜合收益各項目及其所得稅影響和轉入損益情況

項目	本期累計數			上期累計數		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額	稅前金額	所得稅	稅後淨額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	7,153,800.56	-	7,153,800.56	13,848,646.70	-	13,848,646.70
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額	-	-	-	-	-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動	7,153,800.56	-	7,153,800.56	13,848,646.70	-	13,848,646.70
4. 企業自身信用風險公允價值變動	-	-	-	-	-	-
5. 其他不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-8,989,959.56	-	-8,989,959.56	-80,248,767.41	-	-80,248,767.41
1. 權益法下可轉進損益的其他綜合收益	36,971,187.14	-	36,971,187.14	-58,867,745.23	-	-58,867,745.23
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	-	-	-	-	-	-
小計	36,971,187.14	-	36,971,187.14	-58,867,745.23	-	-58,867,745.23
2. 外幣財務報表折算差額	-45,961,146.70	-	-45,961,146.70	-22,581,260.47	-	-22,581,260.47
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	-	-	-	-1,200,238.29	-	-1,200,238.29
小計	-45,961,146.70	-	-45,961,146.70	-21,381,022.18	-	-21,381,022.18
3. 其他將重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益合計	-1,836,159.00	-	-1,836,159.00	-66,400,120.71	-	-66,400,120.71

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

67. 歸屬於母公司股東的其他綜合收益(續)

(2) 其他綜合收益各項目的調節情況

2022年6月30日

項目	加本期增減變動		期末數
	期初數	(減少以「-」號填列)	
重新計量設定受益計劃淨變動額	-	-	-
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	1,707,132.75	-	1,707,132.75
其他權益工具投資公允價值變動	24,350,501.75	7,153,800.56	31,504,302.31
企業自身信用風險公允價值變動	-	-	-
其他不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-
權益法下可轉進損益的其他綜合收益	-14,823,286.56	36,971,187.14	22,147,900.58
其他債權投資公允價值變動	-	-	-
金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	-	-	-
其他債權投資信用減值準備	-	-	-
現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)	-	-	-
外幣財務報表折算差額	-326,825,567.83	-45,961,146.70	-372,786,714.53
其他將重分類進損益的 其他綜合收益	-	-	-
小計	-315,591,219.89	-1,836,159.00	-317,427,378.89

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

67. 歸屬於母公司股東的其他綜合收益(續)

(2) 其他綜合收益各項目的調節情況(續)

2021年6月30日

項目	期初數	加本期增減變動 (負數以「-」填列)	期末數
重新計量設定受益計劃淨變動額	-	-	-
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	1,707,132.75	-	1,707,132.75
其他權益工具投資公允價值變動	19,619,762.67	836,533.13	20,456,295.80
企業自身信用風險公允價值變動	-	-	-
其他不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-
權益法下可轉進損益的其他綜合收益	116,774,627.33	-58,867,745.23	57,906,882.10
其他債權投資公允價值變動	-	-	-
金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	-	-	-
其他債權投資信用減值準備	-	-	-
現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)	-	-	-
外幣財務報表折算差額	-250,714,569.50	-21,381,022.18	-272,095,591.68
其他將重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-
小計	-112,613,046.75	-79,412,234.28	-192,025,281.03

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

68. 合併現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期累計數
政府補助	504,738,860.64
出租資產收入	200,606,742.66
押金、保證金及代收代墊款等	155,216,484.74
利息收入	56,437,147.77
其他	16,088,471.35
合計	933,087,707.16

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期累計數
押金、保證金及代收代墊款等	269,287,802.25
賠償金、違約金	201,624,326.01
信息技術費	86,868,476.57
物業及水電燃氣費	40,741,001.62
業務招待費	30,262,031.19
短期低價值租賃費用	28,105,308.70
中介機構服務費	24,416,614.00
辦公費	21,703,442.05
汽車費用	19,043,748.71
房屋裝修費	17,436,596.38
保險費	15,600,325.28
手續費	13,835,946.62
差旅交通費	11,169,675.00
通訊費	10,535,016.45
其他	32,304,220.68
合計	822,934,531.51

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

68· 合併現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 收到的其他與投資活動有關的現金 項目	本期累計數
上海普安倉儲有限公司還款	2,200,000.00
合計	2,200,000.00
4) 支付的其他與投資活動有關的現金 項目	本期累計數
處置廣州中外運長航物流有限公司收到的現金淨額	23,545,838.12
合計	23,545,838.12
5) 支付的其他與籌資活動有關的現金 項目	本期累計數
支付租賃負債本金及利息	367,680,982.39
支付同一控制下企業合併對價	2,269,400.00
回購股份	223,810,987.59
合計	593,761,369.98

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

68. 合併現金流量表項目(續)

(2) 現金流量表補充資料

項目	本期累計數	上期累計數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	—	—
淨利潤	2,447,220,193.05	2,252,525,375.26
加：資產減值損失	-	-
信用減值損失	56,815,560.83	2,890,853.04
固定資產折舊、投資性房地產折舊	568,626,823.32	538,890,667.50
使用權資產折舊	366,788,364.40	370,576,426.85
無形資產攤銷	145,206,159.52	134,103,046.10
長期待攤費用攤銷	44,227,781.62	32,763,291.72
資產處置損失(收益以「-」號填列)	-6,543,026.37	-45,025,163.23
非流動資產毀損、報廢損失(收益以「-」號填列)	-396,972.95	-1,921,121.40
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	77,818,030.86	-168,152,429.79
財務費用(收益以「-」號填列)	-22,165,943.75	249,432,553.09
投資損失(收益以「-」號填列)	-1,328,335,463.38	-1,156,701,645.92
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	10,027,982.16	19,120,697.98
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-11,380,910.56	22,395,474.86
存貨的減少(增加以「-」號填列)	9,701,525.30	10,247,720.60
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-4,688,803,994.49	-4,930,053,756.19
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	3,004,183,921.03	2,932,477,891.59
經營活動產生的現金流量淨額	672,990,030.59	263,569,882.06
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	—	—
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
以前年度工資差額結餘轉增國家資本金	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	—	—
現金的期末餘額	13,621,782,117.50	12,643,856,520.86
減：現金的期初餘額	14,211,362,240.62	11,294,410,767.98
加：調整期初客戶結算備付金的分類	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-589,580,123.12	1,349,445,752.88

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

68. 合併現金流量表項目(續)

(3) 本期取得子公司和處置子公司的現金淨額

項目	本期金額
一、取得子公司的有關信息	—
1. 取得子公司的價格	188,889,625.38
2. 本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	188,889,625.38
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	2,595,980.78
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	—
3. 取得子公司支付的現金淨額	186,293,644.60
4. 取得子公司的淨資產	229,834,929.19
流動資產	154,968,147.06
非流動資產	276,939,650.70
流動負債	122,827,946.12
非流動負債	79,244,922.45
二、處置子公司的有關信息	—
1. 處置子公司的價格	217,861,700.00
2. 本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	—
減：喪失控制權日子公司持有的現金和現金等價物	23,545,838.12
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	—
3. 處置子公司收到的現金淨額	-23,545,838.12
4. 處置子公司的淨資產	83,398,069.15
流動資產	23,545,838.12
非流動資產	61,444,311.20
流動負債	92,080.17
非流動負債	1,500,000.00

註：處置子公司收到的現金淨額負數重分類至支付其他與投資活動有關的現金項目列示。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

68. 合併現金流量表項目(續)

(4) 分配股利、利潤或償付利息支付的現金

項目	本期累計數	上期累計數
償付利息支付的現金	163,948,276.90	175,237,605.90
子公司支付給少數股東的股利、利潤	64,351,165.34	47,655,028.21
合計	228,299,442.24	222,892,634.11

69. 現金及現金等價物

項目	期末數	期初數
一、現金	13,621,782,117.50	14,211,362,240.62
其中：庫存現金	3,482,835.28	4,685,267.83
可隨時用於支付的銀行存款	13,618,299,282.22	14,206,676,972.79
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	13,621,782,117.50	14,211,362,240.62
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	—	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

70. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	4,563,047,431.96
其中：美元	536,981,087.94	6.7114	3,603,894,873.60
港幣	494,741,993.71	0.8552	423,103,353.02
歐元	31,955,717.59	7.0084	223,958,451.16
日元	2,040,631,109.77	0.0491	100,194,987.48
其他	—	—	211,895,766.70
應收賬款	—	—	7,436,159,029.39
其中：美元	960,089,333.11	6.7114	6,443,543,550.23
港幣	606,743,802.75	0.8552	518,887,300.11
歐元	9,992,421.54	7.0084	70,030,887.12
日元	388,718,165.00	0.0491	19,086,061.90
其他	—	—	384,611,230.03
長期應收款	—	—	43,331,653.05
其中：港幣	50,668,443.70	0.8552	43,331,653.05
應付賬款	—	—	5,820,437,336.19
其中：美元	711,870,787.81	6.7114	4,777,649,605.31
港幣	618,863,260.01	0.8552	529,251,859.96
歐元	27,078,769.73	7.0084	189,778,849.78
日元	1,968,771,669.81	0.0491	96,666,688.99
其他	—	—	227,090,332.15
短期借款	—	—	58,700,575.74
其中：美元	8,746,398.03	6.7114	58,700,575.74
一年內到期的非流動負債	—	—	299,181,450.00
其中：美元	3,856,518.50	6.7114	25,882,638.26
港幣	240,399,479.15	0.8552	205,589,634.57
歐元	9,661,146.22	7.0084	67,709,177.17
長期借款	—	—	7,348,660,403.52
其中：美元	33,111,415.70	6.7114	222,223,955.33
港幣	6,554,190,842.26	0.8552	5,605,144,008.30
歐元	217,067,011.00	7.0084	1,521,292,439.89
長期應付款	—	—	5,156,372.58
其中：美元	768,300.59	6.7114	5,156,372.58
租賃負債	—	—	307,010,401.40
其中：港幣	74,758,429.51	0.8552	63,933,408.92
歐元	32,098,338.69	7.0084	224,957,996.87
其他	—	—	18,118,995.61

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

71. 分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為三個經營分部，本集團的管理層定期評價這些分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。在經營分部的基礎上本集團確定了三個報告分部，分別為代理及相關、專業物流、電商。這些報告分部是以本集團的收入類型為基礎確定的。

本集團的經營分部和報告分部分析如下：

代理及相關：主要包括按照客戶指示，安排在指定時限內將貨物運送給其他地點的指定收貨人；包括向船公司提供的與貨運代理相關的船務代理服務、提供倉儲、堆場、集裝箱裝卸站和碼頭服務等。

專業物流：主要包括為客戶提供定制化、專業化的全程物流服務。

電商：主要包括為進出口電商客戶提供專業的物流解決方案，通過統一的線上物流電商平台向客戶提供各種公眾服務以及通過物流裝備共享平台向客戶提供物流設備的追蹤及監控等服務。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

71. 分部報告(續)

報告分部信息

2022年1-6月：

項目	代理及相關	專業物流	電商	未分配項目	分部間相互抵減	合計
營業收入	—	—	—	—	—	—
對外交易收入	33,248,145,264.04	14,909,639,601.54	7,033,689,410.39	-	-	55,191,474,275.97
分部間交易收入	2,132,848,770.82	292,327,432.76	618,514,602.43	-	-3,043,690,806.01	-
分部營業收入合計	35,380,994,034.86	15,201,967,034.30	7,652,204,012.82	-	-3,043,690,806.01	55,191,474,275.97
營業總成本	32,464,771,094.42	14,468,772,574.35	6,994,289,750.45	116,534,622.67	-	54,044,368,041.89
資產減值損失	-	-	-	-	-	-
信用減值損失	-22,864,776.32	-18,980,791.03	-14,970,012.86	19.38	-	-56,815,560.83
公允價值變動收益(損失)	-	-	-	-77,818,030.86	-	-77,818,030.86
投資收益	37,719,554.44	5,229,030.36	943,673,942.75	341,712,935.83	-	1,328,335,463.38
其中：對聯營和合營企業的投資收益	37,719,554.44	5,229,030.36	943,673,942.75	193,661,003.66	-	1,180,283,531.21
資產處置收益	-	-	-	6,543,026.37	-	6,543,026.37
其他收益	507,065,307.29	32,497,838.97	129,680,935.93	11.64	-	669,244,093.83
營業利潤	1,305,294,255.03	459,613,105.49	1,097,784,525.76	153,903,339.69	-	3,016,595,225.97
營業外收入	9,819,692.36	6,361,704.49	117,294.15	8,708,704.13	-	25,007,395.13
營業外支出	37,559,517.66	6,717,523.22	95,661.24	-4,714,770.18	-	39,657,931.94
利潤總額	1,277,554,429.73	459,257,286.76	1,097,806,158.67	167,326,814.00	-	3,001,944,689.16
所得稅	341,378,895.95	139,823,958.47	69,584,094.18	3,937,547.51	-	554,724,496.11
淨利潤	936,175,533.78	319,433,328.29	1,028,222,064.49	163,389,266.49	-	2,447,220,193.05
資產總額	39,499,431,561.29	22,434,928,827.97	9,600,278,126.38	7,989,656,615.35	-	79,524,295,130.99
負債總額	17,597,483,061.27	5,988,704,240.64	2,390,294,636.14	17,609,495,758.52	-	43,585,977,696.57

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

71. 分部報告(續)

報告分部信息(續)

2021年1-6月：

項目	代理及相關	專業物流	電商	未分配項目	分部間相互抵減	合計
營業收入	—	—	—	—	—	—
對外交易收入	42,263,717,437.12	11,734,374,722.16	7,678,795,068.36	-	-	61,676,887,227.64
分部間交易收入	1,312,600,412.25	73,435,380.08	271,942,300.21	-	-1,657,978,092.54	-
分部營業收入合計	43,576,317,849.37	11,807,810,102.24	7,950,737,368.57	-	-1,657,978,092.54	61,676,887,227.64
營業總成本	41,721,902,186.22	11,325,624,243.63	7,691,872,222.06	328,070,303.97	-	61,067,468,955.88
資產減值損失	-	-	-	-	-	-
信用減值損失	-4,907,239.12	9,152,291.30	-7,135,905.22	-	-	-2,890,853.04
公允價值變動收益(損失)	-	-	-	168,152,429.79	-	168,152,429.79
投資收益	42,364,614.52	8,867,120.86	936,833,995.53	168,635,915.01	-	1,156,701,645.92
其中：對聯營和合營企業的投資收益	42,364,614.52	8,867,120.86	936,833,995.53	160,902,119.74	-	1,148,967,850.65
資產處置收益	-	-	-	45,025,163.23	-	45,025,163.23
其他收益	576,712,748.19	27,051,540.71	120,057,289.41	6,600.00	-	723,828,178.31
營業利潤	1,155,985,374.49	453,821,431.40	1,036,678,226.02	53,749,804.06	-	2,700,234,835.97
營業外收入	14,428,605.79	7,730,061.74	121,818.86	15,246,146.58	-	37,526,632.97
營業外支出	3,502,775.48	8,728,982.14	22,421.93	22,619,697.36	-	34,873,876.91
利潤總額	1,166,911,204.80	452,822,511.00	1,036,777,622.95	46,376,253.28	-	2,702,887,592.03
所得稅	312,765,323.18	81,657,732.47	55,621,655.85	317,505.27	-	450,362,216.77
淨利潤	854,145,881.62	371,164,778.53	981,155,967.10	46,058,748.01	-	2,252,525,375.26
資產總額	35,232,412,172.76	20,324,772,809.02	8,671,503,132.26	8,453,158,606.24	-	72,681,846,720.28
負債總額	13,826,191,053.83	4,786,861,227.07	2,253,566,849.15	18,263,219,953.12	-	39,129,839,083.17

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、合併財務報表項目註釋(續)

71. 分部報告(續)

報告分部信息(續)

2022年1-6月：

項目	代理及相關	專業物流	電商	未分配項目	分部間相互抵減	合計
補充信息	—	—	—	—	—	—
折舊和攤銷費用	488,802,979.60	540,129,366.09	54,145,760.17	41,771,023.00	-	1,124,849,128.86
資本性支出	520,350,774.52	260,227,014.67	99,975,236.38	209,489,328.66	-	1,090,042,354.23
折舊和攤銷以外的非現金費用	22,864,776.32	18,980,791.03	14,970,012.86	-19.38	-	56,815,560.83
對聯營和合營企業的長期股權投資 權益法核算增加額	85,665,598.95	1,540,859.06	936,479,530.54	35,103,803.99	-	1,058,789,792.54

2021年1-6月：

項目	代理及相關	專業物流	電商	未分配項目	分部間相互抵減	合計
補充信息	—	—	—	—	—	—
折舊和攤銷費用	473,012,389.05	518,179,492.63	50,083,057.37	35,058,493.12	-	1,076,333,432.17
資本性支出	270,178,525.75	191,119,621.65	43,581,035.67	36,833,331.03	-	541,712,514.10
折舊和攤銷以外的非現金費用	4,907,239.12	-9,152,291.30	7,135,905.22	-	-	2,890,853.04
對聯營和合營企業的長期股權投資 權益法核算增加額	23,918,900.50	24,249,816.22	936,833,995.53	80,576,331.50	-	1,065,579,043.75

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易

1. 存在控制關係的關聯方

控股股東及最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
招商局集團有限公司	北京	興辦交通事業等	1,690,000萬元	—	—

2. 子公司相關信息見附註八所述

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下

關聯方名稱	性質
中外運集裝箱運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局集團(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局投資發展(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局集團財務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
海宏輪船(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳招商滾裝運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運長航集團有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運甘肅有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
香港明華船務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局金陵船舶(威海)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局投資發展(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局重工(江蘇)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局倉碼運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
中國外運陽光速航運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運陝西有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運內蒙古有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
銀川中外運陸港物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
大連港集發物流有限責任公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
重慶長航天一物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
南京揚洋化工運貿有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
長航貨運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商港務(深圳)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
長航集團武漢青山船廠有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局南京油運股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國揚子江輪船股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳招商迅隆船務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中外運遼寧集裝箱有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
四川中外運倉儲服務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局國際碼頭(青島)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海中外運錢塘有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
營口港通電子商務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運河北有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣東中外運黃埔倉碼有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
深圳招商到家匯科技有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
湛江港石化碼頭有限責任公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
湛江港(集團)股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
丹東港口集團有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
大連港輪駁公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海長航國際商船(香港)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
鄭州招商物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局保稅物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
大連集裝箱碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海外貿倉儲浦東儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局物業管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京奧城五合置業有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳赤灣拖輪有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
武漢招商滾裝運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳聯達拖輪有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運江蘇有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
江蘇外運物流有限責任公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商港融大數據股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
漳州招商局碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運阿拉山口公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
漳州招商局拖輪有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
湛江港國際集裝箱碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
香港長航國際海運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
友聯船廠有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中外運上海(集團)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣東外運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中外運(嘉興)國際貨運代理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
漳州中理外輪理貨有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣東頤德港口有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局貨櫃服務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
河南中外運久凌儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣西外運貴港有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海新洋山集裝箱運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
寧波大榭招商國際碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
大連港散雜貨碼頭公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局投資發展有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
蘇州中外運倉儲有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
遠升有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
長航國際海運(新加坡)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京外運物流中心有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
營口新港礦石碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
安徽外運直屬儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運江西公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
蛇口集裝箱碼頭有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳媽港倉碼有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
海龍十二號(天津)租賃有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
海龍十五號(天津)租賃有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
福建外運河西儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海中外運張華濱儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
溫州外運物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
盤錦港集團有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
安徽外運蕪湖朱家橋儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
河北石家莊元氏中外運倉儲物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣西外運南寧儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣西外運汽車運輸有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
常州中外運供應鏈管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
山東外運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
江蘇外運集裝箱站有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
招商局國際科技有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
上海外貿倉儲解放島儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
中國外運秦皇島口岸實業有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中外運上海集團物業發展有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
武漢長偉國際航運實業有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
營口港融大數據股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運北京有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
遼港控股(營口)有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣西外運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
重慶外運儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京外運陸運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京外運三間房倉庫有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
深圳市前海蛇口啟迪實業有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運金陵有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
廣東外運黃埔有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運連雲港有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
福建外運馬江儲運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
遼寧外運有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
中國外運南通有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
RED BRAVES FINANCE LTD.	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
OCEAN LIFTER I LIMITED	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
招商中外運(深圳)產業創新私募股權 投資基金合夥企業(有限合夥)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
寧波太平國際貿易聯運有限公司	本集團之合營企業
中國外運菲律賓公司	本集團之合營企業
中外運安邁世(上海)國際航空快遞有限公司	本集團之合營企業
中外運—敦豪國際航空快件有限公司	本集團之合營企業
中外運—日新國際貨運有限公司	本集團之合營企業
上海通運國際物流有限公司	本集團之合營企業
北京醫鏈互通供應鏈管理有限公司	本集團之合營企業
江蘇日新外運國際運輸有限公司	本集團之合營企業
上港外運集裝箱倉儲服務有限公司	本集團之合營企業
東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	本集團之合營企業
中外運沙倫氏物流有限公司	本集團之合營企業
北京中外運華力物流有限公司	本集團之合營企業
張家港保稅港區中外運長江國際物流有限公司	本集團之合營企業
威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	本集團之合營企業
上海聯和冷鏈物流有限公司	本集團之合營企業
中越外運物流有限公司	本集團之合營企業
中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	本集團之合營企業
唐山港中外運船務代理有限公司	本集團之合營企業
中國外運土耳其有限公司	本集團之合營企業
中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	本集團之合營企業
中國外運蘇州物流中心有限公司	本集團之合營企業
新陸橋(連雲港)碼頭有限公司	本集團之合營企業
青島港董家口中外運物流有限公司	本集團之合營企業
榮運(廈門)供應鏈有限公司	本集團之合營企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
東莞港集裝箱港務有限公司	本集團之合營企業
瀋陽金運汽車物流有限公司	本集團之合營企業
中外運高新物流(蘇州)有限公司	本集團之合營企業
南通綜合保稅區中外運物流有限公司	本集團之合營企業
中外運泓豐(上海)國際物流有限公司	本集團之合營企業
深圳中聯理貨有限公司	本集團之合營企業
上海外紅伊勢達國際物流有限公司	本集團之合營企業
江蘇南通中外運供應鏈管理有限公司	本集團之合營企業
陝西外運國鐵物流有限公司	本集團之合營企業
蘇州中外運眾力國際貨運有限公司	本集團之合營企業
新疆新鐵外運物流有限責任公司	本集團之合營企業
中外運普菲斯冷鏈物流有限公司	本集團之合營企業
中國外運印度有限公司	本集團之合營企業
MAXX LOGISTICS FZCO.	本集團之合營企業
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	本集團之合營企業
中石化長江燃料有限公司	最終控制方之合營企業
青島中石化長江燃料有限公司	最終控制方之合營企業的子公司
威海威東航運有限公司	本集團之聯營企業
陸海新通道運營有限公司	本集團之聯營企業
瀋陽富運冷鏈物流有限公司	本集團之聯營企業
青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	本集團之聯營企業
中外運華傑國際物流(北京)有限公司	本集團之聯營企業
天津潤峰物流有限公司	本集團之聯營企業
上海普安倉儲有限公司	本集團之聯營企業
遼寧外運恆久運輸服務有限公司	本集團之聯營企業
江蘇江陰港港口集團股份有限公司	本集團之聯營企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 與本集團發生交易但不存在控制關係的主要關聯方如下(續)

關聯方名稱	性質
南京華興裝卸服務有限公司	本集團之聯營企業
揚州綜保供應鏈管理有限公司	本集團之聯營企業
馬鞍山天順港口有限責任公司	本集團之聯營企業
瀋陽恆路物流有限公司	本集團之聯營企業
武漢港集裝箱有限公司	本集團之聯營企業
青島華盛空港物流有限公司	本集團之聯營企業
廣西運宇港務有限公司	本集團之聯營企業
深圳市海易通科技有限責任公司	本集團之聯營企業
唐山曹妃甸中外運船務有限公司	本集團之聯營企業
南京智運供應鏈管理有限公司	本集團之聯營企業
中國國際展覽運輸有限公司	本集團之聯營企業
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	本集團之聯營企業
深圳海星港口發展有限公司	本集團之聯營企業
路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	本集團之聯營企業的子公司
路凱供應鏈管理(嘉興)有限公司	本集團之聯營企業的子公司
招商銀行股份有限公司	最終控制方之聯營企業
中糧招商局(深圳)糧食電子交易中心有限公司	最終控制方之聯營企業

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易

(1) 定價政策及依據

- (1) 本集團在為客戶提供貨運代理、專業物流服務過程中，具有較多的各類運輸服務、碼頭服務等採購需求，而關聯方為國內規模較大的海運、港口運營商，因此本集團日常經營中存在向關聯方採購航運、集裝箱運輸及特種裝備運輸等相關運輸服務及碼頭服務的需求。同時，由於本集團與中國外運長航所屬企業及部分合營、聯營企業之間業務地域分佈不同，也存在本集團向關聯方採購貨運代理等物流服務的需求。本集團作為國內領先的綜合物流服務提供商，關聯方存在向本集團採購船舶代理服務、貨運代理服務、倉儲服務、租賃物流設備等需求。

2020年10月28日，本公司與招商局續簽了《綜合服務協議》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。根據協議，本集團與招商局及其所屬企業關聯交易的定價將參考獨立第三方於日常業務過程中按照一般商務條款於同一地區提供同等或類似服務收取的市場價格來定價。協議約定本集團向招商局提供運輸物流服務的限額為2021年度不超過25億元，2022年度不超過32.50億元，2023年度不超過42.25億元；本集團接受招商局運輸物流服務的限額為2021年度不超過35億元，2022年度不超過45.50億元，2023年度不超過59.15億元。2020年12月22日，《綜合服務協議》獲本公司股東大會批准。

- (2) 本集團日常業務經營需要持續及穩定地使用關聯方經營的辦公室物業、倉庫、堆場、集裝箱裝卸站和房地產等用於生產辦公，以及向關聯方出租土地、房屋及物流運輸設備。2020年10月28日，本公司與招商局簽署了《物業租賃合同》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。根據協議，本集團與招商局及其所屬企業關聯交易的定價將參考同期同類房產或倉庫的市場價格，每年雙方可進行調整。本集團向關聯方租賃物業的限額為2021年度不超過8.25億元，2022年度不超過9.20億元，2023年度不超過10.26億元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(1) 定價政策及依據(續)

- (3) 2020年10月28日，本公司與招商局之子公司財務公司續簽了《金融服務協議》，協議有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日，約定本公司在財務公司的日終存款餘額上限為50億元，每日最高未償還貸款餘額(包括應計利息和手續費)上限為100億元，其他金融服務費用總額每一年度發生額上限均為2,000萬元。
- (4) 2020年10月28日，本公司與中外運—敦豪國際航空快件有限公司、新陸橋(連雲港)碼頭有限公司、上海聯和冷鏈物流有限公司、中外運—日新國際貨運有限公司簽署了《日常關聯交易框架協議》，協議有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。協議約定該日常關聯交易的定價將遵循公平合理的原則，以市場公允價格為基礎，原則上不偏離獨立第三方的價格或收費標準。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易

1) 銷售商品、提供勞務情況

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	—	381,085,457.67	501,963,466.90
中外運集裝箱運輸有限公司	運輸及相關服務	217,913,481.10	267,530,141.15
招商局集團財務有限公司	利息收入	36,818,199.54	35,484,670.53
海宏輪船(香港)有限公司	運輸及相關服務	28,383,752.13	25,085,596.20
中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	運輸及相關服務	19,116,747.20	62,935,526.70
香港明華船務有限公司	運輸及相關服務	14,824,268.22	7,507,760.99
中國外運甘肅有限公司	運輸及相關服務	9,597,745.17	272,665.00
招商局重工(江蘇)有限公司	運輸及相關服務	7,566,037.73	6,302,537.12
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	運輸及相關服務	6,586,193.83	—
長航貨運有限公司	運輸及相關服務	3,813,557.22	3,373,719.66
中國外運內蒙古有限公司	運輸及相關服務	3,452,873.72	4,027,831.02
重慶長航天一物流有限公司	運輸及相關服務	2,431,737.22	2,099,654.32
大連港集發物流有限責任公司	運輸及相關服務	2,291,477.42	2,580,754.84
南京揚洋化工運貿有限公司	運輸及相關服務	2,284,458.40	1,867,031.89
營口港通電子商務有限公司	運輸及相關服務	2,166,120.80	—
長航集團武漢青山船廠有限公司	運輸及相關服務	1,632,016.90	—
招商中外運(深圳)產業創新私募基金合夥企業(有限合夥)	基金顧問服務	1,488,167.11	—
深圳招商滾裝運輸有限公司	運輸及相關服務	1,379,595.15	27,445,308.98
招商局南京油運股份有限公司	運輸及相關服務	1,354,788.40	2,124,857.95
招商局金陵船舶(威海)有限公司	運輸及相關服務	1,285,161.23	—
中國外運陝西有限公司	運輸及相關服務	1,282,821.98	1,936,684.37
中國揚子江輪船股份有限公司	運輸及相關服務	1,154,107.25	11,187,718.87
中國外運陽光速航運輸有限公司	運輸及相關服務	994,861.32	7,862,639.49
深圳招商迅隆船務有限公司	運輸及相關服務	993,240.00	1,160,492.07
招商港務(深圳)有限公司	運輸及相關服務	916,527.81	1,332,772.55
銀川中外運陸港物流有限公司	運輸及相關服務	215,163.31	6,804,874.73
招商局倉碼運輸有限公司	運輸及相關服務	—	6,170,958.40
招商港融大數據股份有限公司	運輸及相關服務	—	3,060,352.69
長航國際海運(新加坡)有限公司	運輸及相關服務	—	2,893,279.23
中外運遼寧集裝箱有限公司	運輸及相關服務	—	1,011,787.43
其他	運輸及相關服務	11,142,357.51	9,903,850.72

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

1) 銷售商品、提供勞務情況(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
合營企業	—	467,242,454.11	110,937,959.87
寧波太平國際貿易聯運有限公司	運輸及相關服務	247,038,996.41	44,664,841.87
中外運安邁世(上海)國際航空快遞有限公司	運輸及相關服務	51,410,767.01	1,872,046.82
中外運一日新國際貨運有限公司	運輸及相關服務	38,628,575.03	7,970,260.91
中外運—敦豪國際航空快件有限公司	運輸及相關服務	38,555,804.43	22,966,250.28
上海通運國際物流有限公司	運輸及相關服務	16,753,624.08	2,749,694.93
北京醫鏈互通供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	16,448,176.61	1,281,676.79
東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	運輸及相關服務	11,902,689.15	749,561.93
SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	運輸及相關服務	8,830,761.73	—
中越外運物流有限公司	運輸及相關服務	6,326,416.35	1,749,966.63
北京中外運華力物流有限公司	運輸及相關服務	4,591,002.21	1,568,130.36
威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	3,714,409.32	3,582,438.84
江蘇日新外運國際運輸有限公司	運輸及相關服務	3,261,729.08	2,171,049.86
中外運沙倫氏物流有限公司	運輸及相關服務	3,224,535.80	2,781,322.59
江蘇南通中外運供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	3,127,412.16	—
MAXX LOGISTICS FZCO.	運輸及相關服務	2,380,398.56	—
張家港保稅港區中外運長江國際物流有限公司	運輸及相關服務	2,290,526.49	—
中外運普菲斯冷鏈物流有限公司	運輸及相關服務	1,939,126.01	—
蘇州中外運眾力國際貨運有限公司	運輸及相關服務	1,131,330.61	—
中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	運輸及相關服務	1,019,069.09	—
上海聯和冷鏈物流有限公司	運輸及相關服務	797,963.64	1,897,130.59
上港外運集裝箱倉儲服務有限公司	運輸及相關服務	33,529.83	12,575,479.44
其他	運輸及相關服務等	3,835,610.51	2,358,108.03

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

1) 銷售商品、提供勞務情況(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
聯營企業及其子公司	—	45,539,861.39	59,688,380.24
威海威東航運有限公司	運輸及相關服務	11,092,147.38	36,724,212.12
路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	運輸及相關服務	7,486,086.54	4,384,176.77
青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	運輸及相關服務	5,675,634.91	1,663,506.02
瀋陽富運冷鏈物流有限公司	運輸及相關服務	4,047,619.06	4,047,619.06
路凱供應鏈管理(嘉興)有限公司	運輸及相關服務	3,896,165.19	2,489,947.27
中外運華傑國際物流(北京)有限公司	運輸及相關服務	3,629,935.88	399,485.03
NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	運輸及相關服務	3,571,066.72	—
天津潤峰物流有限公司	運輸及相關服務	1,665,544.78	—
上海普安倉儲有限公司	運輸及相關服務	1,440,592.24	—
陸海新通道運營有限公司	運輸及相關服務	1,153,599.29	2,748,179.27
中外運物流南京有限公司	運輸及相關服務	—	6,204,155.89
其他	運輸及相關服務等	1,881,469.40	1,027,098.81
最終控制方之聯營公司	—	3,754,391.20	469,774.39
招商銀行股份有限公司	利息收入	3,754,391.20	—
中糧招商局(深圳)糧食電子交易中心有限公司	運輸及相關服務	—	469,774.39
銷售商品、提供勞務合計	—	897,622,164.37	673,059,581.40

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

2) 購買商品、接受勞務情況

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	—	896,277,447.60	1,169,393,501.92
中外運集裝箱運輸有限公司	運輸及相關服務	465,924,959.11	746,001,467.51
招商局南京油運股份有限公司	運輸及相關服務	108,614,395.98	116,392,049.48
YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	運輸及相關服務	28,847,888.67	—
中國外運陽光速航運輸有限公司	運輸及相關服務	28,833,522.62	15,520,671.75
湛江港(集團)股份有限公司	運輸及相關服務	21,551,429.12	18,332,845.31
上海長航國際商船(香港)有限公司	運輸及相關服務	19,950,000.00	9,608,170.00
深圳招商到家匯科技有限公司	運輸及相關服務	18,197,570.27	25,362,652.40
大連港輪駁公司	運輸及相關服務	14,900,245.34	11,991,052.09
湛江港石化碼頭有限責任公司	運輸及相關服務	13,316,934.89	20,117,072.19
營口新港礦石碼頭有限公司	運輸及相關服務	12,673,710.68	—
招商局國際碼頭(青島)有限公司	運輸及相關服務	9,343,997.73	4,277,968.12
中國外運阿拉山口公司	運輸及相關服務	8,851,845.36	114,056.25
中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	運輸及相關服務	8,716,372.10	—
海龍十二號(天津)租賃有限公司	運輸及相關服務	8,628,318.57	—
招商局集團財務有限公司	利息支出、手續費	7,820,506.14	4,081,545.66
鄭州招商物流有限公司	運輸及相關服務	6,862,318.69	7,300,495.98
大連集裝箱碼頭有限公司	運輸及相關服務	6,279,351.00	6,754,507.97
丹東港口集團有限公司	運輸及相關服務	6,176,081.89	16,543,493.17
蛇口集裝箱碼頭有限公司	運輸及相關服務	5,346,174.05	—
招商局物業管理有限公司	物業管理費	4,574,748.78	5,167,338.24
深圳赤灣拖輪有限公司	運輸及相關服務	3,735,908.23	3,864,314.94
北京奧城五合置業有限公司	物業管理費	3,675,601.78	3,347,425.33
漳州招商局碼頭有限公司	運輸及相關服務	3,659,806.35	2,417,303.92
武漢長偉國際航運實業有限公司	運輸及相關服務	3,567,218.50	—
深圳聯達拖輪有限公司	運輸及相關服務	3,344,881.61	2,006,688.67
招商局保稅物流有限公司	運輸及相關服務	3,244,700.09	7,544,642.15
中國外運河北有限公司	運輸及相關服務	3,210,790.75	32,507,113.40
中國外運甘肅有限公司	運輸及相關服務	3,116,706.55	1,082,188.50
中外運上海(集團)有限公司	運輸及相關服務	2,944,268.80	—
盤錦港集團有限公司	運輸及相關服務	2,851,016.98	—
大連港散雜貨碼頭公司	運輸及相關服務	2,325,771.70	—
武漢招商滾裝運輸有限公司	運輸及相關服務	2,064,060.26	3,540,241.69
長航貨運有限公司	運輸及相關服務	1,927,150.46	—
中國揚子江輪船股份有限公司	運輸及相關服務	1,829,162.09	—
遼港控股(營口)有限公司	運輸及相關服務	1,694,853.42	—
廣東頤德港口有限公司	運輸及相關服務	1,613,594.62	1,068,637.88
河北石家莊元氏中外運倉儲物流有限公司	運輸及相關服務	1,502,852.02	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

2) 購買商品、接受勞務情況(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
廣西外運南寧儲運有限公司	運輸及相關服務	1,492,800.06	-
招商局物業管理有限公司	運輸及相關服務	1,382,363.83	1,738,716.71
中國外運江蘇有限公司	物業管理費	1,374,507.36	1,886,792.46
中外運上海集團物業發展有限公司	物業管理費	1,317,409.97	-
廣西外運汽車運輸有限公司	運輸及相關服務	1,310,400.06	-
湛江港國際集裝箱碼頭有限公司	運輸及相關服務	1,280,882.06	1,728,172.87
深圳媽港倉碼有限公司	運輸及相關服務	1,269,446.98	-
中外運(嘉興)國際貨運代理有限公司	運輸及相關服務	1,257,142.86	1,078,095.27
漳州招商局拖輪有限公司	運輸及相關服務	1,241,698.00	1,774,811.07
安徽外運蕪湖朱家橋儲運有限公司	運輸及相關服務	1,216,123.08	-
河南中外運久凌儲運有限公司	運輸及相關服務	1,206,000.00	-
中國外運連雲港有限公司	運輸及相關服務	1,082,876.73	-
招商局國際科技有限公司	運輸及相關服務	1,082,808.25	-
江蘇外運集裝箱站有限公司	運輸及相關服務	1,026,665.29	-
重慶長航天一物流有限公司	運輸及相關服務	1,006,998.22	1,557,538.89
漳州中理外輪理貨有限公司	運輸及相關服務	999,196.92	1,008,804.72
江蘇外運物流有限責任公司	運輸及相關服務	924,507.58	1,318,869.04
銀川中外運陸港物流有限公司	運輸及相關服務	696,903.07	13,129,531.91
招商局貨櫃服務有限公司	運輸及相關服務	639,602.69	1,405,061.41
友聯船廠有限公司	運輸及相關服務	354,272.15	2,125,180.59
上海新洋山集裝箱運輸有限公司	運輸及相關服務	308,734.40	1,466,146.20
中國外運陝西有限公司	運輸及相關服務	262,037.47	13,488,208.26
招商局倉碼運輸有限公司	運輸及相關服務	-	23,384,729.69
青島中石化長江燃料有限公司	運輸及相關服務	-	5,454,807.10
營口港融大數據股份有限公司	運輸及相關服務	-	4,019,686.48
香港長航國際海運有限公司	運輸及相關服務	-	2,535,467.76
中石化長江燃料有限公司	運輸及相關服務	-	1,695,240.25
其他	運輸及相關服務等	21,825,355.37	23,653,698.64

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

2) 購買商品、接受勞務情況(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
合營企業	—	493,683,383.59	134,403,034.21
新疆新鐵外運物流有限責任公司	運輸及相關服務	203,942,492.17	—
中越外運物流有限公司	運輸及相關服務	53,112,582.97	6,796,594.09
中外運—敦豪國際航空快件有限公司	運輸及相關服務	37,725,339.44	32,605,464.02
中國外運土耳其有限公司	運輸及相關服務	35,421,469.90	12,089,678.83
陝西外運國鐵物流有限公司	運輸及相關服務	24,787,175.45	—
新陸橋(連雲港)碼頭有限公司	運輸及相關服務	20,795,602.67	8,078,432.39
江蘇南通中外運供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	17,729,574.30	—
北京中外運華力物流有限公司	運輸及相關服務	16,530,983.04	20,866,940.27
青島港董家口中外運物流有限公司	運輸及相關服務	14,512,008.36	7,034,036.37
中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	運輸及相關服務	13,575,153.09	3,075,967.87
東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	運輸及相關服務	9,743,810.97	326,239.94
中國外運蘇州物流中心有限公司	運輸及相關服務	8,637,161.92	3,297,873.82
中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	運輸及相關服務	5,933,682.82	—
中外運安邁世(上海)國際航空快遞有限公司	運輸及相關服務	4,440,038.93	1,507,449.48
東莞港集裝箱港務有限公司	運輸及相關服務	3,393,075.46	4,084,097.63
南通綜合保稅區中外運物流有限公司	運輸及相關服務	2,877,352.29	240.00
中外運—日新國際貨運有限公司	運輸及相關服務	2,848,053.70	—
中國外運印度有限公司	運輸及相關服務	2,774,237.57	—
瀋陽金運汽車物流有限公司	運輸及相關服務	2,647,658.24	2,684,860.43
威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	1,904,975.26	—
MAXX LOGISTICS FZCO.	運輸及相關服務	1,625,638.16	—
寧波太平國際貿易聯運有限公司	運輸及相關服務	1,456,497.65	5,426,535.57
中外運高新物流(蘇州)有限公司	運輸及相關服務	1,337,339.42	1,860,740.78
榮運(廈門)供應鏈有限公司	運輸及相關服務	1,334,538.14	7,170,619.98
中外運沙倫氏物流有限公司	運輸及相關服務	771,042.30	12,775,488.82
其他	運輸及相關服務等	3,825,899.37	4,721,773.92

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易(續)

2) 購買商品、接受勞務情況(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	本期累計數	上期累計數
聯營企業及其子公司	—	258,588,051.92	218,357,998.23
威海威東航運有限公司	運輸及相關服務	79,708,160.96	45,480,710.85
遼寧外運恆久運輸服務有限公司	運輸及相關服務	42,897,914.48	31,249,194.18
陸海新通道運營有限公司	運輸及相關服務	35,542,981.34	17,548,952.60
中外運華傑國際物流(北京)有限公司	運輸及相關服務	27,384,772.09	12,556,751.57
路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	運輸及相關服務	19,758,591.89	11,597,693.58
唐山曹妃甸中外運船務有限公司	運輸及相關服務	13,190,515.14	—
江蘇江陰港港口集團股份有限公司	運輸及相關服務	12,631,580.34	7,364,265.89
南京華興裝卸服務有限公司	運輸及相關服務	6,588,349.86	7,222,395.26
瀋陽恆路物流有限公司	運輸及相關服務	4,229,964.53	5,008,747.78
武漢港集裝箱有限公司	運輸及相關服務	4,206,759.93	803,709.40
青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	運輸及相關服務	3,877,970.09	3,023,850.03
馬鞍山天順港口有限責任公司	運輸及相關服務	3,739,631.99	4,093,630.30
揚州綜保供應鏈管理有限公司	運輸及相關服務	3,392,186.11	—
青島華盛空港物流有限公司	運輸及相關服務	17,478.64	3,439,908.92
中外運物流南京有限公司	運輸及相關服務	—	68,186,557.29
其他	運輸及相關服務等	1,421,194.53	781,630.58
最終控制方之聯營公司	—	7,114,662.72	6,788,684.12
招商銀行股份有限公司	利息支出、手續費	7,114,662.72	6,788,684.12
接受勞務合計	—	1,655,663,545.83	1,528,943,218.48

註： 2022年3月31日，中外運物流南京有限公司由本集團聯營企業變更為子公司。本集團於2022年3月31日前與其發生的關聯交易仍歸類為與「本集團之聯營企業」發生的關聯交易列報。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
貨幣資金	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	3,791,107,595.51	4,946,560,325.53
	招商局集團財務有限公司	3,791,107,595.51	4,946,560,325.53
	最終控制方之聯營公司	311,285,418.36	388,101,360.33
	招商銀行股份有限公司	311,285,418.36	388,101,360.33
應收賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	46,169,181.53	37,716,403.35
	中外運集裝箱運輸有限公司	11,180,463.81	13,911,246.98
	中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	10,528,178.11	3,980,251.94
	招商局重工(江蘇)有限公司	4,796,999.28	418,798.00
	長航集團武漢青山船廠有限公司	3,010,194.46	1,995,184.06
	YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	2,396,582.80	-
	招商局南京油運股份有限公司	2,318,429.02	2,120,493.91
	海宏輪船(香港)有限公司	2,211,592.51	3,233,137.23
	大連港集發物流有限責任公司	1,698,522.39	1,183,908.78
	南京揚洋化工運貿有限公司	1,547,351.59	-
	營口港通電子商務有限公司	1,361,071.58	-
	遠升有限公司	1,281,505.03	1,608,662.47
	中國外運甘肅有限公司	10,000.00	1,894,093.00
	中國外運陝西有限公司	200.00	2,032,011.24
	其他	3,828,090.95	5,338,615.74
	合營及聯營企業及其子公司	65,939,352.99	60,681,574.10
	中外運-敦豪國際航空快件有限公司	19,294,245.90	4,470,750.40
	威海威東航運有限公司	8,606,716.56	2,620,853.98
	上海通運國際物流有限公司	4,482,638.61	1,662,510.00
	中外運-日新國際貨運有限公司	4,371,300.93	5,127,603.25
	路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	4,070,451.27	3,419,300.52
	北京中外運華力物流有限公司	2,541,904.69	1,854,206.10
	中越外運物流有限公司	2,398,564.13	-
	MAXX LOGISTICS FZCO.	2,293,983.31	1,844,183.14
	威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	2,187,539.33	-
	青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	1,928,293.99	-
	路凱供應鏈管理(嘉興)有限公司	1,778,512.02	1,586,362.06
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,728,550.06	-
	NEW SILKWAY LOGISTICS B.V.	1,447,806.66	4,877,845.40
	蘇州中外運眾力國際貨運有限公司	1,291,215.96	-
	陸海新通道運營有限公司	1,200,467.59	-
	中外運沙倫氏物流有限公司	459,438.71	3,150,301.04

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
	寧波太平國際貿易聯運有限公司	367,412.31	2,354,196.31
	江蘇日新外運國際運輸有限公司	100,792.81	2,275,066.66
	中外運安邁世(上海)國際航空快遞有限公司	25,596.80	8,294,977.18
	北京醫鏈互通供應鏈管理有限公司	-	6,312,666.29
	中外運物流南京有限公司	-	1,766,759.09
	東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	-	1,148,085.37
	中外運泓豐(上海)國際物流有限公司	-	1,110,036.75
	其他	5,363,921.35	6,805,870.56
	應收賬款合計	112,108,534.52	98,397,977.45
其他應收款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	66,534,304.86	66,978,287.73
	中國外運長航集團有限公司	42,888,708.00	42,888,708.00
	招商局投資發展有限公司	7,353,752.24	-
	鄭州招商物流有限公司	3,509,095.48	3,509,095.48
	招商中外運(深圳)產業創新私募股權投資基金合夥企業(有限合夥)	2,433,687.66	945,520.55
	招商局保稅物流有限公司	2,270,483.56	2,250,483.56
	招商局國際碼頭(青島)有限公司	1,320,000.00	-
	中外運集裝箱運輸有限公司	1,185,250.44	-
	中國外運北京有限公司	1,088,209.22	7,840,816.67
	北京奧城五合置業有限公司	1,001,941.44	1,001,941.44
	招商港融大數據股份有限公司	384,351.58	1,390,461.40
	北京外運物流中心有限公司	-	2,169,217.35
	其他	3,098,825.24	4,982,043.28
	合營及聯營企業	72,401,866.13	64,078,418.28
	瀋陽金運汽車物流有限公司	23,257,998.74	23,257,998.74
	MAXX LOGISTICS FZCO.	15,851,063.45	15,058,190.89
	路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	6,205,000.00	-
	中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	5,716,831.66	4,788,165.04
	中外運-敦豪國際航空快件有限公司	4,614,595.50	4,703,269.50
	廣西運宇港務有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00
	中國外運土耳其有限公司	1,673,129.19	2,609,709.26
	中國外運菲律賓公司	1,462,732.00	-
	中外運華傑國際物流(北京)有限公司	1,450,442.70	2,030,000.00
	北京中外運華力物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	-	1,094,028.70
	其他	8,490,072.89	6,857,056.15
	其他應收款合計	138,936,170.99	131,056,706.01

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
應收股利	合營及聯營企業及其子公司	49,030,839.30	41,721,139.60
	中外運高新物流(蘇州)有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
	新陸橋(連雲港)碼頭有限公司	14,372,492.78	-
	武漢港集裝箱有限公司	6,000,000.00	-
	中國國際展覽運輸有限公司	2,797,362.80	2,797,362.80
	SINOTRANS ALMAJDOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,860,983.72	1,860,983.72
	中外運物流南京有限公司	-	12,810,274.27
	深圳中聯理貨有限公司	-	252,518.81
	應收利息	合營及聯營企業	1,575,300.41
	MAXX LOGISTICS FZCO.	1,575,300.41	1,417,884.21
預付款項	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	24,889,788.04	18,236,900.11
	中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	10,542,833.22	-
	寧波大榭招商國際碼頭有限公司	4,291,918.39	-
	招商局保稅物流有限公司	3,114,608.12	-
	招商港融大數據股份有限公司	2,340,241.18	1,894,889.60
	湛江港(集團)股份有限公司	1,393,104.46	701,778.67
	丹東港口集團有限公司	1,288,823.42	377,020.94
	營口新港礦石碼頭有限公司	635,799.81	7,138,695.48
	遼港控股(營口)有限公司	226,556.91	2,000,000.00
	招商局國際碼頭(青島)有限公司	68,666.78	1,570,194.20
	盤錦港集團有限公司	-	2,913,344.09
	中國外運河北有限公司	-	1,057,724.33
	其他	987,235.75	583,252.80
	合營及聯營企業	26,823,618.75	30,116,303.25
	遼寧外運恆久運輸服務有限公司	15,914,675.48	6,237,037.90
	中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	4,099,721.50	5,144,887.20
	中外運-敦豪國際航空快件有限公司	3,222,599.21	2,094,612.63
	北京中外運華力物流有限公司	1,251,913.05	1,537,495.86
	東莞港集裝箱港務有限公司	1,053,020.38	-
	江蘇江陰港港口集團股份有限公司	-	10,783,276.57
	揚州綜保供應鏈管理有限公司	-	1,632,746.08
	中外運物流南京有限公司	-	1,105,562.30
	其他	1,281,689.13	1,580,684.71
	預付款項合計	51,713,406.79	48,353,203.36

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
一年內到期的非 流動資產	合營及聯營企業	11,925,000.00	14,325,000.00
	中國外運蘇州物流中心有限公司	7,125,000.00	7,125,000.00
	上海普安倉儲有限公司	4,800,000.00	7,200,000.00
長期應收款	合營及聯營企業	46,220,000.00	46,020,000.00
	中國外運蘇州物流中心有限公司	28,500,000.00	28,500,000.00
	上海普安倉儲有限公司	17,720,000.00	17,520,000.00
應付賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	203,258,228.02	188,762,774.46
	中外運集裝箱運輸有限公司	72,370,311.80	64,039,919.85
	鄭州招商物流有限公司	20,833,564.80	14,196,472.16
	上海長航國際商船(香港)有限公司	20,700,000.00	8,163,951.39
	中國外運陽光速航運輸有限公司	19,449,477.00	7,079,580.00
	招商局南京油運股份有限公司	13,999,165.01	8,572,559.79
	河南中外運久凌儲運有限公司	8,403,036.61	7,106,586.61
	海龍十五號(天津)租賃有限公司	6,500,000.00	17,550,000.00
	YANGTZE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE. LTD.	5,934,805.43	-
	蛇口集裝箱碼頭有限公司	5,255,993.00	-
	中外運上海(集團)有限公司	2,875,837.59	1,800,000.00
	湛江港(集團)股份有限公司	2,587,670.51	1,553,079.67
	銀川中外運陸港物流有限公司	2,552,511.37	10,410,821.25
	大連集裝箱碼頭有限公司	2,009,249.00	2,366,554.20
	深圳赤灣拖輪有限公司	1,647,154.00	-
	深圳聯達拖輪有限公司	1,419,109.50	1,644,123.40
	中國外運阿拉山口公司	1,281,252.24	1,534,295.00
	寧波大樹招商國際碼頭有限公司	1,130,408.10	8,522,086.88
	武漢招商滾裝運輸有限公司	729,267.25	1,132,425.76
	招商局保稅物流有限公司	305,642.38	1,215,660.73
	中國外運河北有限公司	288,858.75	1,655,681.54
	江蘇外運物流有限責任公司	99,014.50	1,708,447.00
	海龍十二號(天津)租賃有限公司	-	18,200,000.00
	中國外運陝西有限公司	-	1,655,118.47
	中國外運甘肅有限公司	-	1,267,155.60
	其他	12,885,899.18	7,388,255.16

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
	合營及聯營企業及其子公司	190,641,692.59	172,590,086.31
	路凱包裝設備租賃(上海)有限公司	30,576,921.74	19,432,463.60
	遼寧外運恆久運輸服務有限公司	25,116,394.28	225,912.98
	中越外運物流有限公司	15,484,984.52	14,143,336.66
	中國外運(巴基斯坦)物流有限公司	14,814,045.67	1,022,576.36
	威海威東航運有限公司	13,343,007.07	7,289,919.64
	北京中外運華力物流有限公司	11,144,732.87	13,334,457.13
	中外運華傑國際物流(北京)有限公司	6,613,775.79	8,929,807.53
	南京華興裝卸服務有限公司	6,025,813.35	3,247,530.67
	江蘇南通中外運供應鏈管理有限公司	5,464,476.56	-
	陝西外運國鐵物流有限公司	5,167,511.47	-
	東莞市中外運跨晟電子商務有限公司	4,431,696.58	1,919,826.58
	唐山港中外運船務代理有限公司	3,997,804.51	4,027,480.59
	揚州綜保供應鏈管理有限公司	3,556,070.62	-
	瀋陽恆路物流有限公司	3,362,923.50	2,725,400.14
	陸海新通道運營有限公司	3,096,013.68	-
	馬鞍山天順港口有限責任公司	2,962,705.84	1,609,335.38
	中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	2,926,439.64	-
	新陸橋(連雲港)碼頭有限公司	2,644,614.80	606,418.52
	中外運-敦豪國際航空快件有限公司	2,211,907.10	1,011,693.26
	中外運-日新國際貨運有限公司	2,205,257.12	-
	深圳市海易通科技有限責任公司	2,081,193.75	3,692,215.91
	東莞港集裝箱港務有限公司	2,060,280.20	1,438,766.72
	南通綜合保稅區中外運物流有限公司	1,931,269.40	-
	武漢港集裝箱有限公司	1,704,833.33	1,996,519.63
	中外運高新物流(蘇州)有限公司	1,575,946.80	1,376,155.03
	中國外運蘇州物流中心有限公司	1,566,482.72	1,524,643.87
	中國外運土耳其有限公司	1,338,540.45	1,386,003.74
	瀋陽金運汽車物流有限公司	1,163,167.31	1,134,495.48
	南京智運供應鏈管理有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00
	威海綜合保稅區泓信供應鏈管理有限公司	1,049,413.63	-
	中外運沙倫氏物流有限公司	202,398.03	3,357,589.11
	江蘇江陰港港口集團股份有限公司	136,766.22	5,738,821.95
	青島裕佳昌外運集裝箱儲運有限公司	60.00	5,437,550.19
	中外運物流南京有限公司	-	55,627,171.19
	其他	9,624,244.04	9,293,994.45
	其他關聯方	-	99,564.01
	應付賬款合計	393,899,920.61	361,452,424.78

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
其他應付款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	203,146,812.45	191,676,226.43
	RED BRAVES FINANCE LTD.	112,202,840.39	107,012,060.20
	四川中外運倉儲服務有限公司	29,467,007.96	26,314,959.96
	中國外運長航集團有限公司	26,599,000.00	24,051,000.00
	上海外貿倉儲浦東儲運有限公司	6,640,483.54	6,640,483.54
	河南中外運久凌儲運有限公司	4,645,459.14	4,641,656.55
	重慶外運儲運有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
	上海中外運錢塘有限公司	3,080,493.75	1,772,635.00
	招商局國際碼頭(青島)有限公司	2,494,042.50	-
	廣西外運有限公司	2,483,753.54	7,023,525.22
	中國外運江蘇有限公司	2,375,000.00	1,800,000.00
	安徽外運直屬儲運有限公司	1,846,000.00	1,846,000.00
	中外運上海(集團)有限公司	1,570,435.72	-
	廣西外運貴港有限公司	619,500.00	1,239,000.00
	中國外運陝西有限公司	50,000.00	2,010,500.00
	其他	4,572,795.91	2,824,405.96
	合營及聯營企業	32,238,747.51	78,147,070.24
	上海通運國際物流有限公司	15,074,360.00	14,948,360.00
	深圳中聯理貨有限公司	7,001,500.00	8,091,820.00
	揚州綜保供應鏈管理有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
	上海外紅伊勢達國際物流有限公司	2,296,200.00	2,296,200.00
	瀋陽富運冷鏈物流有限公司	2,029,460.21	2,029,460.21
	榮運(廈門)供應鏈有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00
	中外運物流南京有限公司	-	44,927,349.66
	其他	2,367,227.30	2,383,880.37
	其他應付款合計	235,385,559.96	269,823,296.67

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數	
應付股利	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	785,541,442.86	36,197,979.78	
	中國外運長航集團有限公司	481,124,635.92	36,125,719.92	
	招商局集團有限公司	288,107,539.02	-	
	招商局投資發展(香港)有限公司	16,237,008.06	-	
	中國外運江西公司	72,259.86	72,259.86	
應付利息	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	33,320,787.46	31,879,954.13	
	中國外運長航集團有限公司	33,320,787.46	31,879,954.13	
合同負債	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	29,189,663.43	25,899,254.64	
	海宏輪船(香港)有限公司	16,446,730.59	16,376,580.67	
	招商局投資發展有限公司	6,731,132.08	1,070,754.71	
	香港明華船務有限公司	5,077,582.73	7,854,987.14	
	其他	934,218.03	596,932.12	
	合營及聯營企業	11,806,494.00	10,492,713.94	
	上海通運國際物流有限公司	4,701,880.06	4,991,321.66	
	天津潤峰物流有限公司	2,459,200.00	1,537,000.00	
	中外運-敦豪國際航空快件有限公司	1,423,394.66	1,326,329.13	
	中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	1,358,899.11	-	
	MAXX LOGISTICS FZCO.	807,888.04	1,247,673.30	
	其他	1,055,232.13	1,390,389.85	
	合同負債合計	40,996,157.43	36,391,968.58	
	長期應付款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	117,094,827.63	86,730,435.85
		廣東外運有限公司	91,938,455.02	-
中國外運長航集團有限公司		20,000,000.00	80,000,000.00	
OCEAN LIFTER I LIMITED		5,156,372.61	6,730,435.85	
短期借款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	337,071,134.37	100,113,513.90	
	招商局集團財務有限公司	337,071,134.37	100,113,513.90	
	最終控制方之聯營公司	200,000,000.00	200,210,958.90	
	招商銀行股份有限公司	200,000,000.00	200,210,958.90	
長期借款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	22,691,421.43	14,104,340.10	
	招商局集團財務有限公司	22,691,421.43	14,104,340.10	
	最終控制方之聯營公司	32,493,370.05	27,942,022.91	
	招商銀行股份有限公司	32,493,370.05	27,942,022.91	

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(3) 主要債權債務往來餘額(續)

科目	關聯方名稱	期末數	期初數
一年內到期的 非流動負債	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	64,179,642.90	96,052,288.72
	中國外運長航集團有限公司	60,000,000.00	-
	OCEAN LIFTER I LIMITED	3,979,642.90	3,908,588.76
	招商局集團財務有限公司	200,000.00	205,244.94
	廣東外運有限公司	-	91,938,455.02
	最終控制方之聯營公司	8,158,181.10	5,993,391.20
	招商銀行股份有限公司	8,158,181.10	5,993,391.20

(4) 關聯受託管理

於2017年1月1日，本公司與中國外運長航續簽了《託管協議》，協議約定中國外運長航將其部分下屬公司的經營管理託管給本公司，本公司依據協議約定以人工成本費用為定價依據確定的託管成本向中國外運長航收取託管費，託管期限為2017年1月1日至2018年12月31日。

2019年1月，本公司與中國外運長航續簽了《託管協議》，繼續受託管理中國外運長航部分下屬公司，託管期限為2019年1月1日至2021年12月31日，託管費分為固定部分和浮動部分，其中固定部分為每年1,500萬元，浮動部分根據當年的「一企一策」方案執行情況與被託管企業經營性利潤完成情況等因素確定。2022年本公司未與中國外運長航續簽託管協議，上期本公司自中國外運長航合計取得託管費收入707.55萬元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(5) 其他關聯方交易

1) 本集團作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中外運集裝箱運輸(香港)有限公司	運輸設備	29,838,098.54	21,342,058.18
中外運集裝箱運輸有限公司	運輸設備	8,431,265.94	10,870,597.69
瀋陽富運冷鏈物流有限公司	房屋建築物	4,047,619.06	4,047,619.06
中國外運陽光速航運輸有限公司	運輸設備	1,671,996.30	1,599,062.70
中外運扇擴國際冷鏈物流(上海)有限公司	運輸設備	1,068,768.75	1,067,450.48
重慶長航天一物流有限公司	房屋建築物、運輸設備	-	5,285,438.19
中國揚子江輪船股份有限公司	房屋建築物	-	2,165,487.63
其他	房屋建築物、運輸設備、其他	656,229.08	428,181.42
合計	—	45,713,977.67	46,805,895.35

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(5) 其他關聯方交易(續)

2) 本集團作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	本期租賃支出	上期租賃支出
北京奧城五合置業有限公司	土地、房屋建築物	24,732,698.42	27,581,284.08
北京外運陸運有限公司	土地、房屋建築物	14,012,092.27	18,310,879.20
北京外運物流中心有限公司	土地、房屋建築物	11,671,764.72	16,287,467.82
上海外貿倉儲浦東儲運有限公司	土地、房屋建築物	7,181,206.80	8,246,647.50
福建外運河西儲運有限公司	土地、房屋建築物	5,911,671.72	-
中國外運南通有限公司	土地、房屋建築物	5,166,285.46	4,777,200.00
北京外運三間房倉庫有限公司	土地、房屋建築物	3,970,719.98	8,036,749.44
深圳市前海蛇口啟迪實業有限公司	土地、房屋建築物	3,474,417.00	-
上海中外運張華濱儲運有限公司	土地、房屋建築物	1,965,498.73	3,760,312.50
廣東外運有限公司	土地、房屋建築物	1,757,366.91	-
溫州外運物流有限公司	土地、房屋建築物	1,609,531.80	1,709,817.00
中外運上海(集團)有限公司	土地、房屋建築物	1,576,035.72	5,813,900.00
遼寧外運有限公司	土地、房屋建築物	1,345,262.16	1,340,519.28
蘇州中外運倉儲有限公司	土地、房屋建築物	1,184,837.10	-
上海外貿倉儲解放島儲運有限公司	土地、房屋建築物	676,000.58	1,235,272.50
中國外運金陵有限公司	土地、房屋建築物	532,926.77	1,083,883.50
中國外運秦皇島口岸實業有限公司	土地、房屋建築物	119,809.53	1,511,000.00
山東外運有限公司	土地、房屋建築物	-	2,962,000.00
廣東中外運黃埔倉碼有限公司	土地、房屋建築物	-	2,596,540.64
上海中外運錢塘有限公司	土地、房屋建築物	-	2,375,700.00
福建外運馬江儲運有限公司	土地、房屋建築物	-	2,030,626.83
招商局國際碼頭(青島)有限公司	土地、房屋建築物	-	1,648,000.00
廣東外運黃埔有限公司	土地、房屋建築物	-	1,594,813.01
河北石家莊元氏中外運倉儲物流有限公司	土地、房屋建築物	-	1,524,258.42
廣西外運南寧儲運有限公司	土地、房屋建築物	-	1,393,312.30
廣西外運汽車運輸有限公司	土地、房屋建築物	-	1,226,909.28
常州中外運供應鏈管理有限公司	土地、房屋建築物	-	1,191,500.00
中外運(嘉興)國際貨運代理有限公司	土地、房屋建築物	-	1,132,000.00
其他	土地房屋建築物、運輸設備、 其他資產	8,231,817.35	18,860,022.65
合計	—	95,119,943.02	138,230,615.95

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(6) 關聯擔保情況

1) 本集團作為擔保方

融資擔保：

被擔保方	期末擔保餘額	期初擔保餘額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
SE LOGISTICS HOLDING BV	1,540,331,101.90	1,585,014,901.76	2020-12-04	2027-12-08	否
CHINA ASSESS INVESTMENT LIMITED	1,221,174,288.00	1,167,483,744.00	2020-12-22	2023-12-21	否
招商局船務企業有限公司	814,116,192.00	778,322,496.00	2020-12-22	2023-12-21	否
江門高新港務發展有限公司	430,397,541.96	414,862,492.48	2018-12-18	2022-12-31	否
深圳海星港口發展有限公司	328,882,614.55	108,531,262.80	2019-07-01	2037-07-01	否
招商局中白商貿物流股份有限公司	324,796,736.69	334,563,464.54	2016-05-11	2031-05-04	否
中外運物流有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2021-07-21	2022-07-20	否
招商局物流深圳有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-08-13	2022-08-12	否

授信擔保：

本集團為所屬子公司向財務公司、招商銀行申請授信額度提供擔保，授信的有效期一般為1年，授信額度可在有效期內滾動循環使用。截至2022年6月30日，本集團為所屬子公司提供授信擔保額度為2,650,200,00.00元(2021年12月31日：2,678,000,000元)。

經營類擔保：

本集團為所屬子公司及合營、聯營企業操作項目物流、裝卸作業、投標業務、海運訂艙代理、倉儲服務等業務及為開展上述經營業務進行的資產交易提供經營類擔保，截至2022年6月30日，為子公司及合營、聯營企業提供的經營類擔保餘額為43,577,349.00元(2021年12月31日：42,977,349.00元)。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(6) 關聯擔保情況(續)

1) 本集團作為擔保方(續)

資質類擔保：

本集團為所屬子公司外運華中、中國外運華東有限公司、外運華南、外運華北、中國外運東北有限公司、青島中外運供應鏈管理有限公司、青島中外運智慧物流有限公司在上海期貨交易所及其下屬子公司(包括但不限於上海國際能源交易中心股份有限公司)、鄭州商品交易所、大連商品交易所、廣州期貨交易所等期貨交易所的期貨交割庫業務提供擔保，包括對被擔保方開展的期貨商品入庫、保管、出庫、交割等全部業務所應承擔的一切責任，承擔不可撤銷的無固定金額的全額連帶保證擔保責任。擔保期間為被擔保方與上述期貨交易所相應期貨交割庫業務協議的存續期間(包含雙方無異議自動延續的期限)以及存續期屆滿之日起兩年或者三年(具體根據期貨所的要求確定)。

2) 本集團作為被擔保方

擔保方	期末擔保餘額	期初擔保餘額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
招商局集團(香港) 有限公司	986,285,931.50	1,006,846,213.66	2015-06-25	2029-07-15	否

註：為建設香港「青衣181項目」物流中心融資需要，本集團之子公司港瑞物流有限公司與國家開發銀行簽署授信協議，取得總額為港幣290,000萬元(折合人民幣248,008.00萬元)的授信。本公司之關聯方招商局集團(香港)有限公司提供全額擔保。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(7) 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
招商局集團財務有限公司	211,922,592.70	2022-01-26	2023-01-26	短期借款
招商銀行股份有限公司	200,000,000.00	2021-07-30	2022-07-29	短期借款
招商局集團財務有限公司	100,099,027.78	2022-02-07	2023-02-06	短期借款
招商局集團財務有限公司	25,049,513.89	2022-06-06	2023-06-05	短期借款
招商銀行股份有限公司	40,651,551.15	2020-08-11	2028-05-10	長期借款、一年內到期的 非流動負債
招商局集團財務有限公司	22,891,421.43	2020-12-04	2023-12-03	長期借款、一年內到期的 非流動負債
廣東外運有限公司	91,938,455.02	2012-12-31	無固定到期期限	長期應付款
中國外運長航集團有限公司	60,000,000.00	2014-09-10	2022-12-31	一年內到期的非流動負債
中國外運長航集團有限公司	20,000,000.00	2016-03-07	2034-03-06	長期應付款
OCEAN LIFTER I LIMITED	9,136,015.51	2020-06-15	2024-06-15	長期應付款、一年內到期的 非流動負債
拆出				
中國外運蘇州物流中心有限公司	35,625,000.00	2017-04-18	2024-12-30	長期應收款、一年內到期的 非流動資產
上海普安倉儲有限公司	22,520,000.00	2016-08-17	2026-08-17	長期應收款、一年內到期的 非流動資產

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(8) 董事、監事、總經理及高級管理人員薪酬

1) 董事、監事及總經理薪酬

項目	本期金額	上期金額
董事：	—	—
袍金	332,400.00	332,400.00
其他酬金	—	—
— 工資、津貼及非現金利益	523,070.58	1,023,030.44
— 酌定花紅	—	—
— 養老金計劃供款	106,892.16	214,758.72
監事：	—	—
袍金	107,400.00	107,400.00
其他酬金	—	—
— 工資、津貼及非現金利益	592,151.16	508,506.44
— 酌定花紅	37,434.00	74,862.00
— 養老金計劃供款	132,895.68	120,752.16

註： 以上披露的董事袍金為向獨立非執行董事支付的332,400.00元(上期：332,400.00元)。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(8) 董事、監事、總經理及高級管理人員薪酬(續)

2) 董事、監事及總經理薪酬範圍

項目	董事袍金	工資、津貼及 非現金利益	酌定花紅	養老金 計劃供款	合計
本期					
董事：					
—王宏	-	-	-	-	-
—宋德星	-	-	-	-	-
—宋嶸	-	523,070.58	-	106,892.16	629,962.74
—劉威武	-	-	-	-	-
—鄧偉棟	-	-	-	-	-
—江艦	-	-	-	-	-
—許克威	-	-	-	-	-
—王泰文	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—孟焰	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—宋海清	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—李倩	83,100.00	-	-	-	83,100.00
監事：					
—黃必烈	-	329,270.58	-	72,028.32	401,298.90
—寇遂奇	-	-	-	-	-
—周放生	53,700.00	-	-	-	53,700.00
—范肇平	53,700.00	-	-	-	53,700.00
—王生雲	-	262,880.58	37,434.00	60,867.36	361,181.94
上期					
董事：					
—李關鵬	-	523,815.22	-	109,479.36	633,294.58
—宋德星	-	-	-	-	-
—宋嶸	-	499,215.22	-	105,279.36	604,494.58
—栗健(離任)	-	-	-	-	-
—熊賢良	-	-	-	-	-
—江艦	-	-	-	-	-
—許克威	-	-	-	-	-
—王泰文	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—孟焰	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—宋海清	83,100.00	-	-	-	83,100.00
—李倩	83,100.00	-	-	-	83,100.00
監事：					
—劉英傑	-	-	-	-	-
—周放生	53,700.00	-	-	-	53,700.00
—范肇平	53,700.00	-	-	-	53,700.00
—任東曉(離任)	-	244,881.22	37,428.00	58,560.48	340,869.70
—毛征	-	263,625.22	37,434.00	62,191.68	363,250.90

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(8) 董事、監事、總經理及高級管理人員薪酬(續)

3) 五位最高薪酬人士

本期薪酬最高的前五位中1位是董事(上期：2位)，其薪酬詳情已載於上文中。其餘4位(上期：3位)非董事及非監事的最高僱員本期酬金詳情如下：

項目	本期金額	上期金額
工資、津貼及非現金利益	1,543,324.18	1,178,459.86
酌定花紅	-	-
養老金計劃供款	334,011.84	247,003.92

薪酬介於下列範圍的非董事及非監事最高薪酬僱員的人數如下：

項目	本期人數	上期人數
港幣1,000,000以下	4	3
港幣1,000,001至港幣1,500,000	0	0
港幣1,500,001至港幣2,000,000	0	0
港幣2,000,001至港幣2,500,000	0	0

- 4) 除宋嶸董事外，其餘董事均未在本公司領取薪酬。以往記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(8) 董事、監事、總經理及高級管理人員薪酬(續)

5) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本期金額	上期金額
工資、津貼及非現金利益	3,771,319.81	4,068,486.02
酌定花紅	37,434.00	74,862.00
養老金計劃供款	825,977.92	882,763.92
合計	4,634,731.73	5,026,111.94

(9) 關聯方存款

本集團2022年1-6月在招商銀行的存入存款和支取存款的差額為淨支取76,815,941.97元，2022年1-6月在財務公司的存入存款和支取存款的差額為淨支取1,155,452,730.02元。

(10) 商標許可使用

本集團與中國外運長航於2015年3月份簽署了《商標許可使用協議》，授權本集團無償使用中國外運長航註冊號為779072的「SINOTRANS」等十項商標，使用期限為2015年3月1日至2025年2月28日。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與上述關聯方在本期度發生了如下重大關聯交易(續)

(11) 其他

2022年6月15日，本公司第三屆董事會第十二次會議審議通過了《關於向控股子公司提供借款的議案》，同意本公司通過本公司之子公司中國外運(香港)物流有限公司以自有資金與招商局投資有限公司按照持股比例向本公司之子公司招商局中白商貿物流股份有限公司(以下簡稱招商中白)提供同等條件的借款，用於緩解招商中白的經營和資金壓力、支持其業務發展。借款總金額為1,260萬美元，分三筆借出(2022-2024年每年提款一次)，每筆借款期限不超過三年，借款年利率1.0%。截至2022年6月30日，中國外運(香港)物流有限公司與招商局投資有限公司尚未向招商中白提供借款。

十一、金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、其他非流動金融資產、應收賬款、借款、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見上述各項目附註。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險

1) 外匯風險

外匯風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團設立在香港特別行政區和境外的公司以註冊當地貨幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2022年6月30日，下表所述美元、港幣和歐元餘額的資產和負債因匯率變動產生的公允價值或未來現金流量變動可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	資產		負債	
	期末數	期初數	期末數	期初數
港幣	985,322,306.18	853,200,522.21	6,403,918,911.75	6,112,278,173.78
美元	10,047,438,423.83	9,655,917,711.92	5,089,613,147.22	4,042,951,232.54
歐元	293,989,338.28	332,958,044.10	2,003,738,463.71	2,106,331,178.77
合計	11,326,750,068.29	10,842,076,278.23	13,497,270,522.68	12,261,560,585.09

註：外幣資產、負債餘額以期末匯率折人民幣列示。

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響。管理層已訂立政策，要求本集團管理與其功能貨幣有關的外匯風險，減輕匯率波動的影響，通過優化外幣淨資產結構控制外匯風險。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

1) 外匯風險(續)

外匯風險敏感性分析

在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期綜合收益總額和股東權益的稅前影響如下：

匯率變動	本期		上期	
	對綜合收益 總額的影響	對股東權益的 稅前影響	對綜合收益 總額的影響	對股東權益的 稅前影響
美元對人民幣升值5%	247,891,263.83	247,891,263.83	236,133,024.08	236,133,024.08
美元對人民幣貶值5%	-247,891,263.83	-247,891,263.83	-236,133,024.08	-236,133,024.08
港幣對人民幣升值5%	-270,929,830.28	-270,929,830.28	-265,885,652.10	-265,885,652.10
港幣對人民幣貶值5%	270,929,830.28	270,929,830.28	265,885,652.10	265,885,652.10
歐元對人民幣升值5%	-85,487,456.27	-85,487,456.27	-89,753,733.11	-89,753,733.11
歐元對人民幣貶值5%	85,487,456.27	85,487,456.27	89,753,733.11	89,753,733.11

單位：人民幣元

2) 利率變動風險

本集團的外幣借款主要為港幣、歐元及美元浮動利率借款，借款利率不受中國人民銀行調整貸款基準利率的影響。

本集團存在利率風險的主要負債有短期借款、長期應付款以及長期借款等。

利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

- 市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用。
- 對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用。
- 以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算其他金融資產和負債的公允價值變化。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

2) 利率變動風險(續)

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

利率變動	本期		上期	
	對利潤總額的影響	對股東權益的稅前影響	對利潤總額的影響	對股東權益的稅前影響
利率上升0.5%	-37,929,651.62	-37,929,651.62	-39,174,620.09	-39,174,620.09
利率下調0.5%	37,929,651.62	37,929,651.62	39,174,620.09	39,174,620.09

單位：人民幣元

3) 其他價格風險

本集團持有的交易性金融資產、其他權益工具投資和其他非流動金融資產在資產負債表日以公允價值計量。因此，本集團承擔著證券市場價格變動的風險。本集團採取持有多種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。在其他變量不變的情況下，股票價格可能發生的合理變動對股東權益的稅前影響如下：

項目	股價變動	本期			上期		
		對利潤總額的影響	對其他綜合收益的影響	對股東權益的稅前影響	對利潤總額的影響	對其他綜合收益的影響	對股東權益的稅前影響
交易性金融資產	股票價格上漲10%	75,168.54	-	75,168.54	73,114.42	-	73,114.42
其他非流動金融資產		14,641,024.00	-	14,641,024.00	35,195,491.62	-	35,195,491.62
其他權益工具投資		-	3,349,017.12	3,349,017.12	-	2,244,216.47	2,244,216.47
交易性金融資產	股票價格下跌10%	-75,168.54	-	-75,168.54	-73,114.42	-	-73,114.42
其他非流動金融資產		-14,641,024.00	-	-14,641,024.00	-35,195,491.62	-	-35,195,491.62
其他權益工具投資		-	-3,349,017.12	-3,349,017.12	-	-2,244,216.47	-2,244,216.47

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險

於2022年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。此外，還包括為履行或有事項的義務及財務擔保所需支付的損失，詳見附註九、「41.預計負債」及附註十、4、「(6)關聯擔保情況」中披露的財務擔保合同金額。

為降低信用風險，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的信用損失準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、劃分組合為基礎評估預期信用風險的金融工具的組合方法、直接減記金融工具的政策等參見附註四、9.2。

除附註九、「4.應收賬款」和附註九、「7.其他應收款」披露的期末餘額前五名的應收賬款和其他應收款項外，本集團無其他重大信用集中風險。

本集團貨幣資金主要為存放於關聯方非銀行金融機構及聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因違約而導致的重大損失。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險(續)

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估業務形成的應收款的預期信用損失。該類業務涉及大量的小客戶，其具有類似的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收款到期時的償付能力。於2022年6月30日，該類業務的應收賬款及合同資產的信用風險與預期信用損失情況如下：

項目	整個存續期預期 信用損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備
1年以內(含1年)	1.45	16,879,348,272.79	244,750,549.96
1至2年(含2年)	41.68	112,713,864.06	46,979,138.54
2至3年(含3年)	88.26	37,198,510.46	32,831,405.33
3年以上	100.00	120,763,977.48	120,763,977.48
合計	—	17,150,024,624.79	445,325,071.31

上述整個存續期預期信用損失率基於歷史實際信用損失率並考慮了當前狀況及對未來經濟狀況的預測。於2022年1月1日至2022年6月30日止期間，除考慮COVID-19疫情相關影響外，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。

於2022年6月30日，本集團為合營、聯營企業提供財務擔保的最大金額為328,882,614.55元，財務擔保合同的具體情況詳見附註十、4、「(6)關聯擔保情況」。於2022年6月30日，本集團管理層評估了擔保項下相關借款的逾期情況、相關借款人的財務狀況以及債務人所處行業的經濟形勢，認為自該部分財務擔保合同初始確認後，相關信用風險無顯著增加。因此，本集團無劃分到需按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備的財務擔保合同，上述財務擔保合同按照未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。於2022年1月1日至2022年6月30日止期間，除考慮COVID-19疫情相關影響外，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險

管理流動風險時，本集團管理層認為應保持充足的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守貸款協議。

期末本集團尚未使用的銀行借款額度為204.68億元(2021年12月31日：218.40億元)。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現的合同現金流的到期期限分析如下：

項目	賬面價值	1年以內	1-5年	5年以上	合計
1. 非衍生金融資產及負債	—	—	—	—	—
貨幣資金	13,745,806,776.32	13,745,806,776.32	-	-	13,745,806,776.32
交易性金融資產	851,685.41	851,685.41	-	-	851,685.41
應收票據	35,605,982.60	35,605,982.60	-	-	35,605,982.60
應收賬款	16,816,907,455.72	17,397,665,700.81	-	-	17,397,665,700.81
應收款項融資	478,362,651.36	478,362,651.36	-	-	478,362,651.36
其他應收款	2,239,596,394.42	2,420,603,969.91	-	-	2,420,603,969.91
一年內到期的非流動資產	15,151,236.52	15,151,236.52	-	-	15,151,236.52
其他流動資產	361,052,899.82	361,052,899.82	-	-	361,052,899.82
其他權益工具投資	33,490,171.17	-	-	33,490,171.17	33,490,171.17
其他非流動金融資產	727,342,609.42	-	-	727,342,609.42	727,342,609.42
長期應收款	46,220,000.00	2,753,347.22	48,557,361.11	-	51,310,708.33
短期借款	695,771,710.11	695,771,710.11	-	-	695,771,710.11
長期借款	8,064,041,860.44	151,832,785.35	4,329,461,189.77	4,447,409,080.71	8,928,703,055.83
應付賬款	15,996,221,738.37	15,996,221,738.37	-	-	15,996,221,738.37
其他應付款	3,000,981,152.26	3,000,981,152.26	-	-	3,000,981,152.26
一年內到期的非流動負債	970,288,707.37	1,061,646,014.15	-	-	1,061,646,014.15
其他流動負債	370,420,619.52	370,420,619.52	-	-	370,420,619.52
應付債券	3,997,080,438.38	133,000,000.01	4,263,487,671.22	-	4,396,487,671.23
租賃負債	1,683,163,744.97	-	1,624,445,184.16	498,132,858.23	2,122,578,042.39
長期應付款	147,762,523.12	6,076,170.35	129,787,830.80	21,605,698.63	157,469,699.78

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；

其他金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；

衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。

本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

下表列示了本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告期末的公允價值信息及其公允價值計量的層次。公允價值計量結果所屬層次取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次的輸入值。三個層次輸入值的定義如下：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
(一)交易性金融資產	751,685.41	-	100,000.00	851,685.41
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	751,685.41	-	100,000.00	851,685.41
(二)應收款項融資	-	478,362,651.36	-	478,362,651.36
(三)其他權益工具投資	33,490,171.17	-	-	33,490,171.17
(四)其他非流動金融資產	146,410,240.00	-	580,932,369.42	727,342,609.42
持續以公允價值計量的資產總額	180,652,096.58	478,362,651.36	581,032,369.42	1,240,047,117.36

(2) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團列入第一層次公允價值計量的金融工具為持有的境內外上市公司的股票，公允價值以資產負債表日最後一個交易日公開交易市場的收盤價確定。

(3) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團列入第二層次公允價值計量的金融工具主要為持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的銀行承兌匯票(應收款項融資)。本集團持有的銀行承兌匯票的承兌行主要為信用等級較高的大型商業銀行，到期期限通常不超過6個月，信用風險極低。資產負債表日，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近。

(4) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團列入第三層次公允價值計量的金融工具主要為持有的未上市股權投資。本集團對重大的未上市股權投資採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為市場乘數法，估值技術的輸入值主要包括可比上市公司的PE倍數、PB倍數以及缺乏市場流動性折扣參數等。使用的主要的不可觀察輸入值為缺乏市場流動性折扣。缺乏市場流動性折扣越高，公允價值越低。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

(5) 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

期初與期末賬面價值間的調節信息：

項目	期初餘額	當期利得和損失總額			購買、發行、出售和結算					外幣財務報表		對在報告 期末持有的 資產，計入損 益的當期末實 現利得或損失
		轉入 第三層次	轉出 第三層次	計入其他 計入損益 綜合收益	購買	發行	出售	結算	其他	折算影響	期末餘額	
交易性金融資產	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
以公允價值計量且其變 動計入當期損益的金 融資產	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
-債務工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-權益工具投資	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
其他非流動金融資產	581,031,462.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,093.57	580,932,369.42	-
以公允價值計量且其變 動計入當期損益的金 融資產	581,031,462.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,093.57	580,932,369.42	-
-權益工具投資	581,031,462.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,093.57	580,932,369.42	-
合計	581,131,462.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,093.57	581,032,369.42	-

註： 本期持續的第三層次公允價值計量項目取得的股利收益合計65,712.50元(未包含在當期利得和損失中)。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

- (5) 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析(續)

不可觀察參數敏感性分析：

指標變動	本期	
	對利潤總額的影響	對股東權益的稅前影響
缺乏市場流動性折扣增加5%	-29,051,618.47	-29,051,618.47
缺乏市場流動性折扣減少5%	29,051,618.47	29,051,618.47

- (6) 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策
本集團持續的公允價值計量項目本期未發生各層級之間的轉換。

- (7) 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團本期未發生重大估值技術變更。

- (8) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團管理層認為，2022年6月30日的財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近其公允價值。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、金融工具及風險管理(續)

3. 資本管理

本集團的資本管理目標是保障本集團能持續營運，以為股東和其它權益持有人提供回報，同時維持最佳的資本結構以減低資金成本。本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。本集團2022年和2021年資本管理目標、政策或程序未發生變化。本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
短期借款	695,771,710.11	438,453,511.69
一年內到期的非流動負債	970,288,707.37	946,334,185.61
長期借款	8,064,041,860.44	7,962,070,435.92
應付債券	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26
長期應付款	147,762,523.12	117,923,603.36
租賃負債	1,683,163,744.97	1,714,149,755.92
減：現金及現金等價物	13,621,782,117.50	14,211,362,240.62
淨負債	1,936,326,866.89	964,034,786.14
股東權益	35,938,317,434.42	35,050,301,944.08
股東權益和淨負債	37,874,644,301.31	36,014,336,730.22
槓桿比率	5%	3%

十二、股份支付

1. 股份支付總體情況

項目	情況
公司本期授予的各項權益工具總額	73,925,800.00(註1)
公司本期行權的各項權益工具總額	-
公司本期失效的各項權益工具總額	-
公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	註2

註1：經本公司董事會、監事會、國資委及2022年第一次臨時股東大會批准，本公司以2022年1月25日為授予日，向186名激勵對象授予7,392.58萬份股票期權，歸屬條件包含服務期限條件及若干非市場業績條件。前述股票期權分三期等額行權，各期歸屬條件獨立，行權期分別為自授予日起24個月後的首個交易日至授予日起36個月內的最後一個交易日止、自授予日起36個月後的首個交易日至授予日起48個月內的最後一個交易日止、自授予日起48個月後的首個交易日至授予日起60個月內的最後一個交易日止，行權價格為4.29元/份(根據派息、轉增、縮股、配股等進行調整)，行權股票來源為本公司回購的A股普通股股票。

註2：受本期派息影響(詳見本附註九、49)，根據行權價格調整方法，前述股票期權的行權價格預期將調整為4.11元/份(4.29元減去每股股息0.18元)。於2022年6月30日，股票期權的平均剩餘等待期為2.58年。

於2022年6月30日，本公司已授出未行使的股票期權數量為73,925,800股(2021年12月31日：無)。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、股份支付(續)

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日本公司按照《中央企業控股上市公司實施股權激勵工作指引》使用Black-Scholes期權定價模型計算的每份股票期權的公允價值為1.2451元(股價波動率取值為本公司於A股上市以來的歷史波動率38.97%、無風險利率取值為3.5年期國債年化利率2.30%、預期期限取值為3.5年(加權))。
可行權權益工具數量的確定依據	本公司根據激勵對象於2022年6月30日的在崗情況、預期離職率及股票期權若干非市場業績歸屬條件預期滿足情況估計可行權權益工具數量。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	不適用
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	14,093,181.82
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	14,093,181.82

十三、或有事項

項目	期末數	期初數
對外擔保形成的或有負債：	—	—
— 同系附屬公司擔保	4,630,815,860.56	4,580,247,098.78
— 聯營企業借款擔保	328,882,614.55	108,531,262.80
合計	4,959,698,475.11	4,688,778,361.58

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三、或有事項(續)

(1) 截至2022年6月30日，本集團重大的未決訴訟、仲裁及貨損糾紛形成情況

相關單位	訴訟／糾紛內容	涉案金額 (萬元)	已確認預計	
			負債金額 (萬元)	訴訟／ 糾紛狀態
重大的未決訴訟、仲裁：	—	10,401.24	142.00	—
山西焦炭集團國際貿易有限公司	本集團2013年向對方及第三方提供進口報關報檢代理服務，因對方未按照協議指令放貨與第三方產生糾紛，將本集團牽扯在內。	3,459.06	142.00	再審進行中
江蘇斯爾邦石化有限公司	本集團2021年向對方提供運輸服務因貨損產生糾紛。	2,131.68	-	待開庭
中國東方航空集團有限公司	本集團與對方簽訂租賃合同，本集團轉租第三方，因第三方拖欠租金而將本集團牽扯在內。	2,001.39	-	一審進行中
廣州打撈局	本集團在日常承運過程中船舶發生擱淺事故，對方作為救助方參與救助工作產生救助費用，並向廣州海事局主張本集團與第三方船東、光租出租方共同作為被告承擔救助費用。	1,700.00	-	待開庭
上海易代儲倉儲服務有限公司	本集團與對方簽訂租賃合同，因對方認為本集團對第三方企業入園作業實施限制，致使對方客戶流失與我方解約產生糾紛。	1,109.11	-	一審進行中
重大貨損糾紛(尚未被起訴)：	—	8,304.94	7,866.80	—
北京飛機維修工程有限公司	本集團2021年因提供運輸服務與北京飛機維修工程有限公司發生貨損糾紛。	3,877.79	3,877.79	—
江西贛仲外貿發展有限公司	本集團2017年因提供代理保管服務與江西贛仲外貿發展有限公司發生貨損貨差糾紛。	2,771.40	2,771.40	—
西安奕斯偉硅片技術有限公司	本集團2021年因提供運輸服務與西安奕斯偉硅片技術有限公司發生貨損糾紛。	1,655.75	1,217.61	—

(2) 截至2022年6月30日，本集團其它事項形成的或有負債情況

本集團的資本支出承諾詳見本附註十三。

(3) 截至2022年6月30日，本集團無或有事項形成或有資產的情況。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、資本承諾

項目	期末數	期初數
已簽約但未於財務報表中確認的資本性支出	—	—
— 購建資產	2,150,773,297.33	1,077,779,842.13
— 投資於聯營企業、合營企業及其他被投資單位(註)	275,747,636.74	183,909,543.10
— 港口投資項目	352,021,609.95	35,574,390.84
合計	2,778,542,544.02	1,297,263,776.07

註：2018年2月1日，根據《國家發展改革委關於招商局物流集團有限公司等在境外聯合設立中白產業投資基金項目核准的批覆》(發改外資[2018]214號)，中白產業投資基金在開曼群島設立，採取有限合夥制，本集團之子公司中外運物流為有限合夥人，約定出資1,500萬美元，截至2022年6月30日已出資952.46萬美元，已承諾但未出資金額折合人民幣3,674.36萬元。

2021年6月11日，本公司與關聯方招商局創新投資管理有限責任公司、深圳市招商局創新投資基金中心(有限合夥)簽署《合夥協議》，共同投資設立招商中外運(深圳)產業創新私募基金合夥企業(有限合夥)，本公司作為有限合夥人以貨幣認繳出資1.50億元。截至2022年6月30日，前述合夥企業已經登記設立，已出資100萬元，已承諾但未出資金額為1.49億元。

2022年3月17日，本集團之子公司中外運跨境電商物流有限公司與廣州空港產業投資集團有限公司、廣州市綜合交通樞紐有限公司和廣東高捷航運物流有限公司共同投資設立廣州貨運航空有限公司，註冊資本為5億元，中外運跨境電商物流有限公司出資1億元，佔比20%，截止2022年6月30日已實繳1,000萬元，已承諾但未出資金額為9,000萬元。

十五、資產負債表日後事項中的非調整事項

經本公司2022年8月25日召開的第三屆第十五次董事會決議批准，本公司擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本(扣除本公司回購專用賬戶中的股份)為基數，每股派發2022年中期股息0.10元(含稅)，預計分配731,959,207.50元。該利潤分配方案尚需本公司股東大會批准，具體分配金額將依後續股票回購情況調整。詳見本報告第三節管理層討論與分析中的五、其他披露事項中(三)其他披露事項11.中期股息。

十六、非貨幣性資產交換

本集團本期無非貨幣性資產交換的情況。

十七、債務重組

本集團本期無重大的債務重組情況。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末數			期初數		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金	—	—	97,730.40	—	—	98,233.99
其中：人民幣	85,234.16	1.0000	85,234.16	85,234.16	1.0000	85,234.16
美元	252.74	6.7114	1,696.24	252.74	6.3757	1,611.40
其他	—	—	10,800.00	—	—	11,388.43
銀行存款	—	—	6,117,385,740.98	—	—	6,680,247,881.39
其中：人民幣	4,904,276,210.58	1.0000	4,904,276,210.58	4,969,091,002.40	1.0000	4,969,091,002.40
美元	169,572,883.89	6.7114	1,138,071,452.95	268,333,437.98	6.3757	1,710,813,500.55
其他	—	—	75,038,077.46	—	—	343,378.44
其他貨幣資金	—	—	99,166,953.81	—	—	247,225,829.84
其中：人民幣	99,166,953.81	1.0000	99,166,953.81	247,225,829.84	1.0000	247,225,829.84
合計	—	—	6,216,650,425.19	—	—	6,927,571,945.22
其中：存放境外的款項總額	—	—	—	—	—	—

(1) 貨幣資金期末使用受限制狀況

項目	期末數	期初數	使用受限制的原因
應收利息	98,924,823.56	76,683,790.84	未到結息日
信用卡押金	134,797.50	134,797.50	信用卡押金
證券保證金	107,332.75	107,241.50	證券保證金
股權收購款	—	170,000,000.00	託管賬戶資金
履約保證金	—	300,000.00	履約擔保
合計	99,166,953.81	247,225,829.84	—

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 應收票據的分類

種類	期末數	期初數
商業承兌匯票	-	1,747,848.96
合計	-	1,747,848.96

(2) 本公司期末無已質押的應收票據。

(3) 本公司期末無已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據。

(4) 本公司期末無因出票人未履約而轉為應收賬款的票據。

(5) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司認為所持有的商業承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因違約而產生重大損失(預計應收票據可以全額收回)，故未計提信用損失準備。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款總體情況

項目	期末數	期初數
應收賬款	1,038,307,847.42	667,907,237.50
減：信用損失準備	54,771,510.76	48,837,241.61
合計	983,536,336.66	619,069,995.89

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類情況

項目	原值					信用損失準備					合計	淨值	原幣種類	計提理由	原值期末數	
	賬齡					賬齡										
	180天以內	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計	180天以內	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計						
低風險組合	126,731,482.93	7,223,896.49	3,474,073.62	4,608,882.99	142,651,447.06	-	-	-	-	-	-	142,651,447.06	人民幣、美元	註1	142,651,447.06	
正常風險組合	682,985,701.06	161,697,312.16	47,255,626.89	5,113,275.41	887,296,124.30	9,613,292.71	2,344,611.06	19,636,145.28	4,512,976.87	10,244,208.78	46,411,234.70	840,884,889.60		註2	887,296,124.30	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	2,194,541.67	4,284,366.15	1,881,368.24	8,360,276.06	-	8,360,276.06	單項風險較高		8,360,276.06
合計	789,717,183.99	168,921,208.65	50,063,279.59	12,871,715.18	167,734,460.01	9,613,292.71	2,344,611.06	21,890,886.95	6,797,343.02	12,125,577.02	54,771,510.76	983,536,336.66	-	-	1,038,307,847.42	

註1：本公司低風險組合的應收賬款主要為招商局合併報表範圍內的關聯單位、合營企業、聯營企業及其子公司等的應收賬款，信用風險低。上述單位如果信用風險惡化，本公司將其調整至正常風險組合或單項計提信用損失準備的應收賬款。

註2：本公司正常風險組合的應收賬款為除低風險組合項目及單項計提信用損失準備項目以外的應收賬款，主要以賬齡作為重要的信用風險特徵，以賬齡為基礎的遷徙率和歷史損失率經前瞻調整確定的預期信用損失率代表了對預期信用損失的合理估計。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款整體賬齡

根據交易日期的應收賬款賬齡分析如下：

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	958,638,392.64	92.33	11,957,903.77	603,348,929.80	90.34	7,054,976.75
1至2年(含2年)	50,063,279.59	4.82	21,890,686.95	32,011,539.92	4.79	15,001,397.20
2至3年(含3年)	12,871,715.18	1.24	8,797,343.02	20,966,824.15	3.14	16,167,447.27
3年以上	16,734,460.01	1.61	12,125,577.02	11,579,943.63	1.73	10,613,420.39
合計	1,038,307,847.42	100.00	54,771,510.76	667,907,237.50	100.00	48,837,241.61

(4) 低風險組合應收賬款情況

項目	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	信用損失準備
關聯方應收賬款	142,651,447.06	—	—
合計	142,651,447.06	—	—

(5) 正常風險組合應收賬款情況

項目	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	824,683,013.22	1.45	11,957,903.77
1至2年(含2年)	47,255,626.89	41.68	19,696,145.28
2至3年(含3年)	5,113,275.41	88.26	4,512,976.87
3年以上	10,244,208.78	100.00	10,244,208.78
合計	887,296,124.30	—	46,411,234.70

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(6) 本期應收賬款信用損失準備的變動情況

項目	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
本期	48,837,241.61	10,530,358.60	4,596,089.45	-	-	54,771,510.76
上期	55,630,418.06	8,900,567.19	10,125,605.97	-	-	54,405,379.28

(7) 本期收回或轉回的重要信用損失準備情況

單位名稱	應收賬款 賬面餘額	收回或轉回 原因	確定原信用損失 準備的依據	收回或轉回前累	
				計已計提信用損 失準備金額	收回或轉回金額
單位1	1,757,234.80	款項收回	糾紛	1,757,234.80	1,757,234.80
單位2	550,030.93	款項收回	糾紛	550,030.93	550,030.93
單位3	4,837,320.72	款項收回	糾紛	4,837,320.72	545,757.99
其他	1,733,425.70	款項收回	糾紛等	1,733,425.70	1,743,065.73
合計	8,878,012.15	—	—	8,878,012.15	4,596,089.45

(8) 本報告期無實際核銷的應收賬款情況。

(9) 本期末無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(10) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	信用損失準備	佔應收賬款總額的比例(%)
單位1	客戶	121,052,611.44	1年以內、1至2年	1,824,195.42	11.66
單位2	客戶	86,395,538.81	1年以內	1,252,735.31	8.32
中外運(瀋陽)國際班列有限公司	子公司	52,450,242.03	1年以內	-	5.05
單位3	客戶	39,751,865.29	1年以內、1至2年	722,245.04	3.83
湖南中南國際陸港有限公司	子公司	31,847,857.23	1年以內	-	3.07
合計	—	331,498,114.80	—	3,799,175.77	31.93

(11) 應收關聯方款項情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)	信用損失準備
中外運(瀋陽)國際班列有限公司	子公司	52,450,242.03	1年以內	5.05	-
湖南中南國際陸港有限公司	子公司	31,847,857.23	1年以內	3.07	-
中國外運華中有限公司	子公司	24,600,513.95	1年以內	2.37	-
龍巖中外運物流有限公司	子公司	12,834,404.44	1年以內	1.24	-
中國外運中東有限公司	子公司	7,230,909.70	1年以內、2至3年、3年以上	0.70	-
其他	子公司	13,687,519.71	3年以內、3年以上	1.32	-
合計	—	142,651,447.06	—	13.75	-

(12) 本公司本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(13) 本公司於2022年6月30日無因應收賬款轉移，如以應收賬款為標的進行證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收款項融資

種類	期末數	期初數
應收票據	19,015,635.82	16,840,375.57
其中：銀行承兌匯票	19,015,635.82	16,840,375.57
合計	19,015,635.82	16,840,375.57

註：本公司持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的銀行承兌匯票的承兌行主要為信用等級較高的大型商業銀行，到期期限通常不超過6個月，信用風險極低。資產負債表日，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近。

(1) 本公司期末無因背書存在瑕疵等到期末承兌的銀行承兌匯票。

(2) 本公司期末無已質押的應收票據。

(3) 期末已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	45,267,681.34	—
合計	45,267,681.34	—

註：本公司基於承兌行的信用風險等級判斷應收銀行承兌匯票背書或貼現時是否應予終止確認。由於本公司取得的銀行承兌匯票的承兌行主要為信用等級較高的大型商業銀行和上市股份制商業銀行，其他銀行承兌匯票佔比並不重大且單筆金額小、數量眾多，本公司基於重要性原則，在銀行承兌匯票背書或貼現時即予以終止確認，除非公開信息表明承兌行的信用風險出現重大異常變化。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收款項融資(續)

- (4) 於2022年6月30日，本公司無因出票人無力履約而將應收票據(銀行承兌匯票)轉為應收賬款的情況(2021年12月31日：無)。
- (5) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失(預計應收票據可以全額收回)，故未計提信用損失準備。
- (6) 上述餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收票據。
- (7) 上述應收票據的到期日均在360天之內。

5. 其他應收款

項目	期末數	期初數
應收利息	-	-
應收股利	51,085,701.51	26,872,094.63
其他應收款項	9,345,554,587.26	8,728,649,402.54
合計	9,396,640,288.77	8,755,521,497.17

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 應收股利

被投資單位	期初數	因合併範圍變更而增加		本期增加	本期減少	外幣報表折算差額	期末數	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
		增加	減少						
賬齡1年以內的應收股利	-	-	-	1,299,529,973.73	1,275,315,766.85	-	24,213,606.88	-	-
其中：中外運物流有限公司	-	-	-	109,853,106.30	109,853,108.30	-	-	-	否
中外運空運發展股份有限公司	-	-	-	289,712,852.21	289,712,852.21	-	-	-	否
中國外運長江有限公司	-	-	-	136,273,759.49	136,273,759.49	-	-	-	否
中國外運華中有限公司	-	-	-	150,072,115.51	150,072,115.51	-	-	-	否
中國外運華南有限公司	-	-	-	187,260,846.01	187,260,846.01	-	-	-	否
中國外運華東有限公司	-	-	-	249,521,598.19	249,521,598.19	-	-	-	否
中國外運華北有限公司	-	-	-	87,713,827.28	87,713,827.28	-	-	-	否
中國外運東北有限公司	-	-	-	23,404,555.94	23,404,555.94	-	-	-	否
中國外運韓國船舶有限公司	-	-	-	13,620,443.54	13,620,443.54	-	13,620,443.54	已宣告發放	否
中國外運華建有限公司	-	-	-	20,776,906.57	20,776,906.57	-	-	-	否
中國外運大件物流有限公司	-	-	-	11,401,217.37	11,401,217.37	-	-	-	否
中國外運(日本)有限公司	-	-	-	10,250,961.13	10,250,961.13	-	10,250,961.13	已宣告發放	否
中國郵政代理有限公司	-	-	-	9,324,979.98	9,324,979.98	-	-	-	否
新佳橋(連雲港)碼頭有限公司	-	-	-	342,202.21	342,202.21	-	342,202.21	-	否
賬齡1年以上的應收股利	26,872,094.63	-	-	-	-	-	26,872,094.63	-	-
其中：中國外運華東有限公司	10,904,887.09	-	-	-	-	-	10,904,887.09	支持子公司發展	否
中國外運安徽有限公司	8,067,261.02	-	-	-	-	-	8,067,261.02	-	否
貨迅國際有限公司	3,241,600.00	-	-	-	-	-	3,241,600.00	-	否
中國國際民豐運輸有限公司	2,797,962.80	-	-	-	-	-	2,797,962.80	未完成支付審批流程	否
SINOTRANS ALMAJOUIE MIDDLE EAST CO.,LTD.	1,860,983.72	-	-	-	-	-	1,860,983.72	未完成支付審批流程	否
合計	26,872,094.63	-	-	1,299,529,973.73	1,275,315,766.85	-	51,085,701.51	-	-

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項

1) 其他應收款分類情況

項目	原值				信用損失準備				淨值	原幣種	註釋	原值折合數				
	賬齡				賬齡											
	180天以內	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合計	180天以內	180天至1年					1年至2年	2年至3年	3年以上	合計
低風險組合	1,947,449,228.60	679,477,741.98	769,184,897.92	389,179,434.78	5,560,283,283.98	9,345,554,587.26	-	-	-	-	-	9,345,554,587.26	人民幣、	註1	9,345,554,587.26	
正常風險組合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美元	註2	-
單項計提信用損失	-	-	-	30,000.00	1,140,000.00	1,170,000.00	-	-	-	30,000.00	1,140,000.00	1,170,000.00	-	單項風險	1,170,000.00	
準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	較高	-	
合計	1,947,449,228.60	679,477,741.98	769,184,897.92	389,209,434.78	5,561,403,283.98	9,346,724,587.26	-	-	-	30,000.00	1,140,000.00	1,170,000.00	9,345,554,587.26	---	---	9,346,724,587.26

註1：本公司低風險組合的其他應收款主要為應收政府單位、招商局合併報表範圍內的關聯單位、合營企業、聯營企業及其子公司等的款項，以及押金、保證金等，信用風險低。上述單位如果信用風險惡化，本公司將其調整至正常風險組合或單項計提信用損失準備的其他應收款。

註2：本公司正常風險組合的其他應收款為除低風險組合項目及單項計提信用損失準備項目以外的其他應收款，主要以「賬齡」作為重要的信用風險特徵。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項(續)

2) 按款項性質分析

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
關聯方款項	9,325,959,010.18	-	9,325,959,010.18	8,714,062,278.86	-	8,714,062,278.86
代墊款	11,289,336.60	-	11,289,336.60	8,323,187.39	-	8,323,187.39
押金、保證金	7,323,098.52	1,170,000.00	6,153,098.52	5,962,096.62	1,170,000.00	4,792,096.62
備用金	1,533,804.58	-	1,533,804.58	1,359,645.42	-	1,359,645.42
其他	619,337.38	-	619,337.38	112,194.25	-	112,194.25
合計	9,346,724,587.26	1,170,000.00	9,345,554,587.26	8,729,819,402.54	1,170,000.00	8,728,649,402.54

3) 按賬齡分析

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備	賬面餘額	比例(%)	信用損失準備
1年以內(含1年)	2,626,926,970.58	28.11	-	2,737,773,692.86	31.36	-
1至2年(含2年)	769,184,897.92	8.23	-	407,417,520.52	4.67	-
2至3年(含3年)	389,209,434.78	4.16	30,000.00	2,229,101,096.90	25.53	30,000.00
3年以上	5,561,403,283.98	59.50	1,140,000.00	3,355,527,092.26	38.44	1,140,000.00
合計	9,346,724,587.26	100.00	1,170,000.00	8,729,819,402.54	100.00	1,170,000.00

4) 本期無計提、收回或轉回的其他應收款信用損失準備情況。

5) 其他應收款賬面餘額變動情況

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	8,728,649,402.54	-	1,170,000.00	8,729,819,402.54
期初餘額在本期：	—	—	—	—
—轉入第二階段	-	-	-	-
—轉入第三階段	-	-	-	-
—轉回第二階段	-	-	-	-
—轉回第一階段	-	-	-	-
本期新增	616,905,184.72	-	-	616,905,184.72
本期終止確認	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	9,345,554,587.26	-	1,170,000.00	9,346,724,587.26

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項(續)

6) 本期無收回或轉回的重要信用損失準備情況。

7) 本報告期無實際核銷的其他應收款項情況。

8) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款

單位名稱	期末數		期初數	
	欠款金額	計提信用 損失準備金額	欠款金額	計提信用 損失準備金額
中國外運長航集團有限公司	42,888,708.00	-	42,888,708.00	-
合計	42,888,708.00	-	42,888,708.00	-

9) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他應 收款項總額		信用 損失準備	性質或內容
				的比例(%)	損失準備		
中外運物流有限公司	子公司	2,557,655,971.76	1年以內、1至2年、2至3年	27.36	-	-	關聯方款項
中國外運(香港)物流有限公司	子公司	1,585,324,575.89	1年以內、1至3年、3年以上	16.96	-	-	關聯方款項
中國外運華南有限公司	子公司	1,397,908,577.47	1年以內、1至3年、3年以上	14.96	-	-	關聯方款項
中外運跨境電商物流有限公司	子公司	707,579,000.00	1年以內	7.57	-	-	關聯方款項
中國外運華東有限公司	子公司	485,358,618.02	1年以內、2至3年、3年以上	5.19	-	-	關聯方款項
合計	—	6,733,826,743.14	—	72.04	-	—	

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項(續)

10) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	佔其他應收款項	
		金額	總額的比例(%)
中外運物流有限公司	子公司	2,557,655,971.76	27.36
中國外運(香港)物流有限公司	子公司	1,585,324,575.89	16.96
中國外運華南有限公司	子公司	1,397,908,577.47	14.96
中外運跨境電商物流有限公司	子公司	707,579,000.00	7.57
中國外運華東有限公司	子公司	485,358,618.02	5.19
中國外運華中有限公司	子公司	305,165,101.23	3.26
中外運物流投資控股有限公司	子公司	294,829,625.38	3.15
中國外運物流發展有限公司	子公司	279,315,838.69	2.99
中國外運長江有限公司	子公司	210,229,739.15	2.25
中國外運福建有限公司	子公司	173,217,853.84	1.85
中國外運東北有限公司	子公司	139,871,543.07	1.50
寧波梅山保稅港區中外運國際物 流有限公司	子公司	130,590,000.00	1.40
中國外運陸橋運輸有限公司	子公司	129,878,276.98	1.39
中國外運大件物流有限公司	子公司	119,150,836.58	1.27
中外運廣西有限公司	子公司	97,154,359.84	1.04
深圳中外運物流有限公司	子公司	80,137,561.33	0.86
中外運冷鏈物流有限公司	子公司	68,905,685.36	0.74
中外運創新科技有限公司	子公司	66,126,501.19	0.71
中山中外運物流有限公司	子公司	56,660,000.00	0.61
中國外運長航集團有限公司	受同一最終控制方控制	42,888,708.00	0.46
東營中外運物流有限公司	子公司	40,900,000.00	0.44
中外運化工國際物流有限公司	子公司	23,894,964.47	0.26
廣東中外運黃埔倉碼有限公司	子公司	20,000,000.00	0.21
中國外運海外發展有限公司	子公司	19,438,305.84	0.21
其他	—	293,777,366.09	3.14
合計	—	9,325,959,010.18	99.78

11) 本公司本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項。

12) 本公司於2022年6月30日無因其他應收款項轉移，如以其他應收款項為標的進行證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債。

13) 本公司本期無預付賬款轉入其他應收款項的情況。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期應收款

項目	期末數			期初數			期末折現率區間
	1.賬面金額	信用損失準備	賬面價值	賬面金額	信用損失準備	賬面價值	
關聯方貸款	1,792,008,710.79	-	1,792,008,710.79	1,757,633,449.19	-	1,757,633,449.19	1.2%-12.5%
合計	1,792,008,710.79	-	1,792,008,710.79	1,757,633,449.19	-	1,757,633,449.19	—
減：一年內到期的部分	265,402,403.86	-	265,402,403.86	320,564,380.15	-	320,564,380.15	—
一年後到期的長期應收款	1,526,606,306.93	-	1,526,606,306.93	1,437,069,069.04	-	1,437,069,069.04	—

註：本公司長期應收款包括對子公司的委託貸款1,733,863,710.79元、對合營企業蘇州物流中心的借款35,625,000.00元和對聯營企業上海普安的借款22,520,000.00元，其中一年內到期的金額分別為253,477,403.86元、7,125,000.00元和4,800,000.00元。對蘇州物流中心、上海普安的借款情況詳見本附註九、11。

7. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初數	本期增加	本期減少	其他增加	合併範圍 變更之影響	外幣報表 折算影響數	期末數
對子公司投資	16,252,441,625.57	36,008,552.00	46,977,743.28	-	-	-	16,241,472,434.29
對合營企業投資	2,617,121,828.16	947,316,082.07	-	-	-	-	3,564,437,910.23
對聯營企業投資	394,805,591.50	64,547,626.89	-	-	-	-	459,353,218.39
小計	19,264,369,045.23	1,047,872,260.96	46,977,743.28	-	-	-	20,265,263,562.91
減：長期股權投資減值準備	-	-	-	-	-	-	-
合計	19,264,369,045.23	1,047,872,260.96	46,977,743.28	-	-	-	20,265,263,562.91

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細

1) 對子公司的投資

被投資單位名稱	期初數	合併範圍 變更之影響	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末數
中外運空運發展股份有限公司	5,865,890,299.53	-	-	-	-	5,865,890,299.53
中外運物流有限公司	4,735,251,354.67	-	-	-	-	4,735,251,354.67
中國外運華南有限公司	1,272,219,038.71	-	-	-	-	1,272,219,038.71
中國外運華東有限公司	1,079,345,218.38	-	-	-	-	1,079,345,218.38
中國外運長江有限公司	791,516,900.00	-	-	-	-	791,516,900.00
中國外運華中有限公司	629,117,947.59	-	-	-	-	629,117,947.59
宏光發展有限公司	430,372,292.05	-	-	-	-	430,372,292.05
貨迅國際有限公司	341,057,315.76	-	-	-	-	341,057,315.76
中國外運福建有限公司	200,932,169.33	-	-	-	-	200,932,169.33
中國外運東北有限公司	135,000,000.00	-	-	-	-	135,000,000.00
中國外運華北有限公司	134,456,656.87	-	-	-	-	134,456,656.87
中國外運大件物流有限公司	134,428,500.00	-	-	-	-	134,428,500.00
中外運湖北有限責任公司	121,144,778.00	-	-	-	-	121,144,778.00
中外運創新科技有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00
中外運物流投資控股有限公司	97,238,088.71	-	-	-	-	97,238,088.71
其他	184,471,065.97	-	36,008,552.00	46,977,743.28	-	173,501,874.69
合計	16,252,441,625.57	-	36,008,552.00	46,977,743.28	-	16,241,472,434.29

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細(續)

2) 對聯營、合營企業的投資

被投資單位	投資成本	期初數	追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資收益	綜合收益調整		宣告發放現金 股利和利潤	計提减值準備	外幣匯差	本期增加變動		減值準備 期末餘額
						其他	其他權益變動				其他	其他	
合營企業	359,323,623.72	2,617,121,628.16	-	-	947,316,082.07	-	-	-	-	-	-	3,564,437,910.23	-
中外運-新加坡國際航空快件有限公司	69,144,505.07	2,286,323,677.55	-	-	929,227,957.93	-	-	-	-	-	-	3,215,551,635.48	-
中外運-日新國際貨運有限公司	55,516,961.25	93,609,591.25	-	-	13,069,662.56	-	-	-	-	-	-	106,679,253.81	-
中國外運蘇州物流中心有限公司	97,869,300.00	94,479,446.32	-	-	-322,921.67	-	-	-	-	-	-	94,156,524.65	-
中外運普華斯冷鏈物流有限公司	90,000,000.00	48,401,610.10	-	-	85,776.35	-	-	-	-	-	-	48,487,388.45	-
上海速運國際物流有限公司	16,058,835.00	34,816,924.54	-	-	220,043.88	-	-	-	-	-	-	35,036,968.42	-
中國外運(巴生)物流有限公司	1,457,004.00	24,597,094.28	-	-	3,256,957.72	-	-	-	-	-	-	27,854,052.00	-
上海聯和冷鏈物流有限公司	15,000,000.00	17,123,336.00	-	-	-1,606,010.18	-	-	-	-	-	-	15,517,325.82	-
其他	14,246,018.40	17,770,148.12	-	-	3,394,613.48	-	-	-	-	-	-	21,154,761.60	-
聯營企業	189,207,867.00	394,805,591.50	29,400,000.00	-	35,147,626.89	-	-	-	-	-	-	459,353,218.39	-
江蘇江陰港口集團股份有限公司	59,319,000.00	276,232,053.08	-	-	38,306,469.40	-	-	-	-	-	-	316,556,522.48	-
上海普安貨運有限公司	78,173,640.00	77,574,597.46	-	-	784,641.85	-	-	-	-	-	-	78,359,239.31	-
馬鞍山天順港口有限公司(貴州)	21,000,000.00	30,848,843.33	-	-	178,314.40	-	-	-	-	-	-	31,027,157.73	-
青聯物流科技有限公司	29,400,000.00	-	29,400,000.00	-	-464,257.38	-	-	-	-	-	-	28,935,742.62	-
中國國際貨運有限公司	315,227.00	7,130,097.63	-	-	-2,657,541.38	-	-	-	-	-	-	4,472,556.25	-
招商中外運(深圳)產業發展新加坡聯發 基金合夥企業(有限合夥)	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	548,531,490.72	3,011,927,419.66	29,400,000.00	-	982,463,708.96	-	-	-	-	-	-	4,023,791,128.62	-

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 長期股權投資(續)

- (3) 本期長期股權投資未計提減值準備。
- (4) 本期無向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況。

8. 長期借款

借款類別	期末數	期初數	期末利率區間(%)
信用借款	102,625,000.00	102,625,000.00	1.20
合計	102,625,000.00	102,625,000.00	—
減：一年內到期的長期借款	—	—	—
其中：信用借款	—	—	—
一年後到期的長期借款	102,625,000.00	102,625,000.00	—

- (1) 期末無已到期未償還的長期借款。
- (2) 期末金額中前五名長期借款(含一年內到期的本金及利息)

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末數		期初數	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
中國農業發展銀行	2016-08-10	2026-08-10	人民幣	1.20	—	35,625,000.00	—	35,625,000.00
中國農業發展銀行	2015-11-20	2034-11-17	人民幣	1.20	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
中國農業發展銀行	2016-02-29	2033-02-28	人民幣	1.20	—	27,000,000.00	—	27,000,000.00

- (3) 期末金額中無展期的長期借款。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 應付債券

(1) 應付債券

項目	期末數	期初數
2021年度第一期公司債券	1,999,022,904.11	1,998,903,890.41
2021年度第一期中期票據	1,998,057,534.27	1,997,561,643.85
合計	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26

註：本公司應付債券情況詳見本附註九、37。

(2) 應付債券到期日分析如下

項目	期末數	期初數
2至5年(含5年)	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26
合計	3,997,080,438.38	3,996,465,534.26

(3) 應付債券增減變動表

債券名稱	面值	發行日期	債券 期限	發行金額	合併範 圍變更		按面值 計提利息	溢折價攤銷	外幣報 表折算		期末數	
					本期 發行	之影響			本期償還和 支付利息	影響數		
2021年度第一期公司債券	2,000,000,000.00	2021-07-26	5年	2,000,000,000.00	2,026,175,123.28	-	-	31,241,095.88	119,013.70	-	-	2,057,535,232.86
2021年度第一期中期票據	2,000,000,000.00	2021-06-07	3年	2,000,000,000.00	2,036,876,712.35	-	-	34,712,328.77	495,890.42	70,000,000.00	-	2,002,084,931.54
合計	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	4,063,051,835.63	-	-	65,953,424.65	614,904.12	70,000,000.00	-	4,059,620,164.40
減：一年內到期的應付 債券	—	—	—	—	66,586,301.37	—	—	—	—	—	—	62,539,726.02
一年後到期的應付債券	—	—	—	—	3,996,465,534.26	—	—	—	—	—	—	3,997,080,438.38

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、資本(或股本)溢價	10,764,553,016.02	-	-	10,764,553,016.02
1·投資者投入的資本	10,845,010,221.40	-	-	10,845,010,221.40
2·其他	-80,457,205.38	-	-	-80,457,205.38
二、其他資本公積	2,560,541.56	14,093,181.82		16,653,723.38
1·被投資單位除淨損益、其他綜合收益及利潤 分配以外的股東權益的其他變動	3,105,011.21	-	-	3,105,011.21
2·其他	-544,469.65	14,093,181.82	-	13,548,712.17
合計	10,767,113,557.58	14,093,181.82	-	10,781,206,739.40
其中：國有獨享資本公積	—	—	—	—

11. 未分配利潤

項目	本期數	上期數
上年年末數	4,523,264,509.75	2,615,526,483.90
加：期初未分配利潤調整數	-	-
期初數	4,523,264,509.75	2,615,526,483.90
本期增加	2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
其中：本期淨利潤	2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
本期減少	1,340,688,706.92	886,982,717.52
其中：本期提取法定盈餘公積數	-	-
分配股利	1,340,688,706.92	888,096,465.00
其他	-	-1,113,747.48
本期期末數	5,407,571,427.17	3,750,569,964.90

12. 營業收入、成本

項目	本期累計數		上期累計數	
	收入	成本	收入	成本
代理及相關 專業物流	1,490,779,359.46	1,430,554,092.07	869,445,704.27	820,783,128.20
	1,041,616,260.50	950,049,692.32	674,968,989.72	598,002,276.33
合計	2,532,395,619.96	2,380,603,784.39	1,544,414,693.99	1,418,785,404.53

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 營業收入、成本(續)

(1) 本期末，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格及確認為收入的預計時間為：

項目	1年以內	1-2年	2-3年	3年以上	合計
代理及相關	52,584,782.58	-	-	-	52,584,782.58
專業物流	30,761,478.05	-	-	-	30,761,478.05

(2) 營業收入按確認時點分類

2022年1-6月

項目	代理及相關	專業物流
營業收入	—	—
其中：在某一時點確認	1,490,779,359.46	1,041,616,260.50
在某一時段內確認	-	-
租賃收入	-	-
合計	1,490,779,359.46	1,041,616,260.50

2021年1-6月

項目	代理及相關	專業物流
營業收入	—	—
其中：在某一時點確認	869,445,704.27	674,968,989.72
在某一時段內確認	-	-
租賃收入	-	-
合計	869,445,704.27	674,968,989.72

(3) 上年已經履行(或部分履行)的履約義務在本期調整的收入金額0.00元。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

13. 財務費用

項目	本期累計數	上期累計數
利息費用	117,719,635.63	114,122,195.12
其中：銀行及其他借款	37,581,534.88	59,774,848.48
債券利息	66,568,328.77	40,013,797.23
租賃負債的利息費用	13,569,771.98	14,333,549.41
減：已資本化的利息費用	-	-
減：利息收入	125,625,136.41	117,495,024.29
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)	-50,346,452.65	11,830,948.09
其他	1,413,115.84	1,474,540.41
合計	-56,838,837.59	9,932,659.33

14. 投資收益

項目	本期累計數	上期累計數
成本法核算的長期股權投資收益	1,299,187,171.52	2,075,071,144.33
權益法核算的長期股權投資收益	982,463,708.96	52,932,136.69
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	342,202.21	351,773.01
處置交易性金融資產產生的投資收益	-	155,754.62
合計	2,281,993,082.69	2,128,510,808.65

本公司不存在投資收益匯回有重大限制的情形。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

15. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期累計數	上期累計數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	—	—
淨利潤	2,224,995,624.34	2,022,026,198.52
加：資產減值損失	-	-
信用減值損失	5,934,269.15	-1,225,038.78
固定資產折舊、投資性房地產折舊	5,063,000.07	5,981,332.70
使用權資產折舊	12,866,363.23	12,996,304.77
無形資產攤銷	28,269,602.40	20,174,569.41
長期待攤費用攤銷	207,440.97	337,677.92
資產處置損失(收益以「-」號填列)	3,932.43	-
非流動資產毀損、報廢損失(收益以「-」號填列)	-3,614.92	-286,256.77
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-	-
財務費用(收益以「-」號填列)	27,640,015.66	115,090,331.92
投資損失(收益以「-」號填列)	-2,281,993,082.69	-2,128,510,808.65
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-	-
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-	-
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-64,513.60	-
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-454,382,211.27	-248,627,143.34
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	142,913,032.80	96,695,683.90
經營活動產生的現金流量淨額	-288,550,141.43	-105,347,148.40
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	—	—
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
以前年度工資差額結餘轉增國家資本金	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	—	—
現金的期末餘額	6,117,483,471.38	6,266,865,637.49
減：現金的期初餘額	6,680,346,115.38	4,616,395,728.34
加：調整期初客戶結算備付金的分類	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-562,862,644.00	1,650,469,909.15

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料

1. 本期非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益[2008]》的規定，本集團2022年1-6月非經常性損益如下：

項目	本期累計數	上期累計數	說明
非流動資產處置損益	158,677,835.94	56,416,309.96	——
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	-	-	——
計入當期損益的政府補助	137,996,348.39	127,744,862.90	——
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,656,717.24	2,003,925.47	——
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	-	——
非貨幣性資產交換損益	-	-	——
委託他人投資或管理資產的損益	-	-	——
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	-	——
債務重組損益	-62,592.89	-	——
企業重組費用	-	-	——
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	-	——
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	53,360.67	53,738.45	——
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	-	——

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料(續)

1. 本期非經常性損益表(續)

項目	本期累計數	上期累計數	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債取得的投資收益	-77,752,318.36	169,513,984.41	——
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	13,644,057.24	35,193,514.83	——
對外委託貸款取得的損益	-	-	——
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	-	——
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	-	——
受托經營取得的託管費收入	-	7,075,471.70	——
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-21,643,136.29	-13,291,824.49	——
其他符合非經常性損益定義的損益項目	46,200,035.95	34,143,432.64	註
小計	258,770,307.89	418,853,415.87	——
所得稅影響額	-42,217,824.62	-86,962,532.64	——
少數股東權益影響額(稅後)	-27,542,769.34	-5,517,706.09	——
合計	189,009,713.93	326,373,177.14	——

註：其他符合非經常性損益定義的損益項目主要為本集團本期獲得的增值稅加計抵減額。

第十節 財務報表附註

2022年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2022年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	6.84	0.31	0.31
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	6.28	0.29	0.29

二十、其他重要事項

如本附註九、46所述，於2022年6月30日，本公司累計回購A股股票45,552,800股、H股股票22,803,000股。於2022年7月1日至本財務報告批准報出日，本公司累計新增回購A股股票0股、H股股票12,856,000股。

截至本財務報告批准報出日，本公司已回購A股及H股股票總數為81,211,800股，佔本公司總股本的比例為1.10%。

二十一、財務報表的批准

本集團2022年1-6月財務報表已經本集團董事會於2022年8月25日批准報出。

董事長：馮波鳴

董事會批准報送日期：2022-08-25

修訂信息

適用 不適用



中國外運股份有限公司
SINOTRANS LIMITED

地址：北京市朝陽區安定路 5 號院 10 號樓 B 棟

郵編：100029

傳真：8610 52296519

電子郵箱：ir@sinotrans.com

公司網址：<http://www.sinotrans.com>