



中遠海運能源運輸股份有限公司

COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(香港聯合交易所股票代號：01138)

(上海證券交易所股票代號：600026)

2023

年度報告



關於我們

- P2 公司簡介
- P4 五年數據摘要

管理層討論與分析

- P5 公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明
- P7 能源運輸市場分析
- P10 經營業績回顧
- P14 成本及費用分析
- P16 合營公司及聯營公司經營情況
- P17 財務狀況分析
- P26 其他方面
- P27 二零二四年前景展望

公司管治

- P33 公司治理報告
- P59 董事會報告
- P89 獨立非執行董事履職報告
- P101 監事會報告

財務報表

- P105 獨立核數師報告
- P111 綜合損益及其他全面收益表
- P113 綜合財務狀況表
- P116 綜合權益變動表
- P118 綜合現金流量表
- P120 綜合財務表附註

其他信息

- P226 公司資料
- P228 董事、監事及高級管理人員簡歷

公司簡介

中遠海運能源運輸股份有限公司(簡稱「**中遠海運能源**」或「**本公司**」，連同其附屬公司，統稱「**本集團**」)是中國遠洋海運集團有限公司(「**中遠海運**」，連同其附屬公司，統稱「**中遠海運集團**」)旗下從事油品及液化天然氣等能源運輸的專業化公司，中遠海運能源由原中國遠洋、中國海運兩大集團能源運輸板塊重組而成，2016年6月6日成立於上海，致力成為全程能源運輸方案解決者，為客戶提供全船型、全球化、全天候優質服務。

中遠海運能源聚焦油輪運輸和LNG運輸兩大核心主業，擁有多年豐富的經驗以及較高的品牌知名度，在業界樹立了良好的公司形象。

作為行業領導者之一，本公司以種類齊全的油輪在全球範圍內開展業務。公司大力發展VLCC POOL的運營模式，提升船隊經營效率和效益，全力打造客戶與船東之間、船東與船東之間的多方共贏新局面。

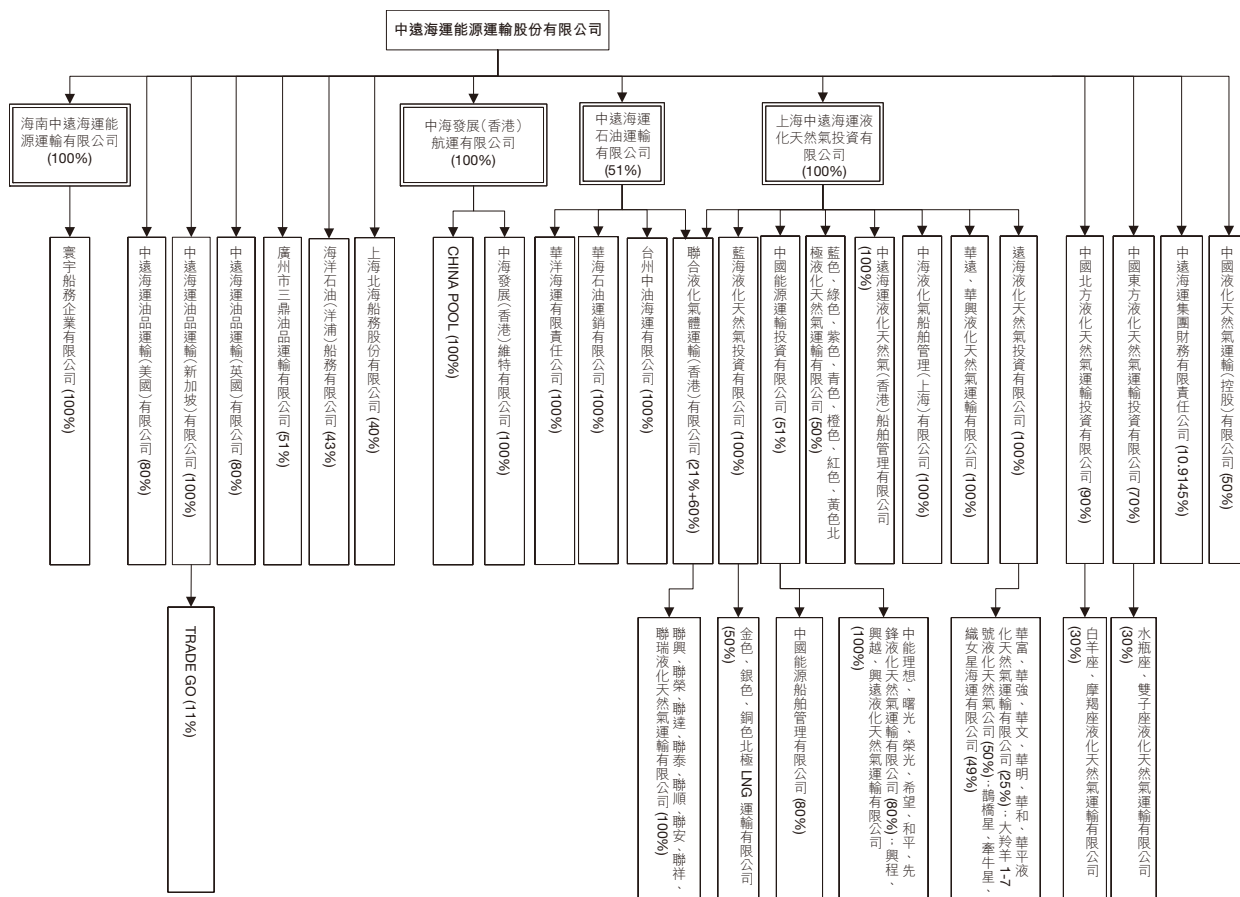
中遠海運能源是中國LNG運輸業務的引領者，是世界LNG運輸市場的重要參與者。公司全資子公司上海中遠海運液化天然氣投資有限公司，和公司持有50%股權的中國液化天然氣運輸(控股)有限公司(CLNG)是中國目前僅有的兩家大型LNG運輸公司。

中遠海運能源始終秉承「安全營銷世界領先」的經營理念，在液體散貨船運輸方面的安全管理水平始終處於國際領先的地位。經過多年的探索實踐與競爭洗禮，公司已經形成了一套穩定、高效的安全管理體系，建立了科學合理的技術管理、運輸管理和船舶管理制度。

成立至今，中遠海運能源逐步建立了全球營銷服務系統+全球安全應急保障體系，充分發揮全球網點功能，拓展海外市場份額，借助公司船隊規模和結構優勢，實現了貨源結構、客戶結構、航線結構的多元化。

中遠海運能源將致力成為「具有國際競爭力、品牌影響力、客戶美譽度的全球能源運輸卓越領航者」，將依託國家「一帶一路」倡議，以服務大型石化企業和戰略合作夥伴的全球化經營戰略為目標，為客戶提供全球化、全天候、全船型優質服務。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的組成如下：



一、截至二零二三年十二月三十一日止年度(「報告期」)內本公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

1. 所屬行業及其特點

本集團所屬行業為原油和成品油、液化天然氣水上運輸業。作為化石能源，石油和天然氣在全球能源結構和消費結構中佔有舉足輕重的地位，是支撐國民經濟和社會發展的重要戰略物資。由於全球石油和天然氣等能源資源分佈與消費區域之間的不平衡，石油和天然氣的貿易與運輸在國際經濟發展中扮演著重要角色。

油輪是重要的海洋運輸工具。相較於管道運輸等其他運輸方式，儘管油輪運輸行業安全要求高、經營管理專業性強、投資回收期長，但因其具備運輸能力強、運量大、運費較為經濟，且能夠跨洲過洋等優勢，是國際間石油運輸的首選。目前，全球約80%的石油通過油輪運輸。

液化天然氣(以下簡稱「LNG」)船舶是國際公認高技術、高難度、高附加值的「三高」產品。隨著LNG船舶技術和管理水平的日益成熟，近十年來，天然氣輸送方式已呈現出管道運輸下降、LNG運輸上升的明顯趨勢，LNG運輸業已進入快速發展期和穩定收益期。目前全球的LNG船隊中，大部分船舶均與特定LNG項目綁定(簡稱「項目船」)，即與項目方簽署長期期租合同，取得穩定的船舶租金和投資收益。

2. 本集團在行業中的競爭地位及經營模式

本集團主要業務包括國際和中國沿海原油及成品油運輸，以及國際液化天然氣運輸。依託中國巨大的油氣進口需求、豐富的國內外大型客戶資源以及控股股東完善的產業鏈資源優勢，憑藉著自身優異的管理水平和領先的運力規模，本集團在中國油氣進口運輸中始終保持在領先地位，並擁有較好的市場影響力和品牌美譽度。

管理層討論與分析 (續)

本集團油輪運力規模世界第一，覆蓋了全球主流的油輪船型，是全球船型最齊全的油輪船東。截至2023年12月31日，本集團共有油輪運力156艘，2,306萬載重噸。

本集團是中國LNG運輸業務的引領者，也是世界LNG運輸市場的重要參與者。本集團所屬全資的上海中遠海運液化天然氣投資有限公司(「上海LNG」)和持有50%股權的中國液化天然氣運輸(控股)有限公司(「CLNG」)，是國內領先的大型LNG運輸公司。截至2023年12月31日，本集團共參與投資83艘LNG船舶，均為項目船，收益較為穩定。其中，已投入運營的LNG船舶43艘，720萬立方米；在建LNG船舶40艘，696萬立方米。近年來，隨著本集團參與投資建造的LNG船舶陸續投入運營，本集團LNG運輸業務已步入穩定收穫期。

作為全球領先的油輪船東，本集團以覆蓋全球的營銷與服務網絡、紮實的船舶與安全管理水平和「以客戶為中心」的經營理念，持續為國內外客戶提供優質的能源運輸服務。同時，中國作為全球最大的石油和天然氣進口國，其龐大的油氣進口體量為本集團帶來豐富的客戶群體與商業機遇。通過長期的深入合作，本集團與各大石油公司以及國內獨立煉廠建立了良好的戰略夥伴關係，為本集團業務發展與價值創造能力提升打下了重要基礎。

本集團控股股東—中國遠洋海運集團有限公司，在航運、碼頭、物流、航運金融、修造船、數字化創新等上下游產業鏈業已形成了完整的產業結構體系。依託中遠海運集團強大的資源背景與品牌優勢，本集團得以實施船舶燃油精益化的集中採購、簽署港口使費優惠協議、豐富客戶與航線資源，並能夠積極探索與控股股東旗下優秀企業協同發展的空間，從而為各方提供更好的能源運輸整體方案與增值服務，不斷向「資源整合者」與「方案解決者」的目標邁進。

本集團從事油品運輸業務的主要經營模式為：利用自有及控制的船舶開展即期市場租船、期租租船、與貨主簽署包運合同COA、參與聯營體POOL運營等多種方式開展生產經營活動。作為船型最齊全的油輪船東，本集團通過內外貿聯動、大小船聯動、黑白油聯動，能夠充分發揮船型和航線優勢，為客戶提供外貿來料進口、內貿中轉過駁、成品油轉運和出口、下游化工品運輸等全程物流解決方案，幫助客戶降低物流成本，實現合作共贏。

在本集團整體業務結構中，除LNG運輸業務為本集團提供穩定增長收益外，作為中國沿海原油和成品油運輸領域的領軍企業，本集團運營的沿海(內貿)油運業務也發揮著「經營業績安全墊」的重要作用。同時，國際(外貿)油運業務為本集團經營業績提供較強的週期彈性。

二、報告期內能源運輸市場分析

1. 國際油運市場

2023年，全球經濟逐步復甦，根據國際能源署(IEA)數據，全球石油需求同比增加約230萬桶/天，至1.017億桶/天水平，非經濟合作與發展組織(non-OECD)國家貢獻了大部分石油需求增量；全球石油供給同比增加約180萬桶/天，至1.019億桶/天水平，主要由美國、巴西，以及圭亞那等非石油輸出國組織(non-OPEC)國家的產量增長所推動。同時，由於國際地緣政治事件頻發，全球石油貿易格局不斷重塑，大西洋區域貿易的活躍度提升以及跨洋航線的增加，拉升了整體油輪運輸距離。

在上述背景下，2023年的國際油運市場在上行週期中穩步發展，運價表現強勁且波動劇烈，運價中樞位於歷史相對高位區間。

管理層討論與分析 (續)

原油輪方面，2023年中國原油進口量創歷史新高，大西洋區域新增產能對沖了OPEC+減產對原油輪市場造成的影響，同時地緣政治持續加深石油貿易流向重構，在上述因素的綜合影響下，原油輪噸海里需求同比提升6.2%。超大型油輪(VLCC)市場主要受中國進口需求回升、大西洋—亞洲長航線增加等因素驅動，運價在2023年第一季度呈現反季節上行；第二、第三季度因OPEC+宣佈減產，以及亞洲煉廠檢修影響，運價逐漸走弱；第四季度在傳統旺季的推動下，運價反彈並維持在相對高位。蘇伊士與阿芙拉船型主要獲益於大西洋區域活躍的租船需求，運價表現強勁，且與VLCC運價出現互相支撐的效應。根據波羅的海交易所統計，原油輪代表航線VLCC船型中東至中國(TD3C)、蘇伊士西非至歐洲(TD20)和阿芙拉科威特至新加坡(TD8)全年平均日收益分別為35,416美元/日、39,714美元/日和44,163美元/日，較2022年分別上升110%、39%和71%。

成品油輪方面，石油貿易流向的轉變同樣帶來了運距提升，亞歐跨區成品油貨量明顯提升，2023年成品油輪噸海里需求同比上漲9.6%。隨著全球汽油、柴油、石腦油消費量均突破新高，全球主要煉廠開工率維持高位，中、印等亞洲主要國家成品油出口持續增長，帶動成品油輪需求穩步提升，全年各條航線運價繼續保持相對高位區間運行。

運力供給方面，2023年油輪運力供給呈現「低增速」狀態，年累計交付141艘油輪，同比2022年(2022: 255艘)下降45%；整體強勁的需求基本面延緩老舊運力出清，2023年累計僅拆解15艘油輪。新船訂單方面，儘管全球油輪運力老齡化加深、IMO環保政策的生效為全球油輪運力更新換代提供動力，但高船價、船廠產能緊張，以及燃料技術的不確定性，使船東對大規模投資大型化油輪仍存有顧慮，2023年全球簽訂油輪新船訂單390艘，其中VLCC僅有18艘。

2. 國內油運市場

(1) 國內原油運輸市場：

2023年，內貿原油運輸市場總體表現穩中有升，國內煉廠穩定加工帶來的原料需求持續正向傳導至海上運輸端。具體來看，1) 國內海上油田保持高產態勢，勘探、開採技術的進一步升級不斷增加海洋油產量，2023年國內海洋油產量同比增長5.8%，支撐海洋油運輸需求；2) 2023年中國原油進口總額高達56,399萬噸，同比增長11.0%，一定程度上鞏固了國內中轉油的運輸需求；3) 管道油運輸維持穩定。

(2) 國內成品油運輸市場：

2023年國內成品油運輸基本穩定，短程化較為明顯，煉化一體化新建項目基本遵循「少油、宜芳、多烯」的原則，將成品油產出率控制在低位水平，整體運輸需求有限。

3. LNG運輸市場

2023年，全球LNG貿易保持增長態勢，貿易量約為4.13億噸，同比增長約2.8%。美國首次成為全球最大的LNG出口國，出口量為8,880萬噸，同比增長8%，創下該國出口的歷史新高。中國重新成為最大的LNG進口國，進口量達到7,132萬噸，同比增長12%。

截至2023年末，全球現有LNG產能約4.74億噸／年，在建液化產能約2.03億噸／年。2023年，4個LNG項目達成最終投資決定(FID)，合計總產能為4,100萬噸／年，同比顯著增長。2023年，全球共達成47份LNG購銷協議，簽署貿易量共計6,000萬噸／年，簽署合同量同比增加2%。中國成為2023年最大的買家，共簽署10份購銷協議，貿易量為1,470萬噸／年。美國簽署了16份供應協議成為最大的出口商，供應量為2,120萬噸／年。

管理層討論與分析 (續)

截至2023年末，全球LNG船隊規模共計779艘(包括LNG運輸船、LNG加注船、浮式儲存再汽化船FSRU、浮式儲存裝置FSU和浮式液化天然氣裝置FLNG)，其中中大型LNG運輸船637艘，同比增長4.7%。目前全球LNG運輸船的平均船齡為11.1年，20年船齡以上的LNG運輸船共有75艘，10年以內LNG運輸船337艘，佔比52.9%，船隊總體較年輕。

三、報告期內經營業績回顧

截至2023年12月31日，本集團共有油輪運力156艘，2,306萬載重噸，同比減少3艘、28萬載重噸；參與投資的LNG船舶中，有43艘、720萬立方米已投入運營。

2023年度，本集團實現運輸量(不含期租)為17,259.3萬噸，同比減少1.0%；運輸周轉量(不含期租)為5,304.9億噸海里，同比減少1.2%；主營業務收入人民幣219.1億元，同比增加18.0%；主營業務成本人民幣154.2億元，同比增加1.7%；毛利率同比增加11.2個百分點。實現歸屬於上市公司股東淨利潤人民幣33.5億元，同比增加129.2%；稅息折舊及攤銷前利潤(EBITDA)人民幣93.5億元，同比增長42.6%。

2023年，本集團堅持「穩中求進」的工作總基調，以全面推進「四個全球領先」戰略目標和加快建設世界一流企業為主題主線，搶抓市場機遇提高油輪船隊盈利水平，加快推進LNG運力規模擴張。面對全球局勢和市場環境變化，本集團主要通過以下五個方面的工作，實現了業績大幅增長，發展韌性和活力持續提升：

一是充分發揮全球化經營優勢，科學配置運力資源，充分展示外貿油輪運輸盈利彈性；二是鞏固油輪內貿市場領導地位，通過鎖定COA貨源提升創效能力；三是積極擴張LNG運力規模，推動LNG項目加快落地，持續增厚「效益安全墊」；四是穩健推進新造船項目與老舊運力處置，優化油輪船隊結構；五是編製綠色低碳轉型專項規劃，科學部署綠色低碳轉型升級，持續夯實ESG治理。

1. 主營業務收入

於二零二三年，本集團主營業務按不同運輸品種及地域的總體情況如下：

(1) 主營業務運輸品種情況

| 行業或產品 | 營業收入 人民幣千元 | 營業成本 人民幣千元 | 毛利率 (%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
|----------|---------------|---------------|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | 2022年 增/(減) (%) | 2022年 增/(減) (%) | 2022年 增/(減) (百分點) |
| 內貿原油 | 3,378,830 | 2,383,557 | 29.5 | 6.1 | 1.7 | 3.1 |
| 內貿成品油 | 2,648,711 | 2,183,918 | 17.5 | 1.8 | 1.2 | 0.4 |
| 內貿油品船舶租賃 | 140,199 | 111,721 | 20.3 | 29.3 | 12.1 | 12.2 |
| 內貿油品運輸小計 | 6,167,740 | 4,679,196 | 24.1 | 4.7 | 1.7 | 2.2 |
| 外貿原油 | 9,343,875 | 6,929,001 | 25.8 | 19.5 | (4.0) | 18.2 |
| 外貿成品油 | 2,408,994 | 1,572,221 | 34.7 | 12.3 | 0.9 | 7.4 |
| 外貿油品船舶租賃 | 2,170,966 | 1,275,199 | 41.3 | 55.7 | 14.2 | 21.4 |
| 外貿油品運輸小計 | 13,923,835 | 9,776,420 | 29.8 | 22.6 | (1.2) | 16.9 |
| 油品運輸合計 | 20,091,575 | 14,455,616 | 28.1 | 16.5 | (0.3) | 12.1 |
| 外貿LNG運輸 | 1,820,881 | 961,750 | 47.2 | 38.1 | 45.1 | (2.5) |
| 合計 | 21,912,456 | 15,417,366 | 29.6 | 18.0 | 1.7 | 11.2 |

管理層討論與分析 (續)

(2) 主營業務分地區情況

| 分地區 | 營業收入 人民幣千元 | 營業成本 人民幣千元 | 毛利率 (%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
|------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | 2022年 增/(減) (%) | 2022年 增/(減) (%) | 2022年 增/(減) (百分點) |
| 國內運輸 | 6,167,740 | 4,679,196 | 24.1 | 4.7 | 1.7 | 2.2 |
| 國際運輸 | 15,744,716 | 10,738,170 | 31.8 | 24.2 | 1.7 | 15.1 |
| 合計 | <u>21,912,456</u> | <u>15,417,366</u> | <u>29.6</u> | <u>18.0</u> | <u>1.7</u> | <u>11.2</u> |

2. 運輸業務－油氣運輸業務

(1) 外貿油運業務：

2023年，本集團完成外貿油運運輸收入人民幣139.2億元，同比增加22.6%；運輸毛利人民幣41.5億元，同比增加184.0%；毛利率29.8%，同比增加16.9個百分點。

主要經營亮點有：

- (a) 積極開展全球客戶交流，提升客戶資源多元化水平。報告期內，本集團與全球主要石油公司、貿易商密切交流，在鞏固合作關係的同時創造了多項合作機遇，VLCC船隊新開發國內外客戶6家，使本集團與大石油公司的合作進一步邁向規模化，同時也強固了本集團的全球化運輸服務佈局。

- (b) 大力佈局優質航線，搶抓高收益市場貨源。VLCC船隊大幅提升了大西洋市場的運力投放，有效分散船位並降低即期市場波動風險；同時開發了美西、巴西等區域的高收益航線。中小型船隊深化與Exxon Mobil、BP、Shell等國際大型石油公司的合作，加強了在大洋洲高收益市場的航線佈局力度；同時開發了澳洲至日本、新加坡至新西蘭、中東至毛里求斯等新航線，持續豐富貨源結構，提高船隊創效能力。
- (c) 靈活實施內外貿聯動，有效提升船隊綜合收益。本集團充分發揮內外貿兼營的經營優勢，根據內外貿市場形勢變化和船位銜接情況積極實施內外貿聯動，報告期內共開展多個內外貿聯動航次，涵蓋原油、成品油細分領域以及阿芙拉、靈便型等多種船型，有效提升了船隊整體周轉效率和經營實效。

(2) 內貿油運業務：

2023年，本集團完成內貿油運運輸收入人民幣61.7億元，同比增加4.7%；運輸毛利人民幣14.9億元，同比增加15.2%；毛利率24.1%，同比增加2.2個百分點。

主要經營亮點有：

- (a) 報告期內，本集團維持了行業領先的運輸市場份額，COA貨源佔比高達95%以上，與核心客戶加固合作關係的同時，保證了穩定的效益貢獻。
- (b) 與行業夥伴密切協同，通過積極開展船位互換，確保客戶的運力需求能及時得到滿足，同時抬升了船舶整體運營效率。
- (c) 創新經營模式，推廣內貿成品油運輸航次期租的新合作模式，有效改善短航線的航次收益。

(3) LNG運輸業務：

2023年，本集團LNG運輸板塊貢獻淨利潤(不考慮非經常性損失)人民幣7.9億元，同比增長18.4%。

管理層討論與分析 (續)

主要經營亮點有：

- (a) 把握LNG運輸長約市場機遇，穩步推進運輸項目開發。報告期內，本集團全資子公司上海LNG完成中海油氣電6艘LNG運輸船項目、中石化維吉3艘LNG運輸船項目的股權收購，並達成中石油國事新造2艘LNG運輸船項目。截至報告期末，本集團參與投資的LNG運輸船舶已達83艘，同比增加21艘。
- (b) 報告期內，本集團全資子公司香港LNG船管接入2艘中石油國事項目17.4萬方的LNG運輸船，獨立船管能力持續提升；本集團全資子公司上海LNG組織海事院校、船員公司、LNG船管公司打造國內首個LNG船員訂單班，加快培養高素質LNG船員隊伍，LNG綜合競爭實力得到不斷增強。

四、成本及費用分析

2023年，本集團共發生主營業務成本人民幣約154.2億元，同比增長1.71%。

管理層討論與分析 (續)

本集團主營業務經營成本構成如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 | 同比 增長/下降 (%) | 二零二三年 佔比 (%) |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 油輪運輸成本表 | | | | |
| 項目 | | | | |
| 燃料費 | 5,033,660 | 5,573,264 | (9.7) | 34.8 |
| 港口費 | 857,112 | 953,958 | (10.2) | 5.9 |
| 船員費 | 2,344,181 | 2,522,550 | (7.1) | 16.2 |
| 潤物料 | 320,874 | 317,236 | 1.1 | 2.2 |
| 折舊費 | 2,651,269 | 2,432,783 | 9.0 | 18.3 |
| 保險費 | 188,330 | 170,379 | 10.5 | 1.3 |
| 修理費 | 512,104 | 379,227 | 35.0 | 3.5 |
| 船舶租費 | 1,894,639 | 1,605,450 | 18.0 | 13.1 |
| 其它 | 653,447 | 540,334 | 20.9 | 4.5 |
| 小計 | 14,455,616 | 14,495,182 | (0.3) | 100.0 |
| LNG運輸成本表 | | | | |
| 項目 | | | | |
| 船員費 | 180,515 | 167,568 | 7.7 | 18.8 |
| 潤物料 | 18,984 | 7,910 | 140.0 | 2.0 |
| 折舊費 | 438,261 | 311,709 | 40.6 | 45.6 |
| 保險費 | 26,869 | 17,891 | 50.2 | 2.8 |
| 修理費 | 170,992 | 118,113 | 44.8 | 17.8 |
| 其它 | 126,129 | 39,623 | 218.3 | 13.1 |
| 小計 | 961,750 | 662,814 | 45.1 | 100.0 |
| 合計 | 15,417,366 | 15,157,996 | 1.7 | 100.0 |

管理層討論與分析 (續)

五、合營公司及聯營公司經營情況

1. 於報告期內，本集團主要合營航運公司經營情況如下：

| 公司名稱 | 本集團 持股比例 | 運輸周轉量 (億噸海里) | 營業收入 (人民幣千元) | 淨溢利 (人民幣千元) |
|------|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| CLNG | <u>50%</u> | <u>512.6</u> | <u>1,243,310</u> | <u>1,177,330</u> |

2. 於報告期內，本集團一家聯營航運公司經營情況如下：

| 公司名稱 | 本集團 持股比例 | 運輸周轉量 (億噸海里) | 營業收入 (人民幣千元) | 淨溢利 (人民幣千元) |
|--------------|-------------|-----------------|------------------|----------------|
| 上海北海船務股份有限公司 | <u>40%</u> | <u>188.9</u> | <u>2,185,020</u> | <u>644,144</u> |

六、財務狀況分析

1. 經營活動產生之現金淨額

本集團於報告期內由經營活動產生之現金淨額相當約人民幣8,662,352,000元，較截至二零二二年十二月三十一日止十二個月由經營活動產生之現金淨額相當約人民幣4,129,839,000元增加約110%。

2. 資本性承諾

| | 註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 已批准及已簽訂合同但未撥備： | | | |
| 船舶建造及購買 | (i) | 13,735,816 | 6,972,156 |
| 權益性投資 | (ii) | - | 311,479 |
| | | 13,735,816 | 7,283,635 |

註：

- (i) 根據本集團簽訂的船舶建造及購買合同，該等資本性承諾將於二零二四至二零二七年到期。
- (ii) 權益性投資的資本性承諾中包括對本集團一家合營公司投資的承諾。

管理層討論與分析 (續)

3. 資本結構

管理層按淨債務權益比率之基準密切監察本集團之資本架構。為此，本集團界定淨債務為債務合計（包括銀行及其他計息貸款、其他借款、應付債券及租賃負債）減現金及現金等價物。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團之淨債務權益比率如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|------------|---------------------------|------------------------------------|
| 債務合計 | 29,720,403 | 30,215,794 |
| 減：現金及現金等價物 | (5,627,218) | (4,239,339) |
| 淨債務 | 24,093,185 | 25,976,455 |
| 權益合計 | 37,103,323 | 33,570,761 |
| 淨債務權益比率 | 65% | 77% |

截至二零二三年十二月三十一日，現金及現金等價物餘額為人民幣5,627,218,000元，比上年末增加人民幣1,387,879,000元，漲幅33%。本集團現金及現金等價物主要以人民幣及美元為單位，餘下的以歐元、港元及其他貨幣為單位。

於二零二三年十二月三十一日，本集團淨負債比率（淨債務與權益之比率）為65%，較二零二二年十二月三十一日下降12%，主要系報告期內減少較多借款。

4. 應收賬款及應收票據及合同資產

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 應收第三方賬款及票據 | 585,971 | 543,923 |
| 應收同系附屬公司賬款 | - | 5,068 |
| 應收關聯公司賬款(註) | 4,000 | 2,173 |
| | 589,971 | 551,164 |
| 減：呆賬撥備 | (7,370) | (6,123) |
| | 582,601 | 545,041 |
| 油運合同相關的當期合同資產 | 1,562,196 | 1,636,674 |
| 減：撥備 | (11,030) | (4,500) |
| 合同資產合計 | 1,551,166 | 1,632,174 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

應收同系附屬公司及關聯公司賬款為無抵押、免息及與一般應收賬款有相同的賒賬期。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣1,817,264,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣947,977,000元)的應收賬款、應收票據及合同資產以美元計值。

管理層討論與分析 (續)

於報告年末，以發票日期起計及扣除呆賬撥備後，應收賬款及應收票據賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 一年以內 | 573,567 | 537,136 |
| 一至兩年 | 8,909 | 7,897 |
| 兩年以上 | 125 | 8 |
| | 582,601 | 545,041 |

5. 應付賬款及應付票據

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 應付第三方賬款及票據 | 887,735 | 891,755 |
| 應付同系附屬公司賬款 | 795,895 | 1,016,493 |
| 應付一家聯營公司賬款 | 5,692 | 8,825 |
| 應付關聯公司賬款(註) | 18,554 | 22,248 |
| | 1,707,876 | 1,939,321 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

應付賬款為無抵押，通常在確認後30天內支付。

應付同系附屬公司、一家聯營公司及關聯公司賬款為無抵押、免息及按一般應付賬款的信用年限結清。

於二零二三年十二月三十一日，應付賬款及應付票據中包括人民幣831,437,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣843,056,000元)以美元計值。

管理層討論與分析 (續)

於報告年末，以發票日期起計，應付賬款及應付票據賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 一年以內 | 1,583,641 | 1,774,144 |
| 一至兩年 | 66,373 | 147,707 |
| 兩年以上 | 57,862 | 17,470 |
| | 1,707,876 | 1,939,321 |

應付賬款及應付票據為免息及一般於一至三個月內結清。

6. 衍生金融工具

於二零二三年十二月三十一日，本集團持有的利率掉期合約名義本金金額合計約美元703,736,000元(相當約人民幣4,984,351,000元)(二零二二年十二月三十一日：約美元734,232,000元(相當約人民幣5,113,632,000元))，其到期日分別為二零三一年、二零三二年、二零三三年、二零三四年及二零三五年(二零二二年十二月三十一日：二零三一年、二零三二年、二零三三年、二零三四年及二零三五年)。該等利率掉期合約被指定為對本集團若干以浮動利率計息的銀行貸款之現金流量對沖。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，相關銀行貸款浮動利率為SOFR加1.66%及SOFR加2.45%(二零二二年十二月三十一日：三個月LIBOR加2.20%及三個月LIBOR加1.40%)。

如果被套期項目的剩餘到期時間超過12個月，則套期衍生工具的全部公允值分類為非流動資產或負債；如果被套期項目的剩餘到期時間少於12個月，則分類為流動資產或負債。交易性衍生工具分類為流動資產或負債。

管理層討論與分析 (續)

本集團持有以下衍生金融工具：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動資產 | | |
| 利率掉期－現金流量套期 | <u>92,083</u> | <u>116,525</u> |
| 非流動衍生金融工具資產合計 | <u>92,083</u> | <u>116,525</u> |
| 非流動負債 | | |
| 利率掉期－現金流量套期 | <u>9,426</u> | <u>—</u> |
| 非流動衍生金融工具負債合計 | <u>9,426</u> | <u>—</u> |

7. 銀行及其他計息貸款

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，銀行及其他計息貸款分析如下：

| | 到期日 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| 流動負債 | | | |
| (i) 銀行貸款 | | | |
| 抵押 | 2024 | 1,632,026 | 1,455,208 |
| 無抵押 | 2024 | 2,995,425 | 4,457,924 |
| | | 4,627,451 | 5,913,132 |
| (ii) 其他計息貸款 | | | |
| 無抵押 | 2024 | 79,801 | 1,105,110 |
| 銀行及其他計息貸款 — 即期部分 | | 4,707,252 | 7,018,242 |
| 非流動負債 | | | |
| (i) 銀行貸款 | | | |
| 抵押 | 2025至2037年 | 14,536,846 | 14,116,081 |
| 無抵押 | 2025至2026年 | 5,323,728 | 4,771,273 |
| | | 19,860,574 | 18,887,354 |
| (ii) 其他計息貸款 | | | |
| 無抵押 | 2025至2032年 | 2,889,952 | 1,859,374 |
| 抵押 | 2025至2040年 | 166,560 | — |
| 銀行及其他計息貸款 — 非即期部分 | | 22,917,086 | 20,746,728 |

管理層討論與分析 (續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行計息貸款以本集團擁有的34(二零二二年十二月三十一日：45)艘船舶及3(二零二二年十二月三十一日：1)艘在建船舶作為抵押，其合計賬面淨值分別為人民幣22,716,424,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣23,845,935,000元)及人民幣1,328,920,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣425,436,000元)。

於二零二三年十二月三十一日，銀行抵押貸款人民幣15,725,723,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣15,090,234,000元)及銀行無抵押貸款人民幣3,891,235,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣7,381,780,000元)以美元計值。

8. 或有負債及擔保

- (1) 本公司的非全資子公司中國東方液化天然氣運輸投資有限公司、中國北方液化天然氣運輸投資有限公司的4家聯營公司各自建造一艘LNG船舶，在各LNG船舶交付並驗收後，聯營公司按照簽署的定期租船合同將船舶期租給承租人。本公司於2011年7月出具租約保證，向承租人提供租船合同履約擔保，本公司承擔的租約擔保將不超過美元8,200,000元(相當約人民幣58,078,000元)，擔保期限至租船合同結束為止。
- (2) 本公司全資子公司上海中遠海運LNG投資有限公司下屬的多家合營公司分別與相關方簽署了造船合同或租船合同。本公司在2014-2021年度期間以持有合營公司股權比例為限向船廠提供造船合同履約擔保，向承租人提供租船合同履約擔保。截至2023年12月31日，本公司向船廠提供的造船合同履約擔保金額為美元290,653,000元(相當約人民幣2,058,608,000元)；向承租人提供的租船合同履約擔保金額合計約美元11,393,000元(相當約人民幣80,693,000元)，擔保期限至租船合同結束為止。
- (3) 本公司於2017年6月為全資子公司上海中遠海運LNG投資有限公司下屬的3家合營公司在兩家銀行美元貸款提供融資性擔保，擔保金額為美元377,500,000元(相當約人民幣2,673,719,000元)，擔保期限為三家合營公司各自的船舶建造項目完成後12年。截至2023年12月31日，上述擔保的實際擔保金額為美元282,738,048元(相當約人民幣2,002,549,000元)。

9. 外匯風險管理

本集團業務遍及全球，故此承受多種不同貨幣產生之外匯風險，最主要涉及美元及港元對人民幣之風險。外匯風險來自未來商業活動、已確認資產及負債。

管理層監控外匯風險，並於需要時考慮利用遠期外匯合同對衝若干外幣風險。

於二零二三年十二月三十一日，倘美元及港元對人民幣升值或貶值1%，而其他變數維持不變，本報告年度除稅前溢利將增加／減少人民幣52,347,000元(二零二二年十二月三十一日：減少／增加人民幣6,953,000元)，主要因兌換以美元及港元計值的貨幣資金、應收及應付款項及貸款而產生的外匯利得或損失。

10. 利率風險管理

除存放於銀行、金融機構的存款及應收借款外，本集團並無任何其他重大計息資產。由於該等存款平均利率相對較低，董事認為本集團持有的此類資產於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日並無重大的利率風險。

本集團的利率風險亦來自借貸。應收借款及借貸按浮動利率計息使本集團承受現金流量利率風險。管理層監控資本市場狀況，已與銀行簽訂若干利率掉期合約以使定息與浮息借貸達到最佳比率。

於二零二三年十二月三十一日，倘利率增加／減少100個基點而其它所有變數維持不變(排除套期相關借款的浮動利率影響)，本集團的本報告年度除稅前溢利將減少／增加人民幣149,280,000元(二零二二年十二月三十一日：減少／增加人民幣156,395,000元)，主要因為以浮動利率計息的應收借款利息收入及借貸利息支出增加／減少所致。

管理層討論與分析 (續)

七、其他方面

1. 船隊發展

在船隊發展方面，二零二三年本集團接收LNG船舶2艘，34.8萬立方米，處置5艘油輪91.7萬載重噸。

於2023年12月31日，本集團船隊具體構成如下：

| 油輪船隊 | 運營船舶 | | | 在建船舶 | |
|----------|------------|--------------|-------------|----------|-------------|
| | 艘數 | 萬載重噸 | 平均船齡 | 艘數 | 萬載重噸 |
| 本集團控股子公司 | 148 | 2,083 | 11.9 | 8 | 53.6 |
| 長期租入 | 8 | 223 | 8.9 | — | — |
| 合營及聯營公司 | 16 | 99 | 10.2 | 1 | 15 |
| 合計 | 172 | 2,405 | 11.6 | 9 | 68.6 |

| LNG船舶船隊 | 運營船舶 | | | 在建船舶 | |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 艘數 | 萬立方米 | 平均船齡 | 艘數 | 萬立方米 |
| 本集團控股子公司 | 10 | 174 | 4.2 | 9 | 157 |
| 合營及聯營公司 | 33 | 546 | 6.9 | 31 | 539 |
| 合計 | 43 | 720 | 6.3 | 40 | 696 |

2. 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

報告期內，本集團概無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

3. 重大投資

本集團並無投資任何一家公允價值佔本集團資產總值5%或以上的被投資公司。因此，報告期內，本集團並無任何重大投資。

八、二零二四年前展望

1. 行業格局和趨勢

(1) 國際油運市場

儘管全球宏觀經濟與地緣政治事件的走勢將持續影響全球石油貿易，進而為市場帶來諸多不確定性，但在強勁的供需基本面支撐下，我們預計2024年國際油運市場的前景仍將令人鼓舞。

運輸需求方面，全球石油需求量將繼續保持增長態勢，但增速將趨於溫和，IEA預計2024年全球石油需求將同比增加124萬桶/天，中國、印度將構成主要的增長來源。石油供給將由美國、巴西、圭亞那貢獻產能增量，填補OPEC+的減產缺口。因此，從石油供需結構的發展來看，大西洋—亞洲的長距離航線有望增加，抬升VLCC的噸海里需求。對中小型油輪而言，地緣政治事件及衝突促使歐洲石油進口繼續使用更長的貿易路線，從而為運輸需求提供顯著支撐。與此同時，近期紅海與亞丁灣的緊張局勢使部分油輪船東選擇繞行好望角以避免途經上述區域，這一狀況的延續將持續提升油輪噸海里需求，從目前來看，對中小型油輪，尤其是成品油輪帶來的影響更為顯著。根據克拉克森預測，2024年原油噸海里貿易需求將同比增長4.1%，成品油噸海里貿易需求將同比增長7.3%。

運力供給方面，全球油輪船隊老齡化程度不斷加劇，在國際海事組織(IMO)環保新規、歐盟排放交易體系(EU ETS)陸續生效的背景下，老舊運力拆解的潛力與可能性將持續上升。新船交付方面，截至2024年2月末，全球VLCC僅剩1艘待交付，全年油輪船隊預計維持極低增速。同時，新船造價高昂、船台緊張的局面仍在持續，未來油輪燃料技術的不確定性也抑制了船東在盈利的同時大幅擴張產能的衝動，使運力供給端持續為國際油輪市場的景氣度帶來強有力的支撐。

管理層討論與分析 (續)

(2) 國內油運市場

國內原油運輸市場：

海洋油：在國內海上油田開發增產的背景下，海洋油運輸需求樂觀，且預計逐年增長。2024年，預計南海「烏石」油田投產後將提升運輸需求。

中轉油：該細分市場受國際貿易格局、市場變化等因素影響，運輸需求波動較大，主要租船人可能因油價波動而動態調整原料採購節奏，進而使運輸需求相應波動。

國內成品油運輸市場：

2024年，隨著國內經濟的逐步復甦及新能源發展的邊際效益遞減等因素帶動，預計年內質成品油運輸市場將呈總體穩定，有望逐步回暖的局面。

(3) LNG運輸市場

2024年，全球LNG貿易預計維持高速增長，LNG需求與供給將保持平衡狀態，根據德魯里預測，全球LNG貿易量將同比增長5.3%；2023-2028年年均複合增長率達到9.1%。

運輸需求方面，2024年全球液化產能將同比增長3.5%，貿易的強勁增長，以及更多上遊新項目的FID達成將抬升LNG運輸需求。運力供給方面，2024年，全球將新增71艘LNG運輸船，同比增長11%，屆時全球船隊規模將達到700艘。此外，船廠產能緊張和項目延遲等因素將推遲部分船舶交付，在大量新增液化產能的同時，船隊或將在未來兩年內供不應求。從中期來看，2023-2028年，全球LNG船隊年均複合增長率為9.5%，低於10.7%的全球液化產能增速，LNG運力需求有望持續增加。

2. 公司發展戰略

面向「十四五」新徵程，本集團堅定「做全球能源運輸卓越領航者」願景不動搖、堅定「為世界『船』遞能量」企業使命不動搖，堅定「四個全球領先」戰略目標不動搖，切實承擔起國家能源運輸的使命和責任，不斷增強企業競爭力、創新力、控制力、影響力、抗風險能力。

本集團將堅持穩中求進工作總基調，以推動高質量發展為主題，貫徹落實新發展理念，從觀念上、制度上進行優化，切實提升企業管理水平。油輪運輸業務作為公司的基礎和核心業務，將鞏固領先優勢，力爭成為全球油輪運輸行業引領者；LNG運輸業務作為公司資源配置相對集中的第二大核心業務，將持續發揮效益穩定器作用，力爭成為全球領先的LNG承運者；新能源運輸業務力爭成為公司高質量發展的創新引擎。本集團將精準把握航運市場和資本市場的週期走勢，實現生產經營和資本運營的「雙輪驅動」；數字賦能業務，將利用數據資產加大價值創造；加快在數字智能和綠色低碳賽道佈局，努力打造「可持續發展引領者」的品牌形象。

3. 2024年計劃

2024年，本集團預計新增化學品船2艘、1.4萬載重噸，處置油輪4艘、72.9萬載重噸，新增LNG船舶6艘、104.1萬立方米(LNG船舶數量含聯營、合營公司及長期租入船舶)，預計年內投入使用的油輪船舶為154艘、2,335萬載重噸，LNG船舶為49艘、824萬立方米(LNG船舶數量含聯營、合營公司)。以上船舶代價將由本集團內部財務資源及銀行借貸撥付。

根據2024年國內外航運市場形勢，結合本集團新增運力投放情況，本集團2024年經營計劃如下：預計實現營業收入人民幣223億元；發生營業成本人民幣158億元。

管理層討論與分析 (續)

4. 2024年度工作舉措

2024年，面對全球宏觀經濟以及地緣政治局勢帶來的不確定性，本集團將堅持實現卓越領航的發展願景和「四個全球領先」的戰略目標，聚焦利潤的穩定增長與效率的持續優化，夯實高質量發展根基，推動本集團企業價值邁上新台階。具體將推進以下重點工作：

(1) 以經營效益為核心，實現油運板塊可持續創效

本集團將持續推進全球化經營，強化海外網點建設，完善全球營銷網絡，提高全球資源配置能力。同時，本集團將緊隨客戶需求提供可靠的全球物流解決方案，並充分發揮經營模式靈活、船位佈局廣泛、船型種類齊全等優勢，持續優化航線部署與市場配置，提升整體船隊收益。

外貿油輪運輸板塊：本集團將科學研判市場走勢，合理安排航線佈局，優化航線結構，持續加強大西洋市場和特定優質航線的運力投放，鞏固成品油船隊新澳優質航線；合理把握租船節奏，加大回程貨、三角航線承攬力度；密切關注內外貿油運市場波動，動態評估內外貿運力聯動方案，提升整體船隊收益。

內貿油輪運輸板塊：本集團將加大COA合約的覆蓋力度，鞏固內貿油運市場基礎貨源；積極探索與潛在客戶的合作機遇，挖掘客戶資源與航線結構的優化空間；提升海洋油運輸貨量與優質航線的市場份額，提高船隊整體收益。

(2) 打造LNG全鏈條能力，實現LNG產業價值鏈延伸

本集團將積極跟蹤上遊大型能源商的動態，挖掘潛在客戶需求，持續開拓LNG長期期租運輸項目；持續強化LNG船管能力建設，提升LNG運輸項目綜合管理水平；探索多樣化LNG運輸經營模式，關注LNG即期運輸的參與機遇；密切跟蹤LNG運輸的上下遊投資機會，全面探索產業鏈項目合作空間。

(3) 堅持精益管理，持續強化成本管控

本集團將重點把控燃油採購價格與燃油消耗，努力降低燃油成本；深化機務管理標準化、規範化，推動船舶全生命週期的備件採購管理，優化船舶廠修方案，進一步縮減機務成本；持續關注匯率、利率波動，適時調整融資結構，壓降綜合融資成本。

(4) 探索低碳發展路徑，推動綠色智能轉型

本集團將以順應全球能源發展趨勢、匹配客戶租船需求為理念，保持船隊規模領先優勢，並推動船隊的健康、可持續發展。本集團將密切關注船舶資產價格變動，統籌考量船價、船位，以及自身發展需求等因素，穩步推進老舊運力處置以及年輕運力獲取，進一步優化油輪船隊結構；跟蹤有關綠色低碳的國際政策與標準，開展新能源動力船型的研發，積極應用綠色低碳智能技術，促進公司實現長期碳減排目標；聚焦新業務新貨種開發，加大產業鏈上下遊合作，前瞻性佈局新能源運輸業務。

管理層討論與分析 (續)

(5) 強化科技創新，加快提升數智化水平

本集團將落實「十四五」科技規劃和數字化轉型規劃，穩步推進數智轉型；堅持業務驅動，研究打造面向市場和客戶的數字化服務產品；加強行業交流與對標，優化數字化轉型工作規劃和實施方案，夯實公司數字化轉型根基；積極探索智能船舶技術應用，進一步加強大數據、人工智能等技術的在船應用，加強對船隊能效和排放的智能評估。

(6) 打造高水平安全，護航高質量發展

本集團將持續完善公司綜合管理體系、安全生產責任追究管理規定等制度，堅持激勵約束機制，全面落實安全生產責任；健全一體化安全生產監管制度機制和應急管理程序，推進構建全球應急資源網絡，提升整體安全保障能力；持續聚焦運營風險管控，打造合規風險管控規範運作，針對重點業務領域的關鍵風險控制點進行動態監測預警，將風險防控嵌入業務流程。

(7) 深入實施人才強企，凝聚高質量發展動能

本集團將聚焦高素質人才隊伍梯隊建設，探索打通公司內部跨部門、跨專業領域的人才交流通道，優化企業人才儲備；科學構築客觀、透明、可信的全方位績效考評機制，將績效與薪酬、考核評價掛鉤，提高員工的工作積極性和創造力，推動企業實現可持續發展。

本公司一直重視公司治理及問責之重要性。良好的公司治理能夠提高公司科學決策和防範風險能力，確保公司正常有效地運營，促進公司可持續發展。董事會相信公司的股東（「股東」）可從良好的企業管治中獲得最大利益。

一、 公司治理的完善情況

報告期內，本公司能夠按照境內外監管要求規範運作，依據《中遠海運能源運輸股份有限公司章程》（「《公司章程》」）、相關法律、法規和公司上市地證券監管規則等規定並結合公司實際情況，不斷制定、完善和有效執行董事會及所屬各專門委員會的各項工作制度和相關工作流程。

報告期內，通過股東大會、董事會以及相應的專門委員會、本公司監事會（「監事會」）和行政總裁負責的管理層協調運轉，有效制衡，加之實施有效的內部控制管理體系，公司內部管理運作進一步規範，管理水平不斷提升。

二、 企業文化

本公司深信健康的企業文化是良好管治的核心，更是企業的靈魂和可持續發展的重要組成部分。

本公司的企業願景是「做全球能源運輸行業卓越領航者」，打造產品卓越、品牌卓著、創新領先、治理現代的世界一流能源運輸企業。

以航運來鏈接世界和能源，這是能源運輸的本質和意義，也是我們的使命。秉持「誠信、安全、高效、變革」的企業價值觀，報告期內，本公司及董事會致力於保障能源運輸安全、服務客戶價值增長、踐行企業社會責任和支撐員工發展成長，通過提供安全、可靠、優質的能源運輸及物流服務，為世界、國家、社會、客戶、員工輸送源源不斷的能量，全力保障能源產業鏈供應鏈更趨穩定、更具效能、更富韌性，繼續加強本公司文化框架。

三、內部控制與風險管控情況

1. 發展情況

本公司一直致力於內部控制與風險管控體系的健全和完善，並且結合公司治理等專項活動，全面加強內部管理體系的建設工作。公司董事會負責建立健全並有效實施內部控制與風險管控；監事會對董事會建立與實施內部控制進行監督；管理層負責組織領導公司內部控制與風險管控的日常運行；本公司風險控制委員會(「**風控委員會**」)負責指導公司內部機構評價內部控制與風險管控的有效性。

2023年，公司以組織架構優化為契機，堅持內控與風險管理、合規管理融合的思路，對《公司風險與內部控制手冊》進行了全面修訂升級。在此基礎上，公司持續推動海內外一體化合規風控體系建設。公司發佈了《出口管制合規手冊》和《數據出境合規手冊》，英國、美國、新加坡、香港四家海外公司發佈了本企業的合規手冊。公司致力於推動數字化賦能合規風控，以「風險管理融入業務、融入信息化」為指導思想，確定了14項關鍵風控指標，通過系統積累數據以及對數據進行建模開發，形成公司關鍵經營管理活動和執行的全程控制、自動預警和跟蹤評價，探索推動風險管理由「人防人控」向「技防計控」轉變。

2. 管理架構

本公司已根據監控環境、風險評估及應對、監督與改進，以及信息溝通與管理情況，按照COSO框架(美國發起人委員會(Committee of Sponsoring Organization)內部控制框架)和《中央企業全面風險管理指引》，建立了「三道防線模式」，與各項業務活動相融共同形成了內部控制與風險管理運行系統。

第一道防線由各部門和各單位構成，負責參與風控體系的建立，執行風險管理和業務管控的相關制度，應對和報告風險事件；第二道防線由公司風險管理部門構成，負責組織建立和維護風控體系，定期編製風控管理報告並向管理層匯報，參與高風險業務的監控，從風險角度提出意見；第三道防線由公司審計部門構成，參與風控體系建設與評價，對風險管理內部控制進行監督。

公司管理層按照總經理辦公會議事規則，對重大風險事項進行決策；審議批准公司管理規章制度；審議公司年度內部控制自評價報告和風險管理報告；對年度風險管理工作提出指導意見。

公司董事會下設風險控制委員會，主要職責是檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統；評估上市公司內部控制制度設計的適當性；審閱內部控制自我評價報告；2023年召開了三次會議，聽取公司內部控制與風險管理體系建設和公司安全工作報告，並對內部控制與風險管理工作提出指導意見。

公司董事會下設審計委員會(「**審計委員會**」)，是評估內部控制工作有效性的專門機構。主要職責是審閱外部審計機構出具的內部控制審計報告，與外部審計機構溝通發現的問題與改進方法；評估內部控制評價和審計結果，督促內控缺陷的整改。

公司治理報告 (續)

3. 2023年工作效果

(1) 持續健全合規風控體系

2023年，公司在合規管理領域重點開展了以下工作：

一是推動海內外一體化合規風控體系建設。公司從全球化發展戰略出發，聚焦境外業務合規風險管控，目前英國、美國、新加坡、香港四家海外公司均編發了合規手冊，進一步夯實了境外合規基礎。二是突出關鍵領域合規體系建設。公司持續加強對外部合規形勢的跟蹤研判，面對國際出口管制和境外數據合規風險加大的情況，組織開展專項風險評估，編發專項合規手冊，組織全員宣貫培訓，有效防範新生合規風險。

(2) 細化完善內控管理要求，持續健全公司制度體系

一是，強化內控體系機制建設。公司結合組織架構優化調整打造了升級版內控體系，將合規要求和風險防控措施嵌入內控流程，完成《公司風險與內部控制手冊》的修訂升級，實現了合規、內控與風險管理的融合。二是，開展規章制度「立改廢釋」工作。公司著重對採購管理、投資管理、租船管理、資金管理等重點領域制度建設和執行情況進行梳理和評估，共計完成55項規章制度的制定和修訂。三是，推進規章制度宣貫活動。重點組織實施了43項規章制度的宣貫培訓活動，利用知學雲培訓平台、微信答題等方式創新了宣貫手段，取得了很好的宣貫效果。

(3) 深入開展年度內控評價監督工作，切實提升管理水平

一是，組織開展新一輪內控監督評價三年全覆蓋工作。公司認真研究制定2023-2025年監督評價全覆蓋工作規劃，並按照計劃對各家所屬企業逐一開展內控監督評價工作，實現了以評促建的工作目的。二是，有序開展內控自評價工作。公司切實組織本集團各單位開展全面自評價並切實落實監督評價的要求，發現內控缺陷問題，監督覆核內控評價情況，實現應評盡評，有效防範各類經營管理風險。截止2023年12月31日，根據公司內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日，未發現公司內部控制方面存在重大缺陷、重要缺陷；未發現公司會計報表及附註存在重大不真實、不準確或不完整的情況；未發現因內控失效而導致資產發生重大損失的情況。三是，組織專項內控評價工作。2023年公司以問題為導向，聚焦公司重大投資和資金管理的問題和風險，查找管理空白，探尋解決方案，組織完成了重大投資和資金管理兩個專項內控評價和規章制度檢查，規範和提升公司管理水平。

(4) 公司重點領域風險防控情況

公司牢牢守住不發生重大風險的底線紅線，嚴格執行並持續優化四項風險控制機制，即風險預警排查機制、業務盡職調查機制、重點操作監控機制、特定風險評估機制。2023年累計跟蹤境外法律動態489條，發佈風險提示27份，開展專項風險排查23次。

(5) 推進內控與風險管理數字化建設，加強信息化管控能力

公司堅持以「風險管理融入業務、融入信息化」為指導思想，於2023年年初啟動了風控數字化項目建設，該項目同時納入到公司整體數字化轉型推進實施方案中。一方面，通過數字化將關鍵控制點嵌入到業務流程，進一步提升公司關鍵業務領域內控與風險管理水平；另一方面，確定了14項關鍵風控指標，通過系統積累數據以及對數據進行建模開發，形成公司關鍵經營管理活動和執行的全程控制、自動預警和跟蹤評價，目前風控數字化已完成系統測試並正式上線，進一步推動公司內控風險管理由「人防人控」向「技防技控」轉變。

公司治理報告 (續)

四、本公司與控股股東分開情況

除在本年報已披露外，本公司與控股股東中國海運集團有限公司及間接控股股東中國遠洋海運集團有限公司在業務、人員、資產、機構、財務方面均已分開，本公司具有獨立完整的業務體系及面向市場自主經營的能力。

五、員工薪酬制度、考評及激勵機制、相關獎勵制度的建立及實施情況

本公司按照《2023年度經營業績責任書》，對經理層高級管理人員開展了2023年度經營業績考核評價工作，全面考核經理層高級管理人員在2023年度履職情況和工作業績。根據《中遠海運能源運輸股份有限公司經理層成員任期制和契約化薪酬管理辦法(修訂)》有關規定，經營業績考核結果與經理層高級管理人員的薪酬待遇緊密掛鉤，合理拉開收入差距，體現「業績升薪酬升，業績降薪酬降」，激發經理層高級管理人員主體活力，促進公司經營目標和重點工作任務的實現。

本公司於2018年實施了股權激勵方案，根據股東大會授權，本公司董事會於2018年12月27日向符合授予條件的133名激勵對象(其中包括公司高級管理人員)授予35,460,000份股票期權。於2023年11月27日董事會上，董事會認為公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期公司層面的生效業績條件未成就，批准相應註銷第三個行權期共9,264,660份股票期權，一併註銷第二個行權期屆滿激勵對象已獲授但未行權的907,660份股票期權，上述兩項合計註銷10,172,320份股票期權。在註銷股票期權後，2018年股票期權激勵計劃項下所有已獲授的股票期權已行使或註銷。

於報告期內，本公司激勵計劃下概無授出任何新股票期權或獎勵。

於2023年10月26日董事會上，董事會同意公司實施2023年新一期期權激勵計劃，並同意將本議案提交公司股東大會和類別股東會議審議。2023年股票期權激勵計劃將進一步完善長期激勵機制，把中高級管理人員和核心骨幹員工的薪酬收入與公司業績表現更緊密地結合，形成股東、公司與員工之間的利益共享與風險共擔機制，充分調動公司中高級管理人員和核心骨幹員工的積極性。本激勵計劃向激勵對象授予的股票期權總量涉及的標的股票數量為2,808.19萬股，約佔公司截至2023年10月26日總股本4,770,776,395股的0.589%。

本公司按照效益情況、安全管理情況和綜合考核情況等確定員工的薪酬水平，不斷優化、完善崗位工資和效益工資相結合的薪酬分配制度。工資項目包括崗位工資、績效工資、各類津補貼和加班工資等。其中，崗位工資體現不同崗位的責任差別，業績工資體現勞動貢獻的差別。公司將年度綜合考核評價結果及經濟效益作為工資總額分配重要依據，實現工資效益雙向聯動，業績升則總額增，業績降則總額減。按照《中遠海運能源運輸股份有限公司員工績效考核管理辦法》，落實季度績效考核、年度績效考核，實現全員全覆蓋。績效考核結果與員工收入緊密掛鉤，合理拉開部門、個人收入差距，同時也與評優評先掛鉤，突出業績，結合多維度測評，開展綜合考評，考評結果分為優秀、稱職、基本稱職和不稱職四個檔次，以充分發揮分配制度的激勵與約束作用。

六、企業管治報告

1. 遵守《企業管治常規守則》情況

本公司董事會恪守企業管治原則，致力於提升股東價值。

董事認為，於報告期內的整個相應有效期間內，本公司已遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「《上市規則》」)附錄C1的《企業管治守則》所載的守則條文規定。

公司治理報告 (續)

2. 股東大會

股東大會為公司董事會和公司股東直接溝通並建立良好的關係提供機會。為保障本公司所有股東享有平等地位並有效行使自身權利，本公司嚴格按照有關法律法規及《公司章程》規定的通知、召集、召開程序，每年召開股東大會。於二零二三年，本公司共召開一次股東大會。本年度報告第46頁的表格列示了董事於股東大會的出席情況。於二零二二年度股東週年大會上，審議並通過了：關於公司二零二二年度報告的議案，關於公司二零二二年度財務報告及審計報告的議案，關於公司二零二二年度利潤分配的預案，關於公司二零二二年度董事會工作報告的議案等9項議案。

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有在擬舉行的臨時股東大會或者類別股東會議上有表決權的股份10%以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。

董事會對股東意見表示感激，並歡迎股東就集團的管理及管治提出關心及問題。股東可於任何時間將他們的問詢和關心以書面形式通過本公司的公司秘書(「公司秘書」)遞交給董事會：中國上海市虹口區東大名路670號7樓。

單獨或者合計持有公司3%以上股份的登記股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

3. 董事會

(1) 董事會之職責

本公司董事會由股東大會選舉產生，並向股東大會負責。

本公司董事會認真負責地開展公司治理工作。在報告期內，董事會同時負責履行以下企業管治職責：

- (a) 制定及檢討公司的企業管治政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；

- (c) 檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (d) 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- (e) 檢討公司遵守《企業管治守則》的情況及披露《企業管治報告》。

本公司嚴格按照《公司章程》規定的選聘程序選舉董事。全體董事均以股東的利益為前提，嚴格按照有關法律和規則，認真、勤勉地履行董事職責。董事會的職責主要包括：決定公司的投資方案、經營計劃；制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；擬定公司的資本運營方案以及執行股東大會決議等。

董事會負責監管本集團之業務、策略方針及表現。董事會亦轉授權力及責任予管理層，以管理本集團。此外，董事會亦已將各種職責分派至董事會各附屬委員會。該等委員會之詳情載於本報告內。

(2) 董事會之構成

根據《公司章程》，所有董事(包括獨立非執行董事)由股東大會選舉產生，任期三年。董事任期屆滿，可以連選連任。獨立非執行董事每屆任期與公司其他董事任期相同，但是連任時間不得超過六年。

本報告期內，本公司董事會構成如下：

執行董事：

任永強先生
朱邁進先生

非執行董事：

王威先生
王松文女士

獨立非執行董事：

黃偉德先生
李潤生先生
趙勁松先生
王祖溫先生

公司治理報告 (續)

董事會成員間(包括主席與行政總裁)並無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會以如此均衡之架構組成，目的在於確保整個董事會擁有穩固之獨立性，其組成情況符合《上市規則》所規定董事會成員最少須有三分之一獨立非執行董事之做法，各董事履歷載於年度報告第228至230頁，當中載列各董事之多樣化技能、專業知識、經驗及資格。

董事會已根據企業管治守則所載之要求，採納董事會成員多元化政策(「**董事會成員多元化政策**」)。該政策旨在列載董事會為達致其成員多元化而採取的方針。董事會成員的所有委任均以用人唯才為原則，按客觀條件考慮人選，並適度顧及董事會成員多元化的好處。甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括(但不限於)性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。截至報告期末，董事會8名董事中有1名女性董事。董事會的目標是在董事會中至少維持當前水平的女性代表。就董事會成員多元化的背景、年齡、經歷及資質，請參見本年報第228至232頁的董事、監事及高級管理人員簡歷。董事會及提名委員會認為董事會的組成及成員背景符合《上市規則》中有關董事性別多元化及本公司董事會成員多元化的目標(包括性別多元化)。提名委員會會不時監察該政策的執行情況，及在適當時候檢討該政策，以確保該政策行之有效。董事會亦將每年檢討董事會成員多元化政策的實施及有效性。

可計量目標

本公司已採納以下可計量目標以實施董事會成員多元化政策：

- (i) 獨立性：董事會成員中非執行董事(包括獨立非執行董事)人數佔多數，令董事會有強大的獨立因素。獨立非執行董事具備足夠才幹及威望，以使其意見具有影響力。
- (ii) 技能及經驗：董事會成員的技能均衡，符合本公司業務發展之需求。考慮到本公司的業務性質及經營需求，董事具備多樣的財務、學術及管理知識，彼此配合為本公司在多個業務領域提供豐富經驗。

(iii) 性別平衡：董事會現包括一名女性董事。董事會女性董事人數將不低於此水平。

除上述目標外，董事會組成亦遵守上市規則規定的以下目標：

(i) 第3.10A條：董事會成員中至少有三分之一為獨立非執行董事；

(ii) 第3.10(1)條：董事會成員中至少有三名獨立非執行董事；及

(iii) 第3.10(2)條：至少一名獨立非執行董事具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。

董事會已達致董事會成員多元化的可計量目標，並已遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條。

為保持未來幾年內董事會的多元化(包括性別多元化)，提名委員會就委任董事人選而作出推薦建議時，將繼續充分考慮該等可計量目標。

截至報告期末，本公司高級管理層(董事除外)由5名男性及1名女性組成；僱員性別結構合理，共有男性陸岸僱員563人(佔比約71.27%)及女性陸岸僱員227人(佔比約28.73%)。考慮到本公司的業務性質及經營需求，董事會認為本公司的高級管理層及僱員在性別上均為多元化。

(3) 董事之職責

董事會確保每位新受聘董事對本集團之營運及業務有適當瞭解，以及完全知悉彼在相關法律法規、《上市規則》、適用之法規及其他監管要求以及本公司之業務及管治政策下之職責。董事應緊跟法律法規之變更及市場變化以及本集團的發展戰略，持續更新相關知識，以便履行彼等之職責。獨立非執行董事在董事會會議上發揮積極作用，能夠為制訂策略及政策做出貢獻，並就策略、政策、表現、問責、資源、重大委任及行為準則事宜做出可靠判斷。彼等亦出任多個董事會委員會之成員，檢察本集團在實現議定企業目標及方針時的整體表現並出具報告。

4. 獨立非執行董事履行職責的情況

本公司建立了獨立非執行董事工作制度。本年度本公司有四名獨立非執行董事，超過董事會成員總數的三分之一，符合《上市規則》有關獨立非執行董事人數的最低要求。四名獨立非執行董事分別具有財務專業、法律專業及企業管理專業背景，並具有豐富的專業經驗。獨立非執行董事黃偉德先生具備了適當的會計及財務管理專長，符合《上市規則》中第3.10條的要求，有關黃偉德先生的簡歷可參見本年度報告董事、監事、高級管理人員情況章節中的獨立非執行董事簡歷部分。四名獨立非執行董事並沒有在本公司擔任任何其他職務，並按照《公司章程》及有關法律、法規的要求，認真履行職責。

二零二三年，本公司獨立非執行董事按照有關法律法規及本公司章程的規定，認真勤勉地履行職責。獨立非執行董事積極參加報告期內的董事會會議，認真審閱公司提交的各項議案，獨立及客觀地發表意見，維護本公司及全體股東的合法權益，在董事會進行決策時發揮制衡作用。獨立非執行董事能夠認真審議公司定期報告，在年審審計師進場審計前後及董事會召開前與審計師進行多次定期或不定期的溝通。報告期內，本公司獨立非執行董事未對本公司的董事會議案及其他事項提出異議。

根據《上市規則》第3.13條，本公司已收到四名獨立非執行董事按規定給予的獨立性確認函，本公司認為，四名獨立非執行董事完全獨立於本公司及主要股東及關連人士，完全符合《上市規則》對獨立非執行董事的要求。

5. 確保獨立意見的機制

本公司透過以下機制確保為董事會引入獨立意見：

- (1) 提名委員會應每年審閱董事會成員組成及獨立非執行董事的獨立性，尤其是獨立非執行董事的佔比。
- (2) 本公司取得各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就彼等獨立於本公司出具的確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立。
- (3) 鑒於遵循良好的企業管治常規及為避免利益衝突，兼任本公司控股股東及／或控股股東若干附屬公司董事及／或高級管理層的董事，應就有關與控股股東及／或聯繫人交易的相關董事會決議案放棄投票。
- (4) 董事會主席每年至少與獨立非執行董事會晤一次。
- (5) 全體董事會成員在根據公司政策履行職責時，可尋求獨立專業意見(如必要)。

董事會每年審閱確保為董事會引入獨立意見的機制的實施及有效性，不論關乎獨立非執行董事之佔比、聘用及獨立性，其貢獻及能否取得外部獨立專業意見。董事會認為上述機制及其實施能夠有效確保董事會獲得獨立的觀點和意見。

6. 董事之證券交易

本公司已採納《上市規則》附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)所訂有關進行證券交易的標準作為本公司董事及相關僱員進行證券交易的守則。經特別查詢後，各董事確認在報告期內已遵守標準守則所載有關董事進行證券交易所規定的標準。

公司治理報告 (續)

7. 董事會會議召開情況

按照《公司章程》及董事會議事規則的規定，本公司董事會在報告期內召開10次董事會會議，共審議或聽取了56項議案並形成決議，以檢討本公司之財務及營運表現。董事長還與獨立非執行董事舉行了沒有其他董事出席的會議。董事會各成員於該等董事會會議和股東大會之出席率列表如下：

| | 董事會 會議出席率 | 股東大會 出席率 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 執行董事： | | |
| 任永強先生(董事長) | 10/10 | 1/1 |
| 朱邁進先生(行政總裁) | 10/10 | 1/1 |
| 非執行董事： | | |
| 王威先生 | 10/10 | 1/1 |
| 王松文女士 | 10/10 | 1/1 |
| 獨立非執行董事： | | |
| 黃偉德先生 | 10/10 | 1/1 |
| 李潤生先生 | 10/10 | 1/1 |
| 趙勁松先生 | 10/10 | 1/1 |
| 王祖溫先生 | 10/10 | 1/1 |

每次董事會會議均有專門的記錄員記錄會議情況，會議通過的所有事項均形成決議，並按照有關法律法規及《公司章程》的規定存檔。

8. 主席與行政總裁

本公司董事會主席及行政總裁由不同人士擔任，可維持獨立性及均衡之判斷觀點。董事會委任任永強先生為主席。董事會主席負有執行責任及領導董事會，使董事會有效運作並履行其職責，並使董事會及時處理所有重要及適當之事宜。行政總裁朱邁進先生為執行董事，對本集團之業務策略及管理營運決策負有執行責任。

9. 董事會專門委員會

本公司已按照《上市規則》附錄C1所載之企業管治守則的條文，設立了五個董事會專門委員會：審計委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會、提名委員會、風險控制委員會。

(1) 審計委員會

於報告期末，本公司的審計委員會由三名獨立非執行董事組成，由黃偉德先生擔任主任委員。審計委員會的主要職責是：審查公司財務報告，審核境內外獨立審計師的聘用，審核並批准與審計相關的服務及監督公司內部財務報告程序和管理政策等。審計委員會每年至少召開四次會議，審閱本公司採用的會計政策、風險管理及內部控制制度框架的有效性以及相關財務事宜，以確保公司財務報表及相關資訊的完整性、公平性和準確性。

二零二三年，審計委員會共召開了6次會議，每次會議均有專門的記錄員記錄會議情況，會議通過的所有事項都按照有關規定存檔。

審計委員會成員於報告期內出席會議情況如下：

| 審計委員會成員 | 出席率 |
|-------------|-----|
| 黃偉德先生(主任委員) | 6/6 |
| 趙勁松先生 | 6/6 |
| 王祖溫先生 | 6/6 |

審計委員會於報告期內就履行半年度及年度業績以及履行《企業管治守則》所列的其他職責時所做的工作報告如下：

公司治理報告 (續)

審計委員會聽取了關於公司所屬境外子企業分紅安排調整後所得稅負債會計處理的議案、關於2022年度審計委員會的履職情況的報告、2022年度經營與財務基本情況報告、關於2022年度審計情況的匯報、關於公司2022年度內控體系工作報告的議案、關於公司2022年度內部審計工作和2023年度內部審計項目計劃的報告、關於公司2022年度關聯交易情況報告的議案、關於聘任2023年度審計機構的議案、關於公司2023年第一季度報告的議案、2023年半年度經營業績完成情況、2023年中期審閱情況、關於公司2023年第三季度報告的議案、關於公司2023年度境內外財務報告審計計劃的議案、關於建立境外審計機構2024年「非鑒證服務」預先許可政策的議案等十四項議案。

審計委員會每年至少兩次與外聘審計師舉行會議，討論審核過程中的問題，公司管理層不得參與，於二零二三年，審計委員會與外聘審計師共舉行了2次會議。審計委員會在向董事會遞交中期及全年報告前，將先行審閱；在審閱時，審計委員會不僅注意會計政策及慣例變動之影響，亦兼顧須遵守會計師政策、上市規則及法律之規定。在外部核數師的選聘、辭任或解聘方面，董事會與審計委員會之間不存在異議。

(2) 薪酬與考核委員會

於報告期內，本公司的薪酬與考核委員會由三名獨立非執行董事組成，由李潤生先生擔任主任委員。本公司薪酬與考核委員會已採納企業管治常規守則的條文，其主要職責如下：

- (a) 就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂此等薪酬政策，向董事會提出建議；因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准高級管理人員的薪酬建議；
- (b) 董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)，並就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。薪酬與考核委員會應考慮的因素包括同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、集團內其他職位的僱用條件及是否應該按表現釐訂薪酬等。

二零二三年，薪酬與考核委員會召開4次會議，所有委員出席該會議，委員們審議了關於制定《中遠海運能源運輸股份有限公司職工福利費管理辦法》的議案、關於新增及調整公司經理層成員實施任期制和契約化管理的議案、關於公司經理層成員2022年度薪酬預兌現的議案、關於公司2023年度董事薪酬方案的議案、關於提請審議能源公司任期制和契約化制度修訂及經理層成員簽約文件調整的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃(草案)》及其摘要的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃管理辦法(草案)》的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法(草案)》的議案、關於公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件未達成暨註銷所有已獲授但未行權股票期權的議案等九項議案。

薪酬與考核委員會成員於報告期內出席會議情況如下：

| 薪酬與考核委員會委員 | 出席率 |
|-------------|-----|
| 李潤生先生(主任委員) | 4/4 |
| 黃偉德先生 | 4/4 |
| 王祖溫先生 | 4/4 |

(3) 戰略委員會

公司戰略委員會主要負責對公司長期發展戰略、重大投資項目決策、財務預算以及投資項目的戰略計劃進行研究並向董事會提出建議。於報告期末，戰略委員會由六名董事組成，其中兩名為執行董事、兩名為非執行董事和兩名為獨立非執行董事，任永強先生擔任主任委員。獨立非執行董事李潤生先生及趙勁松先生以豐富的石化及海商法等領域的專業知識和工作經驗，為公司可持續發展發展建言獻策，發揮智囊和參謀的作用。

公司治理報告 (續)

二零二三年該委員會共召開了2次會議，主要審議了關於公司2022年度可持續發展報告的議案、關於公司2023年度投資及處置計劃的議案、關於公司《生物多樣性保護計劃》和《生物多樣性保護聲明》的議案等三項議案。

戰略委員會成員於報告期內出席會議情況如下：

| 戰略委員會成員 | 出席率 |
|-----------------|-----|
| 執行董事： | |
| 任永強先生(主任委員) | 2/2 |
| 朱邁進先生 | 2/2 |
| 非執行董事： | |
| 王威先生 | 2/2 |
| 王松文女士 | 2/2 |
| 獨立非執行董事： | |
| 李潤生先生 | 2/2 |
| 趙勁松先生 | 2/2 |

戰略委員會及董事會參與制定及審核有關公司可持續發展、環境、社會及企業管治方面的政策及常規事項，監察可能影響公司業務或運作、股東與其他利益相關方權益的ESG重要事宜，對公司的ESG策略及匯報承擔全部責任。

2023年，戰略委員會及董事會根據內外部環境變化，結合公司發展實際，調整實質性議題及排序，針對治理、經濟、環境和社會領域的1項實質性議題進行重點披露與回應，更好地回應各利益相關方訴求。

此外，戰略委員會及董事會根據氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)建議，圍繞航運業氣候變化影響關鍵因素，識別短期、中期、長期所面臨的氣候變化的風險機遇及其潛在財務影響，以增強對不確定性氣候狀態的適應能力。

有關環境、社會及管治表現的更多資料，請參閱本公司2023年可持續發展報告。

(4) 提名委員會

根據《公司章程》，選舉和更換公司董事需提請股東大會審議，代表公司有表決權的股份3%以上(含3%)的股東有提案權，提請董事會授權董事長匯總有提案權股東提出的董事候選人名單。根據董事會授權，由董事長匯總董事候選人名單，並責成董事會辦公室會同相關部門準備相關程序文件。根據本公司章程規定，公司須於股東大會召開20日(如屬年度股東大會)及15日(如屬臨時股東大會)前向股東發出書面通知，並寄發股東通函。根據《上市規則》第13.51(2)條規定，董事候選人名單、簡歷及相關酬金等資料須列載於股東通函中，以便股東酌情投票表決。聘任董事須由出席大會的股東或股東代表所持有表決權的股份總數的半數以上同意方為通過。

提名委員會須向董事會提名適當人選，供董事會考慮並推薦股東於股東大會選出該人選為董事。在提名委員會認為合適的情況下，其可邀請董事會成員或任何人士提名人選，及出具推薦意見，供董事會考慮及批准。

提名委員會評估候選人是否適合時，將參考多項因素，包括但不限於：

- (a) 信譽；
- (b) 於航運業及／或業務策略、管理、法律及財務方面的經驗；
- (c) 候選人能否協助董事會有效履行責任；
- (d) 預期候選人可向董事會提供的觀點和技能；
- (e) 各方面的多元化，包括但不限於：性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面；
- (f) 可投入的時間以及對相關利益的承擔；及
- (g) 甄選獨立非執行董事時，候選人的獨立性。

公司治理報告 (續)

上述因素只供參考之用，並非意在涵蓋所有因素，也不具決定作用。提名委員會具有酌情權，可決定提名任何其認為適當的人士。

於報告期內，本公司提名委員會由三名董事組成，皆為獨立非執行董事。

二零二三年召開了1次會議，審議關於聘任俞伯正先生為公司總法律顧問的議案。

提名委員會成員於報告期內出席會議情況如下：

| 提名委員會成員 | 出席率 |
|-------------|-----|
| 王祖溫先生(主任委員) | 1/1 |
| 黃偉德先生 | 1/1 |
| 李潤生先生 | 1/1 |

(5) 風險控制委員會

為切實落實境內外監管對於上市公司推進法治建設的總體指示精神，及充分發揮董事會專門委員會在法治、風控管理等方面的職能，於2019年，公司董事會批准設立風險控制委員會，風險控制委員會由三位董事組成，其中兩位為獨立非執行董事，趙勁松先生任主任委員。

風險控制委員會在二零二三年共召開3次會議，審議了關於公司2022年度內控體系工作報告的議案、關於公司2022年度合規管理報告的議案、關於公司2023年安全工作報告的議案、關於公司2023年度貨幣類金融衍生業務計劃的議案、關於公司《風險與內部控制手冊3.0版》的議案等五項議案。

風險控制委員會成員於報告期內出席會議情況如下：

| 風險控制委員會成員 | 出席率 |
|-------------|-----|
| 趙勁松先生(主任委員) | 3/3 |
| 任永強先生 | 3/3 |
| 王祖溫先生 | 3/3 |

10. 問責及審核

(1) 財務匯報

董事會確知財務資料完整的重要性，並須負責根據《香港財務報告準則》及已遵照香港法例第622章《公司條例》(「《香港公司條例》」)的披露規定編製中期財務資料及年度綜合財務報表，藉以真實公平地反映本集團的綜合財務表現及其綜合現金流量。在提呈財務資料、股價敏感公告及規例規定的其他財務披露時，董事會致力向股東及其他持份者適時地對本公司的業績、現況及前景作出平衡及易於理解的評核。因此，適當的會計政策已被選用及貫徹地應用，而管理層所作出關於財務匯報的判斷及估算均屬審慎及合理。在採納財務報表及相關會計政策前，相關財務資料均經外聘核數師及管理層討論，並提交審計委員會審閱。

公司管理層向董事會提供有關解釋及數據，令董事會可對提呈董事會批准的財務及其他資訊做出知情評估。

董事會已確認，其有責任編製能真實、公平地反映本集團每一財政年度綜合財務狀況的財務報告。向股東提呈季度業績、中期財務資料及年度財務報告及公告時，董事須盡力提呈一份能對本集團的現狀及前景做出全面並易於理解的評估報告。

董事會不知悉任何可能與對本集團持續經營能力產生重大影響的事件或情況有關的任何重大不確定因素。因此，董事會仍然採用持續經營基準編製綜合財務報表。

董事會確認，其有責任在本公司年度及中期報告、其他股價敏感公佈及上市規則規定的其他財務資料披露中，提供平衡、清晰及易於理解之評估，並向監管機構申報。

所有董事均確認彼等就編製截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合財務報表之責任。本公司之境內、外核數師，信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)及羅兵咸永道會計師事務所，確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合財務報表中核數師報告中的申報責任。

公司治理報告 (續)

(2) 續聘審計機構

根據中華人民共和國國務院國有資產監督管理委員會及中華人民共和國財政部的相關規定，並根據2023年6月29日本公司股東週年大會通過的決議，本公司繼續委任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)(「信永中和」)為境內審計機構，繼續委任羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)為本公司境外審計機構。

(3) 外聘核數師及其酬金

外聘核數師對管理層呈述的財務資料提供客觀評核，並視為確保有效企業管治的重要因素之一。續聘信永中和為公司2023年度境內審計機構，續聘羅兵咸永道為公司2023年度境外審計機構，在審閱／審計範圍與2022年度基本保持一致的情況下，2022年度股東週年大會批准信永中和2023年度審閱／審計費用人民幣310萬元，羅兵咸永道2023年度審閱／審計費用人民幣350萬元，兩家審計機構2023年度審閱／審計費用合計人民幣660萬元(含稅、差旅費)。

除上述外，本集團於2023年向羅兵咸永道支付非審計費用為人民幣175萬元及向信永中和支付非審計費用為人民幣0元。

公司外聘核數師近三年未發生變動。

(4) 內部監控及風險管理

董事會有責任維持一個適當的內部監控及風險管理系統，並檢討其運作效果。內部監控及風險管理系統旨在提高營運成效與效率，確保資產不會被擅用及未經授權處理，維持恰當的會計記錄及真實公平的財務報表，並同時遵守相關的法律及法規。此外，內部監控及風險管理系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

審計委員會已按董事會授權於年內檢討本集團內部監控及內部審計職能是否充足及其成效，包括財務、營運及合規控制措施。審計委員會亦審議會計及財務報告職能部門的員工資源、資格及經驗是否充足，以及員工的培訓計劃及預算。

本公司認為在報告期內公司風險管理和內部控制體系充足及有效。

(5) 內部審核

本公司審計部為本集團進行內部審核工作。審計部不時及有系統地對本集團內部各營業單位及職能部門進行獨立的內部審核，而對個別營業單位或職能部門進行檢討的頻率則在評估所涉及的風險後釐定。審計部可在不受限制的情況下審查業務運作的每個環節，需要時可直接聯絡各階層管理人員(包括董事會主席及審計委員會主任委員)。審計部會定期根據經批准的內部審核計劃提交報告予審計委員會審閱。審計部匯報的關注事項，公司管理層會採取合適的改善措施進行監察。

(6) 內幕信息

有關處理及發放內幕信息之程序及內部監控，本公司知悉其根據香港法例第571章《證券及期貨條例》(「《證券及期貨條例》」)第XIVA部及《上市規則》的責任，並應證券及期貨事務監察委員會刊發之《內幕信息披露指引》而制定了內幕信息的披露政策。

11. 董事會權利的轉授

公司管理層受命進行本公司之日常管理，各部門主管負責公司業務的各個方面。董事會特別委託管理層執行的企業主要事宜包括籌備季度業績、中期報告及年度報告及公佈(以供董事會於公佈前批准)，執行董事會所採納的業務策略及措施，推行內部監控制度及風險管理程式，並遵守有關法定規定、規則與規例。

12. 董事及公司秘書持續專業發展計劃

所有新獲委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，確保其對本公司的營運及業務以及其於相關條例、法例及規則下的責任有適當程度的瞭解。

董事培訓屬持續過程。在本年內，董事獲提供本公司表現、營運狀況及前景的月度更新資料，以便董事會整體及各董事可履行其職責。此外，本公司鼓勵所有董事參與持續專業發展計劃，以拓展及重溫其知識及技能。本公司不時向董事提供上市規則以及其他適用監管規定的最新發展概況，以確保董事遵守良好的企業管治常規，並提升其對良好企業管治常規的意識。

公司治理報告 (續)

董事自二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日止期間接受培訓的概要如下：

| 董事 | 持續專業發展計劃 類別 |
|-----------------|----------------|
| 執行董事： | |
| 任永強先生(董事長) | A、B |
| 朱邁進先生(行政總裁) | A、B |
| 非執行董事： | |
| 王威先生 | A、B |
| 王松文先生 | A、B |
| 獨立非執行董事： | |
| 黃偉德先生 | A、B |
| 李潤生先生 | A、B |
| 趙勁松先生 | A、B |
| 王祖溫先生 | A、B |

附註：

A：書面學習公司提供的最新監管資訊等學習材料

B：參加國資委、上海證券交易所、上市公司協會提供的關於董事的視頻培訓

於二零二三年，公司秘書已參加不少於15小時的職業培訓及符合上市規則第3.29條的規定。

13. 董事保險

本公司已就針對董事的潛在法律訴訟安排了合適的保險。

14. 監事會

於報告期末，本公司監事會由四名成員組成，其中包括兩名職工代表。本報告期內，本公司監事會構成如下：

翁羿先生(主席)

楊磊先生

徐一飛先生(職工代表) (於二零二三年九月一日退任¹)

曾向峰先生(職工代表) (於二零二三年九月一日退任²)

陳華(職工代表) (於二零二三年九月一日就職³)

王振明(職工代表) (於二零二三年九月一日就職⁴)

附註：

1. 因工作變動，徐一飛先生於二零二三年九月一日辭任本公司職工代表監事職務。
2. 因工作變動，曾向峰先生於二零二三年九月一日辭任本公司職工代表監事職務。
3. 在二零二三年九月一日舉行的職工代表大會上，陳華女士被本公司工會推薦擔任本公司職工代表監事，並在二零二三年九月一日立即生效。陳華女士與本公司2020年年度股東大會選舉產生的兩名股東代表監事(翁羿先生及楊磊先生)共同組成公司第十屆監事會，任期與股東代表監事一致。
4. 在二零二三年九月一日舉行的職工代表大會上，王振明先生被本公司工會推薦擔任本公司職工代表監事，並在二零二三年九月一日立即生效。王振明先生與本公司2020年年度股東大會選舉產生的兩名股東代表監事(翁羿先生及楊磊先生)共同組成公司第十屆監事會，任期與股東代表監事一致。

監事會負責對公司董事會及其成員以及高級管理層進行監督，防止其濫用職權、侵犯股東以及公司及其員工的合法權益。二零二三年，監事會共召開8次會議，對公司財務狀況、關聯交易、公司依法運作情況和公司股權激勵情況等進行審查。於二零二三年，監事會遵守誠信原則，積極開展各項工作。詳情請見本報告「監事會報告」部分。

公司治理報告 (續)

15. 股息政策

本公司致力通過可持續的股息政策，在符合股東期望與審慎資本管理兩者之間保持平衡。本公司的股息政策旨在讓股東得以分享本公司的利潤，同時讓本公司預留足夠儲備供日後發展之用。在建議宣派股息時，本公司會考慮多項因素，包括本公司及本集團的實際和預期財務業績；整體經濟及金融狀況、本集團的商業週期，以及其他可能對本公司業務或財務業績和狀況有影響的內在或外在因素；及本公司的未來擴充計劃。

於本報告日期，本公司並不知悉任何股東已放棄或同意放棄本公司的任何股息。

16. 投資者關係

本公司認真做好信息披露和投資者關係管理工作，恪守規範、準確、完整、及時的信息披露原則，並積極主動地與資本市場交流。公司設立了專門的投資者關係管理部門，負責投資者關係方面的具體工作，並制訂了《投資者關係管理辦法》，進行規範運作。本公司通過業績說明會、路演、電話會議、公司網站、投資者來訪接待等方式，加強與投資者和證券分析師的聯繫和溝通，不斷提高投資者對公司的認知程度。如股東及投資機構需要與公司進行相關交流，可通過向公司投資者關係郵箱、電話等渠道進行諮詢，上述聯繫信息已在公司定期報告與網站予以公佈。股東並可就持股信息直接向公司的香港股份過戶處問詢。於報告期內，經考慮上述多個溝通渠道，本公司認為本公司按《投資者關係管理制度》嚴格有效執行了上述股東通訊政策。

為進一步完善資訊披露管理制度，增強年報資訊披露的質量和透明度，本公司根據國家有關法律、法規、規範性文件及《公司章程》等有關規定，制訂了《中遠海能年報資訊披露重大責任追究制度》。據此，若發生年報資訊披露重大差錯時，應追究有關人員的責任並作相應處理。

董事會謹提呈本集團於報告期的董事會報告書及經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司之業務包括投資控股、及／或中國沿海和國際油品運輸及／或船舶出租。

本公司之主要附屬公司、本集團的聯營公司及合營公司的主要業務為提供油品運輸、LNG運輸、船舶出租及銀行及相關金融服務。

財務概要

本集團過往五個財政年度之綜合業績、資產合計、負債合計及非控制性權益（摘錄自己刊發的經審核綜合財務報表及經重列（如適用））之摘要載於下表。

董事會報告 (續)

| 業績 | 截至十二月三十一日止年度 | | | | |
|--------------------|------------------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述*) | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 | 二零一九年 人民幣千元 |
| 持續經營業務 | | | | | |
| 營業額 | 21,912,456 | 18,566,795 | 12,644,700 | 16,268,197 | 13,721,140 |
| 經營成本 | (15,417,366) | (15,157,996) | (16,734,169) | (12,386,553) | (11,125,022) |
| 毛利 | 6,495,090 | 3,408,799 | (4,089,469) | 3,881,644 | 2,596,118 |
| 其他收入與淨利得 | 882,674 | 347,844 | 403,695 | 12,100 | 146,480 |
| 銷售費用 | (76,996) | (57,273) | (50,335) | (56,192) | (49,296) |
| 管理費用 | (975,955) | (947,749) | (905,495) | (811,088) | (876,990) |
| 金融資產及合同資產減值損失轉回／撥備 | (225,295) | (4,402) | 33,777 | 5,508 | (3,208) |
| 其他費用 | (109,308) | (43,125) | (61,824) | (25,925) | (106,381) |
| 應佔聯營公司溢利 | 457,602 | 317,497 | 254,727 | 247,150 | 287,807 |
| 應佔合營公司溢利 | 730,288 | 725,255 | 714,288 | 690,558 | 427,085 |
| 財務費用 | (1,453,793) | (993,999) | (826,672) | (1,039,721) | (1,419,627) |
| 除稅前溢利 | 4,740,196 | 2,752,847 | (4,527,308) | 2,904,034 | 1,001,988 |
| 所得稅費用 | (1,082,355) | (964,755) | (139,800) | (272,590) | (330,384) |
| 來自持續經營業務的本年溢利 | <u>3,657,841</u> | <u>1,788,592</u> | <u>(4,667,108)</u> | <u>2,631,444</u> | <u>671,604</u> |
| 已終止經營業務 | | | | | |
| 已終止經營業務的本年溢利，稅後淨額 | - | - | - | - | - |
| 本年溢利 | <u>3,657,841</u> | <u>1,788,092</u> | <u>(4,667,108)</u> | <u>2,631,444</u> | <u>671,604</u> |
| 本年溢利歸屬於： | | | | | |
| 本公司權益持有人 | 3,348,717 | 1,460,862 | (4,985,386) | 2,381,415 | 413,857 |
| 非控制性權益 | 309,124 | 327,230 | 318,278 | 250,029 | 257,747 |
| | <u>3,657,841</u> | <u>1,788,092</u> | <u>(4,667,108)</u> | <u>2,631,444</u> | <u>671,604</u> |
| | 人民幣分 | 人民幣分 | 人民幣分 | 人民幣分 | 人民幣分 |
| 每股盈利 | | | | | |
| 基本 | 70.19 | 30.64 | (104.68) | 52.00 | 10.26 |
| 攤薄 | 70.19 | 30.60 | (104.68) | 51.96 | 10.26 |

| 資產，負債及少數股東權益 | 截至十二月三十一日止年度 | | | | |
|--------------|---------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述*) | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 | 二零一九年 人民幣千元 |
| 資產合計 | 72,083,612 | 68,250,453 | 59,388,937 | 65,959,857 | 65,841,861 |
| 負債合計及非控制性權益 | (37,692,108) | (36,679,782) | (30,797,891) | (31,338,029) | (37,717,126) |
| 歸屬於本公司擁有人權益 | 34,391,504 | 31,570,671 | 28,591,046 | 34,621,828 | 28,124,735 |

以上財務概要並非經審核的綜合財務報表的一部分。

註：

- 截至二零一九年十二月三十一日止各年度之綜合業績摘錄自本公司二零二零年年度報告，截至二零二零年十二月三十一日止各年度之綜合業績摘錄自本公司二零二一年年度報告，截至二零二一年十二月三十一日止各年度之綜合業績摘錄自本公司二零二二年度報告，而截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止各年度之綜合業績乃按照載於綜合財務報表第111至112頁之綜合損益及其他全面收益表而編製。
- 本集團於二零一九年之資產合計、負債合計及非控制性權益摘錄自本公司於二零二零年年度報告，二零二零年之資產合計、負債合計及非控制性權益摘錄自本公司於二零二一年年度報告，二零二一年之資產合計、負債合計及非控制性權益摘錄自本公司於二零二二年度報告，而於二零二三年及二零二二年十二月三十一日之資產合計、負債合計及非控制性權益乃按照載於綜合財務報表第113至115頁之綜合財務狀況表而編製。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度每股基本盈利乃按之本公司於該年度之歸屬於本公司擁有人本年盈餘人民幣3,348,717,000元及年內已發行的普通股之加權平均數4,770,776,000股計算所得。
- 截至二零二二年十二月三十一日止年度每股基本虧損乃按之本公司於該年度之歸屬於本公司擁有人本年虧損人民幣1,460,860,000元及年內已發行的4,767,407,000股普通股之加權平均數計算所得。

董事會報告 (續)

業績及利潤分配預案

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之溢利及本集團於該日之綜合財務狀況，載於綜合財務報表第111至115頁。

截至二零二三年十二月三十一日止因本公司法定公積金累計已達到法定提取的最低標準，因此沒有按比例提取法定公積金。惟根據有關法規，本公司可分配的儲備數額乃按國內會計準則計算之數額與按香港一般採納之會計準則計算之數額兩者中較低值計算。

董事會建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息每股人民幣35分。概無任何本公司的股東已放棄或同意任何股息的安排。此次派發末期股息尚待本公司的股東於即將召開的股東週年大會通過決議後方可派發，因此該項股息並未於報告期末確認為負債。

本公司將按程序就本公司股東週年大會及領取末期股息的暫停辦理股份過戶登記手續的安排另行公告。末期股息將於經即將召開的股東週年大會批准後之日起二個月內完成派發。

業務審視

《上市規則》附錄D2《財務資料的披露》要求公司於董事會報告載入業務回顧。根據《香港公司條例》附表5，業務回顧需覆蓋若干領域，具體內容如下：

本集團業務之中肯審視

參見本年度報告第7至14頁之「報告期內能源運輸市場分析」及「報告期內經營業績回顧」。

本集團所面臨的主要風險及不確定因素

(1) 宏觀經濟波動的風險

本集團所從事的油品、液化天然氣等大宗資源品的航運受宏觀經濟波動影響較大。當宏觀經濟處於高漲時期，對大宗資源品的需求將會迅速增加，從而加大對這類產品的航運需求；但當宏觀經濟處於蕭條時期，對上述貨物的航運需求將不可避免地受到影響。此外，地緣政治、自然災害、意外事件等都有可能使航運業產生波動。

(2) 國際政治經濟風險

當前全球政治經濟形勢中不確定因素增加，如地緣政治衝突以及主要經濟體之間的貿易摩擦等，都會給全球經濟帶來不確定因素，也會對全球能源運輸市場的供需、運價、安全和投融資等各個領域帶來極大的不確定性。

(3) 能源結構變化風險

碳達峰、碳中和目標引發的全球能源轉型持續進行中，世界範圍內減少碳排放等環保要求力度逐漸加大，清潔能源等新能源逐漸興起。這些都將對能源運輸需求的變化帶來深遠影響，對公司的業務規劃、經營佈局帶來挑戰。

(4) 其它運輸方式競爭的風險

海運方式具有運量大、價格低的優勢，是大宗物資運輸的主要方式，尤其在石油、煤炭和鐵礦石等貨物運輸領域具有突出優勢，但是其他運輸方式仍對海運方式構成了一定競爭。如開通原油運輸管線和我國沿海港口深水碼頭的建設將減少對原油二程中轉運輸的需求。因此，雖然近年來我國原油進口量持續增長，但受上述因素的影響，原油二程中轉運量並未隨原油進口量同比例增長。

董事會報告 (續)

(5) 運費價格波動的風險

運費價格是決定本集團盈利水平的核心因素之一，因此運費價格波動將會給本集團的經營效益帶來不確定性。本集團已通過採用與大型石油企業簽署COA合同，提升內貿油運比例或設立合資公司的方式來增強運費價格的穩定性，能在一定程度上規避航運市場運費波動帶來的風險。然而，運價波動仍可能對本集團的經營活動產生較大影響。

(6) 燃油價格波動風險

本集團的主營業務成本主要包括燃油費、港口費、折舊費和船員費用等，其中燃油費佔比最大。近年來，國際市場原油價格波動較大，船用燃料油的價格波動也比較大，並且隨著國內、國際對船舶排放方面的新要求不斷更新、提高，會對本集團燃油採購價格產生較大影響。因此，未來燃油價格的波動將對本集團的主營業務成本和盈利水平產生較大影響。

近年來，本集團通過推廣利用船舶節能技術和採用經濟航速等多種方式降低燃油消耗，同時加強燃油採購供應管理、豐富採購手段、及時順應燃油市場的新情況，降低了燃油採購成本。

(7) 航運安全的風險

船舶在海上運行時存在發生擱淺、火災、碰撞、沉船、海盜、環保事故等各種意外事故，以及遭遇惡劣天氣、自然災害的可能性，這些情況會對船舶及船載貨物造成損失。本集團可能因此面臨訴訟及賠償的風險，船舶及貨物也可能被扣押。其中，油品洩露造成環境污染的危險程度尤為嚴重，一旦發生油品洩漏造成污染事故，本集團將面臨巨額賠償風險，並會給本集團的聲譽和正常經營等產生較大影響。本集團通過積極投保盡可能地控制風險。

此外，國際關係變化、地區糾紛、戰爭、恐怖活動等事件均可能對船舶的航行安全和正常經營產生影響。近年來海盜活動異常猖獗，索馬里海域海盜問題成為全球關注焦點，海盜成為航運安全的重大危害。

(8) 經營活動合規風險

全球經貿與政治格局持續呈現複雜局面，國際組織及主要國家或地區對貿易、運輸、投資、稅收、環保、反壟斷等政策不斷進行調整，或者加大以合規監管為手段地執法力度，如不能加強規則研判，實施有效應對措施，可能導致公司國際化業務面臨重大合規風險，嚴重影響公司健康可持續發展。

(9) 新業務領域投資風險

公司「十四五」規劃已經明確要抓住新能源市場快速發展的機遇，積極發展新能源運輸業務，努力培育先發優勢。公司在落實開拓新能源運輸業務，研究碳交易、碳捕捉等新業務以及孵化產業鏈項目。同時，若未能充分論證這些新的業務領域的行業和市場情況、未能對投資項目進行充分的盡職調查和可研論證、未能在進軍新業務領域時做好各方面資源準備，或將導致投資失敗，給公司帶來經濟損失。

(10) 數字化轉型風險

在未來產業技術變革的征途中，數字化轉型是企業高質量、可持續發展的內在需求和必然選擇。結合當下科學技術的飛速發展，抓住數字化轉型這一常數，將智能航運、智能船舶和智能管理等新技術、新概念逐步由理論推向實證是公司最終實現自我突破、自我提升的必經之路。若未能將業務戰略落實為信息化、數字化戰略，業務需求形成信息化、數字化成果，形成新的商業模式，都可能導致公司數字化轉型的失敗。此外，隨著數據技術的發展，數據安全和保護已成為全球關注的焦點之一，未來將面臨更多風險挑戰。

報告期後影響本集團之重要事項

無

揭示本集團之潛在發展

參見本年度報告第27至32頁（「管理層討論與分析」中）之「二零二四年前景展望」。

董事會報告 (續)

運用財務關鍵表現指標進行分析

收入

參見本年度報告第10至14頁(「管理層討論與分析」中)之「報告期內經營業績回顧」。

成本及費用

參見本年度報告第14至15頁(「管理層討論與分析」中)之「成本及費用分析」。

其他收入及淨收益

本集團二零二三年來自持續經營業務的其他收益與淨利得約為人民幣8.83億元(二零二二年：人民幣3.48億元)。

應佔聯營及合營公司溢利

參見本年度報告第16頁(「管理層討論與分析」中)之「合營公司及聯營公司經營情況」。

所得稅

本集團二零二三年所得稅約為人民幣10.81億元(二零二二年：人民幣9.64億元)。

公司環境政策及表現

航運業承載著全球物流的重任，但航行過程的污染排放也威脅著海洋環境。作為大型航運企業，本集團秉承「做優秀海洋公民」的理念，不斷加強環境管理體系，推進船隊規模化、大型化、年輕化、低碳化建設進程，以管理改進和技術提升持續減少企業活動對環境的影響，追求企業綠色、迴圈、低碳、可持續發展。近年來本集團採取針對性措施，通過推行低速航行、減少污染物排放、節約用水等措施，盡可能提升資源利用效率，降低船舶航行產生的環境影響。

公司遵守對其有重大影響的有關法律及規例的情況

本集團主營業務為原油和成品油、液化天然氣水上運輸。本公司及其子公司的業務須遵守多項法律法規規定，主要包括《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《中華人民共和國海商法》《中華人民共和國港口法》《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國國際海運條例》《國內水路運輸管理規定》以及根據或有關該等法律法規頒佈的其他適用法規、政策和規範性法律文件。本集團制訂有合規程序，確保遵守適用的法律、法規和規範性法律文件。若關於主管業務的適用法律、法規和規範性法律文件有任何變動，本集團均會不時通知相關員工及相關運營團隊。

此外，其他相關法律法規下的規定亦適用於本集團（例如《中華人民共和國勞動法》《上海證券交易所股票上市規則》《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》《公司條例》（香港法例第622章）及《僱傭條例》（香港法例第57章）等）。本集團致力於本集團各個層面的特定資源通過內部監控及審批程序、培訓及監督不同業務部門等多項措施確保遵守該等規定。儘管這些措施需動用大量內部資源，產生額外運營成本，惟本集團非常重視確保符合適用法律及法規要求的重要性。

於報告期內，本集團遵守了對其有重大影響的有關法律及規例。

與員工、客戶、供應商及其他的重大關係

本公司並不知悉任何與其員工、客戶、供應商及其他的重大關係，而該等關係對本公司有重大影響且為本公司賴以成功。

慈善捐獻

二零二三年本集團作出捐獻約人民幣1,000萬元（二零二二年：人民幣400萬元）。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年內之變動詳情，載於綜合財務報表附註16。

董事會報告 (續)

股本

本公司股本於本年內之變動詳情，載於綜合財務報表附註35。

優先購買權

根據本公司之章程，公司擁有人享有優先購買權，可按其持股比例購買本公司任何新發行之股份。

稅收減免

董事概不知悉股東因持有公司證券而可獲得的任何稅收減免或豁免。

購買、贖回或出售本公司之上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

儲備

本公司及本集團於本年度內儲備之變動詳情已分別載於綜合財務報表附註36及綜合權益變動表。

可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，擬派末期股息前本公司可供分配的儲備金額為人民幣8,138,052,000元，乃按中國企業會計準則計算之金額與按香港財務報告準則計算之金額兩者中較低值計算。

此外，根據中國公司法，本公司之股本溢價賬的貸方餘額約人民幣12,134,750,000元，可以股份發行形式分派。

銀行及其他計息貸款

本集團之銀行及其他計息貸款的詳情載於綜合財務報表附註32。

主要客戶

報告期內本集團對最大的首五名客戶提供服務的營業額為本集團二零二三年度總營業額的58.95%。其中最大的客戶為中國石油天然氣集團有限公司，佔本集團本年度營業額的22.45%（二零二二年本集團最大客戶為中國石油天然氣集團有限公司：銷售比例24.98%）（註：已將屬於同一控制人控制的客戶視為同一客戶合併列示）。概無任何董事、監事、其關聯人士或任何公司擁有人（據董事及監事所知單獨持有百分之五或以上本公司之股份）在本集團最大五家客戶中佔有實際權益。

主要供應商

報告期內本集團最大的首五名物料及服務供應商佔本集團二零二三年總採購金額的**77.32%**；其中最大的供應商為中遠海運，佔本集團本年度總採購金額的**50.06%**（二零二二年本公司最大的供應商為中遠海運，供應比例：**52.41%**）（註：已將屬於同一控制人控制的供應商視為同一供應商合併列示）。除此之外，概無任何董事、監事、其關聯人士或任何公司擁有人（據董事及監事所知持有百分之五或以上本公司之股份）在本集團最大五家供應商中佔有實際權益。

董事及監事

本公司在本報告期內之董事及監事芳名如下：

執行董事：

任永強先生

朱邁進先生

非執行董事：

王威先生

王松文女士

獨立非執行董事：

黃偉德先生

李潤生先生

趙勁松先生

王祖溫先生

監事：

翁羿先生

楊磊先生

徐一飛先生 (於二零二三年九月一日退任¹)

曾向峰先生 (於二零二三年九月一日退任²)

陳華女士 (於二零二三年九月一日就職³)

王振明先生 (於二零二三年九月一日就職⁴)

根據公司章程，本公司董事的任期為三年。

本公司收到獨立董事黃偉德先生、李潤生先生、趙勁松先生及王祖溫先生之年度確認函，證明該等人士截止至本報告報出日對本公司仍保持其獨立性。

董事會報告 (續)

附註：

1. 因工作變動，徐一飛先生於二零二三年九月一日辭任本公司職工代表監事職務。
2. 因工作變動，曾向峰先生於二零二三年九月一日辭任本公司職工代表監事職務。
3. 在二零二三年九月一日舉行的職工代表大會上，陳華女士被本公司工會推薦擔任本公司職工代表監事，並在二零二三年九月一日立即生效。陳華女士與本公司2020年年度股東大會選舉產生的兩名股東代表監事（翁羿先生及楊磊先生）共同組成公司第十屆監事會，任期與股東代表監事一致。
4. 在二零二三年九月一日舉行的職工代表大會上，王振明先生被本公司工會推薦擔任本公司職工代表監事，並在二零二三年九月一日立即生效。王振明先生與本公司2020年年度股東大會選舉產生的兩名股東代表監事（翁羿先生及楊磊先生）共同組成公司第十屆監事會，任期與股東代表監事一致。

董事、監事及高級管理人員簡歷

本公司之董事及監事及本集團之高級管理人員簡歷刊載於本年度報告第228至232頁。

董事與監事的服務合約

各董事及監事分別與本公司訂立了服務合約，服務合約將於二零二四年六月二十九日（或於二零二四年召開的股東週年大會完結時，以較早時間為準）期滿。若任何一方欲提前解除該合約，則必須提前三個月以上書面通知對方。

各董事和監事與本公司之服務合約概可由本公司於一年內終止而毋須作出賠償，惟法定賠償除外。

董事酬金

董事袍金乃根據公司擁有人於公司股東大會上批准而定。其他酬金乃根據本公司董事會經參考董事職務、責任及本集團業績後釐定。

按等級劃分的酬金

於報告期內，已付或應付董事，監事及高級管理人員的酬金介乎下列組別：

| 按等級劃分的酬金 | 董事人數 | 監事人數 | 高級管理人員人數 |
|-----------------------------|------|------|----------|
| 人民幣0元至人民幣500,000元 | 4 | — | — |
| 人民幣500,001元至人民幣1,000,000元 | — | — | 1 |
| 人民幣1,000,001元至人民幣1,500,000元 | — | 2 | — |
| 人民幣1,500,001元至人民幣2,000,000元 | — | 2 | 6 |
| 人民幣2,000,001元至人民幣2,500,000元 | 2 | — | — |
| 人民幣2,500,001元至人民幣3,000,000元 | — | — | — |
| 人民幣3,000,001元以上 | — | — | — |

部分高級管理人員兼任執行董事及監事。上述披露的金額為就該類人在與管理本公司或其附屬公司的事務有關連的情況下提供的其他服務，支付予該類人的薪酬，或該類人可就該等服務而收取的薪酬。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會由本公司的獨立非執行董事李潤生先生擔任主任委員。薪酬與考核委員會的其他兩位委員由本公司獨立非執行董事趙勁松先生和王祖溫先生擔任。本公司的薪酬與考核委員會已採納《上市規則》附錄C1所載之企業管治守則的有關條文。

管理協議

根據綜合財務報表附註43項所述之服務協議，中遠海運集團（本集團除外）於本年度向本集團提供的雜項管理服務及其他服務而收取的管理費為人民幣57,694,000元（二零二二年：人民幣64,104,000元），該等協議有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日。

獲准許的彌償條文

未有現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司一名或多名董事或監事，或與本公司的聯繫公司的董事或監事。

董事會報告 (續)

主要股東及其他人士於本公司股份之權益

於二零二三年十二月三十一日，就本公司董事、監事或最高行政人員所知，於本公司之股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須知會本公司之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條之規定須於本公司備存的登記冊中記錄之權益或淡倉，或已知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益或淡倉之股東（可於任何股東大會上行使或控制5%或以上投票權）或其他人士（本公司董事、監事或最高行政人員除外）如下：

| 主要股東名稱 | 股份性質 ⁽¹⁾ | 所持有股份數目 ⁽¹⁾ | 持股量相對同性質股份的概約百分比 ⁽²⁾ | 持股量相對本公司已發行股本總額的概約百分比 ⁽²⁾ |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 中國海運集團有限公司 （「中國海運」） ⁽³⁾ | A | 1,536,924,595 (L) | 44.23% | 32.22% |
| 中遠海運 ⁽³⁾ | A | 2,156,350,790 (L) | 62.06% | 45.20% |
| Citigroup Inc. ⁽⁴⁾ | H | 105,638,162 (L) | 8.15% | 2.21% |
| | | 3,444,350 (S) | 0.27% | 0.07% |
| | | 100,966,401 (P) | 7.79% | 2.12% |

附註：

- A – A股
H – H股
L – 好倉
S – 淡倉
P – 可供借出的股份
- 於二零二三年十二月三十一日，本公司之已發行股本總數為4,770,776,395股股份，其中1,296,000,000股為H股及3,474,776,395股為A股。
- 中國海運以實益擁有人身份直接持有1,536,924,595股A股。中遠海運以實益擁有人身份直接持有619,426,195股A股，截至二零二三年十二月三十一日，佔本公司A股及已發行股本總數的分別約17.83%及12.98%。中遠海運是中國海運的唯一股東，因此，中遠海運（其本身及透過附屬公司）合計於2,156,350,790股A股中擁有權益。
- 於二零二三年十二月三十一日，根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部向本公司披露的資料，Citigroup Inc.通過若干附屬公司擁有H股權益，其中4,671,761股H股（好倉）及3,444,350股H股（淡倉）由其以受其控制的法團權益身份持有，100,966,401股H股（可供借出的股份），以核准借出代理人身份持有。

董事與監事於合約之權益

除本董事會報告中披露外 (包括但不限於下文所述關連交易及持續關連交易)，於報告期內及於二零二三年十二月三十一日，概無董事或監事或與董事及監事有關聯的實體於本公司、其控股公司、其附屬公司或其同系附屬公司所訂立的任何對本集團而言重大的交易、安排或合約中擁有實質權益。

董事、監事及最高行政人員於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，於本公司或其任何相聯法團 (根據《證券及期貨條例》第XV部的含義) 之股份、相關股份或債權證中擁有權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條之要求由本公司記錄在冊並保存或根據《上市規則》附錄C3所載之《標準守則》(「標準守則」) 須知會本公司及香港聯交所之權益或淡倉之董事、監事及最高行政人員如下：

(i) 於本公司股份、相關股份及債權證之好倉：

| 董事名稱 | 權益性質 | 股份類別 ⁽¹⁾ | 所持有 股份數目 ⁽²⁾ | 佔相關類別 股份總額的 概約百分比 ⁽³⁾ | 佔已發行股份 總額的 概約百分比 ⁽³⁾ |
|------|-------|---------------------|----------------------------|--|---------------------------------------|
| 朱邁進 | 實益擁有人 | A | 102,980 (L) | 0.00296% | 0.00216% |
| 趙勁松 | 實益擁有人 | H | 6,000 (L) | 0.00046% | 0.00013% |

附註：

- A – A股
H – H股
- L – 好倉
- 截至2023年12月31日，公司已發行股本總額為4,770,776,395股，其中1,296,000,000股為H股，3,474,776,395股為A股。

董事會報告 (續)

(ii) 於本公司相聯法團股份、相關股份及債權證之好倉：

| 相聯法團名稱 | 董事姓名 | 權益性質 | 股份類別 ⁽¹⁾ | 所持有股份 數目 ⁽²⁾ | 佔有關相聯 | |
|----------------|------|---------------------|---------------------|----------------------------|---|---|
| | | | | | 法團相關 類別股份 總額的 概約百分比 ⁽³⁾ | 佔有關相聯 法團已發行 股份總額的 概約百分比 ⁽³⁾ |
| 中遠海運控股股份有限公司 | 楊磊 | 實益擁有人 | H | 111,400 (L) | 0.00336% | 0.00069% |
| | | 配偶權益 ⁽⁴⁾ | H | 2,000 (L) | 0.00006% | 0.00001% |
| | | 配偶權益 ⁽⁴⁾ | A | 8,000 (L) | 0.00006% | 0.00005% |
| 中遠海運發展股份有限公司 | 楊磊 | 實益擁有人 | H | 213,000 (L) | 0.00579% | 0.00157% |
| 中遠海運港口有限公司 | 楊磊 | 實益擁有人 | 普通股 | 26,597 (L) | 0.00075% | 0.00075% |
| 中遠海運國際(香港)有限公司 | 楊磊 | 實益擁有人 | 普通股 | 660,000 (L) | 0.04502% | 0.04502% |

附註：

1. A – A股
H – H股

2. L – 好倉

3. 截至二零二三年十二月三十一日，中遠海運控股有限公司已發行股本總額為16,071,057,752股，其中3,313,313,000股為H股，12,757,744,752股為A股。

截至二零二三年十二月三十一日，中遠海運發展有限公司已發行股本總額為13,575,938,000股，其中3,676,000,000股為H股，9,899,938,612股為A股。

截至二零二三年十二月三十一日，中遠海運港口有限公司已發行股本總額為3,563,579,085股普通股。中遠海運國際(香港)有限公司的已發行股本總額為1,465,971,429股普通股。

4. 中遠海運控股股份有限公司的2,000股H股及8,000股A股由楊磊先生的配偶Song Jianfang女士持有。因此，根據證券及期貨條例，楊磊先生被視為於其配偶持有的中遠海運控股股份有限公司10,000股中擁有權益。

截止至二零二三年十二月三十一日，除上文披露者外，本公司無其他董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團根據《證券及期貨條例》第XV部的含義之股份、相關股份或債權證中擁有權益或淡倉，根據《證券及期貨條例》第352條之要求由公司記錄在冊並保存，或根據《標準守則》，須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

截止至二零二三年十二月三十一日，除下文所披露者外，就董事所知，概無董事在擁有本公司的股份及相關股份權益或淡倉的公司出任董事或僱員，而須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司披露：

| 董事姓名 | 於中遠海運及／或其附屬公司出任的職位 |
|------|---|
| 王威 | 中遠海運特種運輸股份有限公司(股份代號：601428.SH)、中遠海運散貨運輸有限公司及中遠海運(北美)有限公司各自的董事，以及中遠海運物流有限公司的監事 |
| 王松文 | 中遠海運(韓國)有限公司及中遠海運大連投資有限公司各自的董事 |

董事與監事購買股份或債券之權利

報告期內概無向任何董事及監事或彼等各自之配偶或未成年子女授出權利，以透過其購買本公司股份獲益，亦無任何該等權利獲行使，且本公司或其任何控股公司，子公司或同級子公司亦無訂立任何安排，致使任何董事及監事可在任何其他法人團體取得此等權利。

董事於競爭業務的權益

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事概無在與本集團業務構成或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

重大訴訟及或有負債

本集團於二零二三年十二月三十一日的訴訟及或有負債詳情載於綜合財務報表附註40。

關連交易

根據《上市規則》第14A章，同時構成本公司非豁免關連交易或持續關連交易的關聯方交易詳情披露如下，並已遵守《上市規則》第14A章的相關要求：

- 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年金融服務框架協議，據此，中遠海運將促使中遠海運財務有限責任公司(「中遠海運財務」)(中遠海運控制的公司)於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度向本集團提供一系列金融服務，在符合《上市規則》的前提下，經雙方書面協定，可自二零二五年一月一日起期另行延期三年。二零二一年金融服務框架協議經獨立股東在二零二一年十二月二十八日舉行的特別股東大會批准後生效。據該二零二一年金融服務框架協議，中遠海運財務將向本集團提供提供一系列金融服務，包括(1)存款服務；(2)貸款服務；(3)結算服務；(4)外匯服務；及(5)中國銀行保險監督管理委員會(「中國銀保監會」)批准的其他金融服務。於二零二二、二零二三及二零二四年，二零二一年金融服務框架協議項下存款服務每年交易金額上限均為人民幣90億元、貸款服務每年交易金額上限均為人民幣30億元。

董事會報告 (續)

根據二零二一年金融服務框架協議：

- (1) 中遠海運財務接收本集團存款的利率應不低於且不遜於：(a)中國人民銀行就相似類型的存款向本集團指定的相關利率；及(b)市場利率（指相同或鄰近地區的獨立第三方商業銀行在日常業務過程中按正常商業條款提供相似類型之存款的利率）；此外，釐定利率時，中遠海運財務亦應參考中遠海運財務向中遠海運集團（本集團除外）類似公司提供的利率；
 - (2) 中遠海運財務可向本集團提供貸款，利率不高於(a)中國人民銀行就類似貸款規定的相關利率上限；及(b)市場利率（指相同或鄰近地區的獨立第三方商業銀行在日常業務過程中按正常商業條款提供相似類型之貸款的利率）；此外，貸款條款應優於(a)獨立第三方向本集團提供類似貸款的條款；及(b)中遠海運財務就類似貸款向相同信貸級別的獨立第三方提供的條款。
 - (3) 中遠海運財務不會就當時提供的結算服務而向本集團收取任何費用；及
 - (4) 中遠海運財務就提供外匯服務及其他金融服務收取的費用應(a)根據中國人民銀行或中國銀保監會就類似服務規定的要求（如適用）；(b)不高於獨立第三方商業銀行就類似服務向本集團收取的費用；及(c)中遠海運財務就類似服務向具有相同信貸級別的獨立第三方收取的費用。
2. 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年船用物料與服務框架協議，據此，本公司及中遠海運同意向對方的集團（及／或中遠海運之聯繫人）提供物資及服務。二零二一年船用物料與服務框架協議經獨立股東在二零二一年十二月二十八日舉行的特別股東大會批准後生效。根據二零二一年船用物料與服務框架協議，本公司及中遠海運同意向對方的集團（及／或中遠海運之聯繫人）提供與持續營運之運輸業務提供所必需之船用物料及服務，包括供應潤滑油，提供船舶燃油，提供船舶物料及相關修理服務及其他服務，有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日，在符合《上市規則》的前提下，經雙方書面協定，可自二零二五年一月一日起另行延期三年。於二零二二、二零二三及二零二四年，二零二一年船用物料與服務框架協議項下本集團提供船用物料及服務的交易金額上限分別為人民幣1億元、人民幣1億元及人民幣1.5億元，本集團接受船用物料及服務的交易金額上限分別為人民幣68億元、人民幣68億元及人民幣84億元。

船用物料及服務的費用將參考相似類型的船用物料及／或服務的現行市價釐定。

- 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年船員框架協議，據此，中遠海運（及／或中遠海運之聯繫人）同意向本集團提供船員管理、培訓、僱傭及相關服務。二零二一年船員框架協議經獨立股東在二零二一年十二月二十八日舉行的特別股東大會批准後生效。根據二零二一年船員框架協議，中遠海運（及／或中遠海運之聯繫人）同意向本集團提供船員管理、培訓、僱傭及相關服務，有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日，在符合《上市規則》的前提下，經雙方書面協定，可自二零二五年一月一日起另行延期三年。於二零二二、二零二三及二零二四年，二零二一年船員框架協議項下本集團接受船員服務的交易金額上限分別為人民幣22億元、人民幣22億元及人民幣24億元。

船員服務的費用將參考相似類型的船員服務的現行市價釐定。

- 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年服務框架協議，據此，中遠海運（及／或中遠海運之聯繫人）同意向本集團提供雜項服務。二零二一年服務框架協議經獨立股東在二零二一年十二月二十八日舉行的特別股東大會批准後生效。根據二零二一年服務框架協議，中遠海運（及／或中遠海運之聯繫人）同意向本集團提供必需之雜項服務，包括計算機及軟件維護服務，提住宿、交通及會議服務及其他服務，有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日，在符合《上市規則》的前提下，經雙方書面協定，可自二零二五年一月一日起另行延期三年。於二零二二、二零二三及二零二四年，二零二一年服務框架協議項下本集團接受雜項服務的交易金額上限每年均為人民幣7千萬元。

雜項服務的費用將參考相似類型服務的現行市價釐定。

- 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年租賃框架協議，據此，本公司及中遠海運同意向對方的集團（及／或中遠海運之聯繫人）提供物業及土地使用權租賃服務。根據二零二一年租賃框架協議，本公司及中遠海運同意向對方的集團（及／或中遠海運之聯繫人）提供物業及土地使用權租賃服務，有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日，在符合《上市規則》的前提下，經雙方書面協定，可自二零二五年一月一日起另行延期三年。於二零二二、二零二三及二零二四年，二零二一年租賃框架協議項下本集團提供租賃服務的交易金額上限每年均為人民幣60萬元，本集團接受租賃服務的交易金額上限每年均為人民幣1千萬元。

租賃服務的租金將參考現行市價釐定。

董事會報告 (續)

6. 於二零二一年十一月十二日，本公司與中遠海運訂立二零二一年商標許可協議，據此，中遠海運須向本公司及其附屬公司授出附帶權利可使用若干商標的非獨家許可，費率為每年人民幣1.00元。二零二一年商標許可協議有效年期為3年，由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日。

於二零二三年十二月三十一日，中遠海運持有本公司約45.20%已發行股本。因此，中遠海運為本公司控股股東（定義見《上市規則》）。故此，中遠海運為本公司關連人士（定義見《上市規則》）。

中遠海運財務為中遠海運控制的公司，故為本公司關連人士。因此，根據二零二一年金融服務框架協議進行的交易屬於本公司的持續關連交易。由於二零二一年船用物料與服務框架協議、二零二一年船員框架協議、二零二一年服務框架協議、二零二一年租賃框架協議及二零二一年商標許可協議乃與中遠海運訂立，因此根據該等協議進行的交易亦屬於本公司的持續關連交易。

本集團的庫務活動中不時向商業銀行進行存款及金融服務，以滿足其於日常及一般業務過程中的業務需要。董事會相信，截至二零二四年十二月三十一日止三年度自中遠海運財務獲取存款及貸款服務，可確保本集團以合理的成本獲得資金並降低營運資金風險。

二零二一年船用物料與服務框架協議、二零二一年船員框架協議及二零二一年服務框架協議的條款乃經公平協定。董事會認為，向中遠海運集團（本集團除外）（航運業經驗豐富的服務提供商）及／或其聯繫人取得船用物料及服務、船員服務及雜項服務有助加強本集團的競爭力。

二零二一年租賃框架協議訂立雙邊安排主要是由於租賃物業的地理位置所致使。董事會認為，二零二一年租賃框架協議可設定一個框架且精簡本集團成員公司與中遠海運集團（本集團除外）及／或其聯繫人之間的物業租賃程序。

董事會報告 (續)

下表載列本集團於截至2023年12月31日止年度非豁免持續關連交易的年度上限及實際交易金額：

| 交易 | 截至 2023年12月31日 之年度金額上限 (人民幣千元) | 截至 2023年12月31日 之實際金額 (人民幣千元) |
|--|---|---------------------------------------|
| 1. 二零二一年金融服務框架協定 | | |
| (a) 本集團存入中遠海運財務之每日最高存款結餘 (包括應計利息及手續費) | 9,000,000 | 3,928,572 |
| (b) 中遠海運財務向本集團授出之每日最高未償還貸款結餘 (包括應計利息及手續費) | 3,000,000 | 2,966,927 |
| 2. 二零二一年船用物料與服務框架協定 | | |
| (a) 本集團向中遠海運集團(本集團除外)提供協定供應品及服務 | 100,000 | 24,609 |
| (b) 本集團自中遠海運集團(本集團除外)購買協定供應品及服務 | 6,800,000 | 6,752,869 |
| 3. 二零二一年船員框架協議 | | |
| (a) 本集團自中遠海運集團(本集團除外)購買船員服務 | 2,200,000 | 2,199,064 |
| 4. 二零二一年服務框架協定 | | |
| (a) 本集團自中遠海運集團(本集團除外)購買雜項服務 | 70,000 | 57,694 |
| 5. 二零二一年租賃框架協議 | | |
| (a) 本集團向中遠海運集團(本集團除外)提供物業及 土地使用權租賃服務 | 600 | 529 |
| (b) 本集團自中遠海運集團(本集團除外)接受物業及 土地使用權租服務 | 10,000 | 3,835 |
| 6. 二零二一年商標許可協議 | | |
| 中遠海運向本公司及其附屬公司授出附帶權利可使用若干商標的非獨家許可 | 人民幣1元 | 人民幣1元 |

董事會報告 (續)

本公司獨立非執行董事在審閱綜合財務報表附註43中列示的關連交易後認為，於報告期內，此等關聯交易為：

- (1) 與本集團之一般及正常業務有關；
- (2) 根據一般協議條款或對本集團而言不差於本集團與獨立第三方交易之協議條款而訂立；及
- (3) 所訂立之相關協議條款就本公司擁有人而言屬公平合理。

獨立非執行董事認為本集團與其關聯人士之間已設有交易年度限額的各類持續關連交易均未超過各年度限額。根據《上市規則》第14A.56條，本公司已聘用其境外核數師根據香港會計師公會頒佈的《香港核證工作準則》第3000號「審核或審閱歷史財務資料以外的核證工作」及參照實務說明第740號「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」就該等持續關連交易進行若干據實調查程序。核數師已執行該等程序，並就該等據實調查結果向董事會提交報告，確認該等持續關連交易：

- (1) 核數師並沒有發現任何事項，令核數師相信已披露的持續關連交易在未經公司董事會審議批准下實施；
- (2) 就關於本集團的物料供應和服務的關連交易，核數師並沒有發現有任何事項，令核數師相信此類交易有重大方面在未全面符合本集團的價格政策下實施；
- (3) 核數師並沒有發現任何事項，令核數師相信此類交易有重大方面未在全面符合相關的協議下達成；及
- (4) 就列載於綜合財務報表附註42的各項持續關連交易總金額，核數師沒有發現任何事項，令核數師相信已披露的持續關連交易金額超過公司於二零二一年十一月十二日公告中關於持續關連交易的年度交易上限。

於二零二三年十二月二十九日，本集團簽訂了以下造船合約（統稱「造船合約」）：

- (1) 本公司作為買方與大連中遠海運重工有限公司（「大連中遠海運重工」）作為賣方簽訂1份船舶建造合同，約定由大連中遠海運重工為本公司建造1艘49,900載重噸MR型油輪，船價為人民幣3.49億元。
- (2) 海南中遠海運能源運輸有限公司（「海南中遠海運能源」）（本公司的全資子公司）作為買方與揚州中遠海運重工有限公司（「揚州中遠海運重工」）作為賣方簽訂3份船舶建造合同，約定由揚州中遠海運重工為海南中遠海運能源建造3艘每艘114,200載重噸阿芙拉型綠色甲醇雙燃料原油輪，3艘船舶總價為人民幣17.37億元。
- (3) 海南中遠海運能源作為買方與大連中遠海運重工作為賣方簽訂2份船舶建造合同，約定由大連中遠海運重工為海南中遠海運能源建造2艘每艘64,900載重噸巴拿馬型原油輪，2艘船舶總價為人民幣8.32億元；以上6艘船舶總價為人民幣29.18億元。

訂立造船合約符合本集團「十四五」運力規劃戰略。建造船舶將允許本集團優化油輪船隊結構以及增強穩定盈利能力，從而推進本集團全球化佈局及順應綠色低碳航運發展。董事會認為，造船合約及其項下擬進行的交易的條款屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。

據董事所知、所悉及所信，揚州中遠海運重工及大連中遠海運重工為中遠海運的間接全資附屬公司，故為本公司的關連人士。造船合約及項下擬進行的交易構成本公司關連交易。

有關上述交易的詳情請見本公司日期為二零二三年十二月二十九日的公告及日期為二零二四年二月二日的通函。於二零二四年二月二十六日舉行的特別股東大會上，與造船合約相關的決議案以投票表決方式獲正式通過。

僱員

於二零二三年底，本公司僱員總數為7,911人。本公司乃按照其營業額及盈利來檢討僱員之酬金調整幅度，僱員工資總額與公司經營效率掛鉤，在此機制下，僱員薪酬支出之管理將更有效率，亦能有效激勵員工為公司之進一步發展而努力。除上述薪酬與激勵計劃外，本公司未向僱員提供認股計劃，而僱員亦不享有花紅。本公司定期對經營管理人員之培訓包括：經營管理、外語、電腦、業務知識及政策法規等；培訓方式包括：講座、參觀學習、訪問考察等。

於二零二三年，本公司的員工成本約為人民幣35.99億元（二零二二年：約為人民幣36.78億元）。

董事會報告 (續)

職工住房

根據中國有關地方法律和法規，本集團及職工須按職工工資的一定比例分別交納住房公積金。除此而外，本集團無其他重大的交納義務。

醫療保險計劃

自二零零一年七月一日起，根據地方政府規定，本公司參加了由地方社會保障機構組織的醫療保險計劃。按此計劃，本公司需按員工基本工資的**12%**作出供款。同時，按上述計劃，這些供款從本公司預提的職工福利費中列支。除了供款給上述社會保障機構外，本公司並未與其他保險機構訂立付款義務。

退休金及企業年金計劃

本集團退休金及企業年金計劃之詳情，載於綜合財務報表附註**39**。

於二零二三年十二月三十一日無任何可供抵減未來供款的供款收回額。

股權激勵計劃

於**2018年12月17日**，激勵計劃被本公司股東在特別股東大會及類別股東大會批准並被公司採納。於**2018年12月27日**（「授予日」），根據股東的授權，董事會批准向**133名**激勵對象授出**35,460,000份**股票期權。

1. 激勵計劃的目的

激勵計劃的目的是：

- (1) 將股東與本公司高級管理人員的利益緊密聯繫起來，將股東利益最大化和使國有資產保值增值；
- (2) 確保本公司在中國人才市場上能夠提供具有競爭力的整體薪酬及激勵方案，吸引和激勵實現本公司戰略目標所需要的本公司關鍵崗位員工；及
- (3) 透過激勵計劃將本公司高級管理人員和關鍵崗位員工的薪酬與本公司整體業績表現相結合，激勵該等人士參與並齊心協力實現本公司的長遠戰略目標。

2. 激勵計劃激勵對象的釐定及分配

激勵計劃項下共有133名激勵對象，包括董事（獨立董事除外）、高級管理人員及對本公司經營業績和發展有直接影響的本公司其他管理及核心技術人員。激勵對象不包括單獨或共同持有5%或以上股份的主要股東或本公司控制人或彼等的配偶、父母或子女。激勵對象申請或接受激勵計劃項下的股票期權無需支付任何款項。

向激勵對象授出的股票期權的分配如下：

| 姓名 | 職務 | 授予的 股票期權數目 (千份) | 佔本次所授股票 期權總數的百分比 (概約) |
|--------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|
| 劉漢波 | 原總經理 | 475 | 1.34% |
| 陸俊山 | 原黨委書記 | 475 | 1.34% |
| 楊世成 | 原副總經理 | 427 | 1.20% |
| 秦炯 | 副總經理 | 427 | 1.20% |
| 項永民 | 原總會計師 | 427 | 1.20% |
| 羅宇明 | 原副總經理 | 427 | 1.20% |
| 屠士明 | 原紀委書記 | 427 | 1.20% |
| 趙金文 | 原副總經理 | 427 | 1.20% |
| 李倬瓊 | 原總法律顧問 | 380 | 1.07% |
| 趙宇光 | 原總經理助理 | 380 | 1.07% |
| 其他管理及核心技術人員（共123人） | | 31,188 | 87.95% |
| 合計（133名激勵對象）： | | 35,460 | 100% |

董事會報告 (續)

3. 根據激勵計劃建議授出的股票期權的數目

根據激勵計劃可向激勵對象授出的股票期權的總數不得超過**35,460,000**份，即不超過本公司本報告日期已發行股份總數約**0.88%**。

4. 每位激勵計劃激勵對象的最大授予數量

根據該激勵計劃授予每位激勵計劃激勵對象的期權數量不得超過本公司截至**2018年10月30日**總股本的**1%**。

5. 鎖定期

鎖定期指股票期權於可獲行權之前必須持有的最短期限，根據國資委的相關規定為自授出日期起為期**24**個月。

6. 行權日期

行權日期必須為交易日。

倘激勵計劃項下規定的行權條件於授出日期起**24**個月屆滿後達成，激勵對象應於其後**60**個月內分期行權其股票期權：

| 行權期 | 行權時間 | 行權比例 |
|--------|---|------------|
| 第一個行權期 | 自授出日期起 24 個月期間屆滿後的首個交易日起至授出日期起 36 個月期間的最後一個交易日當日止 | 33% |
| 第二個行權期 | 自授出日期起 36 個月期間屆滿後的首個交易日起至授出日期起 48 個月期間的最後一個交易日當日止 | 33% |
| 第三個行權期 | 自授出日期起 48 個月期間屆滿後的首個交易日起至授出日期起 84 個月期間的最後一個交易日當日止 | 34% |

倘行權條件未達成，則該期間的股票期權不得行權，且不得累計至下一個行權期，而本公司將註銷該部分未行權的股票期權。

倘行權條件達成，惟股票期權於上述相應行權期未獲行權，則該等股票期權將於相應行權期屆滿後自動失效。

本公司績效目標：

| 行權期 | 績效目標 |
|--------|--|
| 第一個行權期 | 股票期權生效前最近一個會計年度的淨資產回報率不低於 16% ，較二零一七年營業收入的複合增長率不低於 4% ，且上述兩項指標均不低於同行業標桿公司的 75 分位水平； |
| 第二個行權期 | 股票期權生效前最近一個會計年度的淨資產回報率不低於 17% ，較二零一七年營業收入的複合增長率不低於 5% ，且上述兩項指標均不低於同行業標桿公司的 75 分位水平； |
| 第三個行權期 | 股票期權生效前最近一個會計年度的淨資產回報率不低於 18% ，較二零一七年營業收入的複合增長率不低於 5.5% ，且上述兩項指標均不低於同行業標桿公司的 75 分位水平。 |

經濟附加值(EVA)亦應滿足國資委下達給本公司的目標。

激勵對象的績效目標：

股票期權生效前最近一個會計年度，激勵對象於本公司人力資源個人績效考核結果達到「合格」或以上。

董事會報告 (續)

7. 行權價格

根據激勵計劃將授予激勵對象的股票期權的行權價格為每股A股人民幣6.05元（作出下文段落所載調整前），為下列價格的最高者：

- (1) 2017年12月19日（即本公司就建議採納初步A股期權激勵計劃的公告日期）前最後一個交易日的A股股票交易均價（人民幣6.02元）；
- (2) 2017年12月19日前最後20個交易日的A股股票交易均價（人民幣6.04元）；
- (3) 2017年12月19日前最後一個交易日的A股股票收盤價（人民幣6.01元）；
- (4) 2017年12月19日前最後30個交易日的A股股票平均收盤價（人民幣6.05元）；
- (5) A股股票面值（人民幣1.00元）。

按本公司日期為二零一八年十月三十日的公告所載，本公司已於二零一八年七月十三日向A股股東派發截至二零一七年十二月三十一日止期間的末期股息每股人民幣0.05元。根據激勵計劃公告「對股票期權的數量及行權價格進行調整的方法及程序」一段所載價格調整機制，根據激勵計劃將授予的股票期權的行權價格已由每股人民幣6.05元調整為每股人民幣6.00元。

按本公司日期為二零二零年三月三十日的公告所載，本公司已於二零一九年六月二十八日向A股股東派發截至二零一八年十二月三十一日止期間的末期股息每股人民幣0.02元。根據激勵計劃公告「對股票期權的數量及行權價格進行調整的方法及程序」一段所載價格調整機制，根據激勵計劃將授予的股票期權的行權價格已由每股人民幣6.00元調整為每股人民幣5.98元。

按本公司日期為二零二零年十月二十九日的公告所載，本公司已於二零二零年七月十日向A股股東派發截至二零一九年十二月三十一日止期間的末期股息每股人民幣0.04元。根據激勵計劃公告「對股票期權的數量及行權價格進行調整的方法及程序」一段所載價格調整機制，根據激勵計劃將授予的股票期權的行權價格已由每股人民幣5.98元調整為每股人民幣5.94元。

按本公司日期為二零二一年八月三十一日的公告所載，本公司已於二零二一年七月十六日向A股股東派發截至二零二零年十二月三十一日止期間的末期股息每股人民幣0.20元。根據激勵計劃公告「對股票期權的數量及行權價格進行調整的方法及程序」一段所載價格調整機制，根據激勵計劃將授予的股票期權的行權價格已由每股人民幣5.94元調整為每股人民幣5.74元。

8. 有效期

激勵計劃的有效期自授出日期起為期七年。

9. 激勵計劃項下授出期權的變動

於報告期內及截至本報告日期根據該激勵計劃授出的期權的變動詳情如下：

| 被激勵對象的 姓名或類別 | 期權數量 | | | | | 報告期末及 本報告日期 尚待行使 期權 | | | | 行權價 人民幣(元) |
|------------------------------------|---------------------------|------------|--------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------|-----------------|--------|-----------------------------|---------------------|
| | 2023年1月1日 | 報告期內 授予 | 報告期內 失效 | 報告期內 取消 | 報告期內 行權 | 授予日 | 鎖定期 | 行權期 | | |
| 朱邁進 | 141,440 ⁽¹⁾ | - | - | (141,440) ⁽³⁾ | - | 0 | 2018年 12月27日 | 授予日後2年 | 2020年12月28日至 2025年12月27日 | 5.74 ⁽²⁾ |
| 其他高級管理人員及 核心技術人員 (132名被激勵對象) | 10,030,880 ⁽¹⁾ | - | (907,660) ⁽³⁾ | (9,123,220) ⁽³⁾ | - | 0 | 2018年 12月27日 | 授予日後2年 | 2020年12月28日至 2025年12月27日 | 5.74 ⁽²⁾ |
| 合計 | <u>10,172,320</u> | <u>-</u> | <u>(907,660)⁽³⁾</u> | <u>(9,264,660)⁽³⁾</u> | <u>-</u> | <u>0</u> | | | | |

董事會報告 (續)

- (1) 緊接授出股票期權日期前一日A股的收市價為人民幣4.50元。在緊接期權行使日期之前A股的加權平均收市價為人民幣9.27元。
- (2) 於二零二零年三月三十日董事會上，行權價格從人民幣6.00元調整至人民幣5.98元。於二零二零年十月二十九日董事會上，行權價格從人民幣5.98元調整至人民幣5.94元。於二零二一年八月三十日董事會上，行權價格從人民幣5.94元調整至人民幣5.74元。
- (3) 於二零二三年十一月二十七日董事會上，董事會認為公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期公司層面的生效業績條件未成就，批准相應註銷第三個行權期共9,264,660份股票期權，一併註銷第二個行權期屆滿激勵對象已獲授但未行權的907,660份股票期權，上述兩項合計註銷10,172,320份股票期權。

於報告期內，本公司概無授出任何新股票期權或獎勵。由於本公司激勵計劃授予的所有股票期權均已行使或註銷，因此公司的激勵計劃已經結束。

足夠公眾持投量

根據本公司通過公開途徑可得資料及據董事所知，於本報告日期，公眾人士至少持有本公司已發行股本總額的25%。

承董事會命
任永強
董事長

中國，上海
二零二四年三月二十八日

獨立非執行董事履職報告

我們作為中遠海運能源運輸股份有限公司（以下簡稱「本公司」或「公司」）的獨立非執行董事，現依據《上海證券交易所上市公司自律監管指引第1號－規範運作》規定的格式和要求編製、披露《獨立非執行董事二零二三年年度履職報告》如下，並將在公司年度股東大會上向股東報告。

一、獨立非執行董事的基本情況

我們作為本公司第十屆董事會獨立非執行董事，熟悉上市公司運作的基本知識和相關法律、法規，具備履行獨立非執行董事職責所必需的工作經驗和資格，與本公司不存在任何影響獨立性的關係，不存在被中國證監會確定為市場禁入者，並且禁入尚未解除的現象。我們再次承諾，在任職期間如出現不符合獨立非執行董事任職資格情形的，本人將主動辭去獨立非執行董事職務。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司董事會由8名董事組成，其中執行董事2名、非執行董事2名、獨立非執行董事4名，獨立非執行董事的人數符合《上海證券交易所股票上市規則》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》有關獨立非執行董事人數的要求。公司四名獨立非執行董事分別為黃偉德先生、李潤生先生、趙勁松先生和王祖溫先生，具有財務、企業管理、海商法的專業背景和工作經驗，符合獨立董事任職要求，其中黃偉德先生、李潤生先生、王祖溫先生和趙勁松先生分別在公司董事會下設的審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會和風險控制委員會四個專門委員會中擔任主任委員職務。關於四位獨立非執行董事簡歷等相關情況，詳見本報告「董事、監事和高級管理人員簡歷」部分的內容。

獨立非執行董事履職報告 (續)

二、獨立非執行董事年度履職概況

我們四名獨立非執行董事，自公司股東大會選舉任職之日起，均能嚴守候選時的聲明和承諾，認真履行職責，作出獨立判斷，不受公司主要股東、實際控制人或其他與公司存在利害關係的單位或個人的影響，依法維護全體股東的合法權益。

1. 出席董事會會議和股東大會情況

二零二三年，我們親自出席或委託出席股東大會、董事會會議。公司在召開上述會議前，均能將有關資料和會議材料提供給我們預先審閱，充分保證我們有時間進行深入分析和瞭解相關問題。在董事會上，我們認真審議每項議案，積極參與討論和獨立判斷，為公司的重大決策提供了專業及建設性意見，並對會議的各項議案行使了表決權，維護公司及全體股東的合法權益；在股東大會上，認真聽取與會股東所關心的問題和對公司有關生產經營情況的提問，並將其作為我們在履職中須加以關注的問題進行研究，有助於對公司更深入的瞭解，更好地履職。

二零二三年度，公司共召開了十次董事會會議（其中6次會議以通訊方式召開）和1次股東大會。在公司2022年年度股東大會上，我們按規定向股東報告了獨立非執行董事的年度履職情況，並在公司網站和上海證券交易所網站等指定媒體披露了該報告。

獨立非執行董事履職報告 (續)

二、獨立非執行董事年度履職概況 (續)

1. 出席董事會會議和股東大會情況 (續)

二零二三年，獨立非執行董事出席上述會議的出席率如下：

| 姓名 | 應參加 董事會會議 (次) | 董事會 親自出席 (次) | 董事會 委託出席 (次) | 董事會 缺席 (次) |
|-------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 黃偉德先生 | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 李潤生先生 | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 趙勁松先生 | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 王祖溫先生 | 10 | 10 | 0 | 0 |

| 姓名 | 應參加 股東大會次數 (次) | 股東大會 親自出席 (次) | 股東大會 缺席 (次) |
|-------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 黃偉德先生 | 1 | 1 | 0 |
| 李潤生先生 | 1 | 1 | 0 |
| 趙勁松先生 | 1 | 1 | 0 |
| 王祖溫先生 | 1 | 1 | 0 |

獨立非執行董事履職報告 (續)

二、獨立非執行董事年度履職概況 (續)

2. 董事會專門委員會的工作情況

(1) 戰略委員會

於2023年末，董事會戰略委員會由6位董事組成，包括2位執行董事、2名非執行董事及2位獨立非執行董事。任永強先生擔任主任委員，李潤生、趙勁松在其中擔任委員。2023年，戰略委員會召開2次會議，主要審議了關於公司2022年度可持續發展報告的議案、關於公司2023年度投資及處置計劃的議案、關於公司《生物多樣性保護計劃》和《生物多樣性保護聲明》的議案等三項議案。

(2) 審計委員會

於2023年末，董事會審計委員會由3名獨立非執行董事組成。黃偉德先生擔任主任委員，趙勁松、王祖溫擔任委員。

2023年，審計委員會共召開了6次會議，聽取了關於公司所屬境外子企業分紅安排調整後所得稅負債會計處理的議案、關於2022年度審計委員會的履職情況的報告、2022年度經營與財務基本情況報告、關於2022年度審計情況的匯報、關於公司2022年度內控體系工作報告的議案、關於公司2022年度內部審計工作和2023年度內部審計項目計劃的報告、關於公司2022年度關聯交易情況報告的議案、關於聘任2023年度審計機構的議案、關於公司2023年第一季度報告的議案、2023年半年度經營業績完成情況、2023年中期審閱情況、關於公司2023年第三季度報告的議案、關於公司2023年度境內外財務報告審計計劃的議案、關於建立境外審計機構2024年「非鑒證服務」預先許可政策的議案等十四項議案。

審計委員會每年至少兩次與外聘審計師舉行會議，討論審核過程中的問題，公司管理層不得參與，於二零二三年，審計委員會與外聘審計師共舉行了2次會議。審計委員會在向董事會遞交中期及全年報告前，將先行審閱；在審閱時，審計委員會不僅注意會計政策及慣例變動之影響，亦兼顧須遵守會計師政策、上市規則及法律之規定。在外部核數師的選聘、辭任或解聘方面，董事會與審計委員會之間不存在異議。

二、獨立非執行董事年度履職概況 (續)

2. 董事會專門委員會的工作情況 (續)

(3) 薪酬與考核委員會

於2023年末，本公司的薪酬與考核委員會由三名獨立非執行董事組成，由李潤生先生擔任主任委員，黃偉德、王祖溫擔任委員。

2023年，薪酬與考核委員會召開4次會議，委員們審議了關於制定《中遠海運能源運輸股份有限公司職工福利費管理辦法》的議案、關於新增及調整公司經理層成員實施任期制和契約化管理的議案、關於公司經理層成員2022年度薪酬預兌現的議案、關於公司2023年度董事薪酬方案的議案、關於提請審議能源公司任期制和契約化制度修訂及經理層成員簽約文件調整的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃(草案)》及其摘要的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃管理辦法(草案)》的議案、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法(草案)》的議案、關於公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件未達成暨註銷所有已獲授但未行權股票期權的議案等九項議案。

(4) 提名委員會

於2023年末，本公司的提名委員會由3位董事組成，皆為獨立非執行董事，王祖溫先生擔任主任委員，黃偉德、李潤生擔任委員。

2023年，提名委員會召開了1次會議，審議了一項關於聘任俞伯正先生為公司總法律顧問的議案。

(5) 風險委員會

於2023年末，本公司的風險控制委員會由3位董事組成，其中2位為獨立非執行董事，趙勁松先生任主任委員，王祖溫在其中擔任委員。

獨立非執行董事履職報告 (續)

二、獨立非執行董事年度履職概況 (續)

2. 董事會專門委員會的工作情況 (續)

(5) 風險委員會 (續)

2023年，風險控制委員會召開3次會議，審議了關於公司2022年度內控體系工作報告的議案、關於公司2022年度合規管理報告的議案、關於公司2023年安全工作報告的議案、關於公司2023年度貨幣類金融衍生業務計劃的議案、關於公司《風險與內部控制手冊3.0版》的議案等五項議案。

我們在上述五個董事會專門委員會中，均能以獨立非執行董事的身份，認真審慎地履行職務，對上述議案表示了同意，充分發表自己的意見和建議，獨立、客觀、審慎地行使表決權，所有建議均被採納，充分發揮專業委員會的工作職能，促進了董事會提高科學決策水平。

3. 出席獨立董事專門會議的情況

2023年，本公司的獨立董事專門會議召開了1次會議，審議了關於投資新造6艘油輪的議案。我們認真審閱了交易定價是否公允、合理；其他條款是否符合商業慣例；關聯交易事項是否符合公司的發展戰略和長遠利益，遵循了平等、自願的原則；是否存在損害公司及股東特別是中小股東利益的情形，並發表了同意的意見。

4. 現場工作的方式與情況

2023年，我們通過現場出席或視頻參加董事會及其委員會、股東大會等會議，與內部審計機構交流、郵件往來等方式，與公司其他董事、高級管理人員及相關工作人員保持密切聯繫，對公司實際經營情況、內部控制、財務狀況等情況進行檢查，並積極參與公司與投資者的互動溝通，及時獲悉公司各重大事項的進展情況，充分發揮指導和監督的作用。此外，我們對公司所屬子公司展開了實地調研，與子公司的負責人和工作人員進行了現場交流、座談和問詢，切實履行獨立董事的責任和義務。

二、獨立非執行董事年度履職概況 (續)

5. 發表獨立意見的情況

2023年，我們就續聘審計機構、預計擔保、關聯方資金佔用、日常關聯交易、內部控制、募集資金存放與使用情況、利潤分配、董事及高級管理人員薪酬、貨幣類金融衍生業務計劃、中遠海運財務公司風險持續評估報告、股權激勵計劃發表獨立董事意見。

三、獨立非執行董事年度履職重點關注事項的情況

1. 關聯交易情況

本公司制定並執行了《中遠海運能源關聯交易管理制度》，依法合規地開展關聯(連)交易業務。按規定召開董事會會議和股東大會審議相關事項，會上關聯董事和關聯股東迴避表決，由非關聯董事或非關聯股東投票批准實施，獨立非執行董事均發表審核聲明和獨立意見，杜絕了大股東違規進行關聯(連)交易的情況發生。

2. 對外擔保及資金佔用情況

本公司嚴格履行《公司章程》中明確規定的對外擔保程序，依法合規進行對外擔保行為，確保公司資金的安全；制定並執行《中遠海運能源運輸股份有限公司防範控股股東及關聯方資金佔用管理辦法》《中遠海運能源對外擔保管理制度》。經核查，截至目前公司未發生任何違規擔保的事項，也未發生大股東佔用公司資金的情況。

3. 募集資金的使用情況

本公司在融資管理中，對募集資金的存放和使用符合有關法律法規的要求，對募集資金設立專戶存放和專項使用，不存在違規使用和損害股東利益的情形。

4. 高級管理人員提名以及薪酬情況

二零二三年，董事會批准聘任俞伯正先生為公司總法律顧問，任期自董事會批准之日起至2025年4月。經審閱他的個人資料，我們認為他符合高級管理人員的任職條件。

獨立非執行董事履職報告 (續)

三、獨立非執行董事年度履職重點關注事項的情況 (續)

4. 高級管理人員提名以及薪酬情況 (續)

為激勵公司經營班子實施精細化管理、努力挖潛增收，公司已建立與經營業績掛鈎的激勵機制，以充分調動和發揮核心管理人員和技術人員的工作積極性。

經公司股東大會批准及授權，公司董事會於2018年12月27日向符合授予條件的133名激勵對象授予35,460,000份股票期權。鑒於公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期公司層面的生效業績條件未成就，我們同意董事會相應註銷第三個行權期共9,264,660份股票期權，一併註銷第二個行權期屆滿激勵對象已獲授但未行權的907,660份股票期權，上述兩項合計註銷10,172,320份股票期權。

上述事項均符合相關法律、法規及規範性文件所規定的條件，不存在損害公司及全體股東利益的情形。

2023年10月26日，公司董事會批准公司實施新一期期權激勵計劃，擬向激勵對象授予股票期權共計28,081,900股，涉及的標的股票種類為人民幣A股普通股，約佔本計劃公告時公司股本總額的0.589%。

我們認為：本次激勵計劃有利於公司的持續健康發展，符合上市公司和全體股東的利益，不存在損害公司和全體股東利益的情形，同意將有關議案提交公司股東大會暨A股類別股東大會、H股類別股東大會審議。

5. 業績預告及業績快報情況

因公司2022年度業績實現扭虧為盈，公司於2023年1月份發佈業績預盈公告；因2023年上半年實現盈利且歸屬於上市公司股東淨利潤與上年同期相比上升50%以上，本公司於2023年7月發佈業績預增公告。

三、獨立非執行董事年度履職重點關注事項的情況 (續)

6. 聘任或者更換會計師事務所情況

本公司於2023年3月30日召開的公司2023年第二次董事會會議審議通過關於聘任2023年度審計機構的議案，包括：

繼續聘請信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)(「信永中和」)為公司2023年度境內審計機構，聘請羅兵咸永道會計師事務所為公司2023年度境外審計機構。

信永中和具備國家主管部門核發的證券、期貨相關業務執業資格，能夠滿足公司境內審計工作的相關要求；羅兵咸永道會計師事務所具備香港會計師公會出具的註冊證明和香港稅務局頒佈的商業登記證，是根據香港交易所《主板上市規則》第四章第4.03條的規定，具備根據《專業會計師條例》可獲委任為公司核數師資格的執業會計師，能夠滿足公司H股審計工作的相關要求。

我們同意續聘信永中和為公司2023年度境內審計機構，聘請羅兵咸永道會計師事務所為公司2023年度境外審計機構，我們認為公司決策程序依法合規，不存在損害公司及中小股東利益的情況。

7. 現金分紅及其他投資者回報情況

本公司於2023年3月30日召開的公司2023年第二次董事會會議審議通過關於公司2022年度利潤分配的預案，同意以本公司確定的股權登記日登記在冊的總股本為基數，向全體股東按每股派發現金股息人民幣0.15元(含稅)，股息分派率約為49.10%，共計約人民幣7.16億元。上述建議已於2022年年度股東大會上批准。

我們認為本次利潤分配有利於本公司的持續穩定發展，又充分考慮了投資者的回報，符合全體股東的利益。

獨立非執行董事履職報告 (續)

三、獨立非執行董事年度履職重點關注事項的情況 (續)

8. 公司及股東承諾履行情況

本公司的控股股東中國海運集團有限公司及間接控股股東中國遠洋海運集團有限公司相繼向本公司做出不競爭承諾、避免及減少關聯交易承諾、盈利預測及補償承諾、資金安全承諾、獨立性承諾等。

自承諾至今，沒有發生違背承諾的情形。

9. 信息披露的執行情況

公司認真履行信息披露義務，較好地兼顧了滬港兩地的法律法規、上市規則、披露流程、境內外投資者習慣等各方面的差異，及時、合法、真實和完整地進行信息披露，使得兩地的信息披露實現了良好的整合效應。同時注重做好與投資者關係管理工作，加強與境內外投資者的交流和溝通，依法合規披露信息，不斷提高公司的透明度，切實保障境內外投資者的知情權。

10. 內部控制的執行情況

2023年，公司以組織架構優化為契機，堅持內控與風險管理、合規管理融合的思路，對《公司風險與內部控制手冊》進行了全面修訂升級。在此基礎上，公司持續推動海內外一體化合規風控體系建設。公司發佈了《出口管制合規手冊》和《數據出境合規手冊》，英國、美國、新加坡、香港四家海外公司發佈了本企業的合規手冊。公司致力於推動數字化賦能合規風控，以「風險管理融入業務、融入信息化」為指導思想，確定了14項關鍵風控指標，通過系統積累數據以及對數據進行建模開發，形成公司關鍵經營管理活動和執行的全程控制、自動預警和跟蹤評價，探索推動風險管理由「人防人控」向「技防計控」轉變。

三、獨立非執行董事年度履職重點關注事項的情況 (續)

11. 董事會以及下屬專門委員會的運作情況

本公司董事會組成科學，職責清晰，制度健全，獨立董事制度得到有效執行。公司按照《公司法》等有關法律法規的規定和《公司章程》，制定了《董事會議事規則》，並作為《公司章程》不可分割的組成部分。《董事會議事規則》規定的各項程序、規則和制度，都得到了嚴格的執行。

本公司董事會專門委員會根據其《實施細則》，定期或不定期地召開會議，對有關重大事項的議案在提請董事會審議前進行專題討論或研究，不僅確保了公司提請董事會審議議案的質量，而且加強了公司與獨立非執行董事和有關中介機構的溝通和交流，有利於提高董事會議事效率和對重大事項的科學決策程度，對於進一步促進上市公司規範運作起到積極的作用。

12. 獨立非執行董事認為上市公司需予以改進的其他事項

我們四位獨立非執行董事一致認為，本公司在上市公司規範運作和公司治理等方面，符合國家有關法律、法規和其他規範性文件的要求，目前尚未發現需要提出改進的事項。於二零二三年，我們對公司的董事會會議及其他非董事會議案事項未提出異議。我們也將持續關注公司信息披露工作，及時將通過各種途徑了解到的社會公眾股股東對公司的關注情況反饋給公司董事會，保障投資者特別是中小股東的知情權，維護公司和股東的利益。

希望在新的一年里，公司進一步開拓市場、努力經營，穩健發展，以良好的業績回報廣大股東。

獨立非執行董事履職報告 (續)

四、總體評價和建議

二零二三年，我們與公司管理層保持經常性的聯繫，並在參加公司相關會議時，通過與員工會談、實地考察工作場所、與會計師溝通等形式，較全面地瞭解公司的生產經營和規範運作等方面的情況；積極參加股東大會、董事會會議及董事會專門委員會會議，對公司董事會審議的有關重大事項發表公正、客觀的獨立意見，為公司的長遠發展出謀劃策；堅持以全體股東利益為前提，嚴格按照法律和法規的要求，獨立、勤勉地依法履行職責。

二零二四年，我們將繼續本著誠信和勤勉的精神，努力履行好職責，遵守法律法規和《公司章程》的規定，自覺接受證券監管機構的監管，充分發揮上市公司獨立非執行董事的作用，依法維護全體股東特別是中小股東的合法權益。

謹籍此機會，對公司董事會、經營班子和相關人員在我們履職過程中給予的積極有效的配合和支持表示敬意和感謝。

獨立非執行董事：

黃偉德

李潤生

趙勁松

王祖溫

二零二四年三月二十八日

一、監事會工作情況：

1. 公司監事會於二零二三年度共召開了八次監事會會議，情況如下：

| 日期 | 審議內容 |
|--------------|---|
| 二零二三年一月三十日 | 1、關於公司所屬境外子企業分紅安排調整後所得稅負債會計處理的議案 |
| 二零二三年三月三十日 | 1、關於公司2022年總經理工作報告的議案 2、關於公司2022年度監事會工作報告的議案 3、關於公司2022年度報告（A股／H股）的議案 4、關於公司2022年度財務報告及審計報告的議案 5、關於公司2022年度利潤分配的議案 6、關於公司2022年度可持續發展報告的議案 7、關於公司2022年內控體系工作報告的議案 8、關於公司2022年度關聯交易情況報告的議案 9、關於公司2022年年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告的議案 10、關於公司2023年度監事薪酬方案的議案 11、關於公司2023年度預算報告的議案 |
| 二零二三年四月二十八日 | 1、關於公司2023年第一季度報告的議案 |
| 二零二三年六月五日 | 1、關於公司對所屬全資子公司2023年下半年至2024年上半年擔保額度的議案 |
| 二零二三年八月三十日 | 1、關於公司2023年上半年總經理工作報告的議案 2、關於公司2023年半年度報告及中期業績公告的議案 3、關於中遠海運集團財務有限責任公司風險持續評估報告的議案 |
| 二零二三年十月二十六日 | 1、關於公司2023年第三季度報告的議案 2、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃（草案）》及其摘要的議案 3、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃管理辦法（草案）》的議案 4、關於《中遠海運能源運輸股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法（草案）》的議案 |
| 二零二三年十一月二十七日 | 1、關於公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件未達成暨註銷所有已獲授但未行權股票期權的議案 |
| 二零二三年十二月二十八日 | 1、關於投資新造6艘油輪的議案 |

監事會報告 (續)

2. 監事會組成及2023年會議出席情況如下：

| 監事姓名 | 職務 | 本年應參加 監事會次數 | 親自出席次數 | 委託出席次數 | 缺席次數 |
|------|--------------------------|----------------|--------|--------|------|
| 翁羿 | 主席 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| 楊磊 | 監事 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| 徐一飛 | 職工代表監事 (於2023年9月1日離任) | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 曾向峰 | 職工代表監事 (於2023年9月1日離任) | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 陳華 | 職工代表監事 (於2023年9月1日任職) | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 王振明 | 職工代表監事 (於2023年9月1日任職) | 3 | 3 | 0 | 0 |

3. 監事於2023年出席股東大會的情況

| 監事姓名 | 職務 | 本年應出席 股東大會次數 | 實際出席次數 | 缺席次數 |
|------|--------------------------|-----------------|--------|------|
| 翁羿 | 主席 | 1 | 1 | 0 |
| 楊磊 | 監事 | 1 | 1 | 0 |
| 徐一飛 | 職工代表監事 (於2023年9月1日離任) | 1 | 1 | 0 |
| 曾向峰 | 職工代表監事 (於2023年9月1日離任) | 1 | 1 | 0 |
| 陳華 | 職工代表監事 (於2023年9月1日任職) | 0 | 0 | 0 |
| 王振明 | 職工代表監事 (於2023年9月1日任職) | 0 | 0 | 0 |

二、對公司二零二三年度的工作，監事會發表如下意見：

1. 監事會對公司依法運作情況的意見

於報告期內，根據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》、中國證監會《上市公司治理準則》等相關法律、法規的要求，結合公司實際，完善公司制度，加強公司治理，公司股東大會、董事會以及相應的專門委員會、監事會和總經理負責的管理層協調運轉，有效制衡。

公司建立了較為完善的內部控制制度，決策程序合法。公司能嚴格執行國家的法律、法規，按上市公司的規範程序運作。公司董事、經理及其它高級管理人員能盡職盡責，按股東大會和董事會的決議認真執行，未發現上述人員在執行公司職務時有違反法律、法規和《公司章程》或損害公司利益的行為。

2. 監事會對公司財務情況的意見

本公司財務核算規範，內部控制體系健全，財務報告在所有重大事項方面均客觀、真實、公允地反映了公司的財務狀況和經營成果。公司二零二三年年度綜合財務報表真實及公平地反映本集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及二零二三年的綜合財務表現及其綜合現金流量及該二零二三年年度綜合財務報表已經信永中和會計師事務所和羅兵咸永道會計師事務所審核。

3. 監事會對公司關聯交易情況的意見

監事會對公司2023年關聯交易事項進行了認真審查，認為與揚州中遠海運重工、大連中遠海運重工相關的關聯交易事項，均為公司日常經營所必需，按照公平的市場原則定價，嚴格遵守公平、公正、公開的原則，履行了法定的決策程序，符合公司股票上市地相關上市規則的規定，信息披露規範透明，不存在損害公司利益的行為。

4. 監事會對公司內部控制自我評估報告的意見

本公司內部控制自我評估報告能夠如實反映公司內部控制建立和實施的實際情況，公司內部控制制度健全有效。

監事會報告 (續)

5. 監事會對公司建立和實施內幕訊息知情人管理制度情況的意見

本公司內幕訊息知情人管理制度健全完善，實施有效，保證了內幕訊息的安全。

6. 監事會對公司股權激勵實施情況的意見

監事會對本公司2023年股票期權激勵計劃(草案)及相關事項進行了核查，公司、全體激勵對象的主體資格合法且有效。未發現本次激勵計劃的制定、審議流程和內容違反有關法律、法規和規範性文件的規定，未發現損害公司及全體股東利益的情形。

監事會對公司2018年股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件進行了審核，經核查認為：註銷因公司未達成2018年股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件及第二個行權期屆滿未行權而應註銷的股票期權，情況屬實，程序合規，不存在虛假、故意隱瞞或致人重大誤解之處，符合相關法律、法規及規範性文件規定。

7. 監事會對公司訊息披露事務管理制度的意見

報告期內，公司認真履行訊息披露義務，較好地兼顧了滬港兩地的法律法規、上市規則、披露流程、境內外投資者習慣等各方面的差異，及時、合法、真實和完整地進行訊息披露，使得兩地的訊息披露實現了良好的整合效應。

承監事會命
翁羿
監事會主席

中國·上海
二零二四年三月二十八日



羅兵咸永道

致中遠海運能源運輸股份有限公司成員
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

意見

我們已審計的內容

中遠海運能源運輸股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第111至225頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表；
- 截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要及其他附註解釋資料。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

獨立核數師報告 (續)

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計過程中識別的關鍵審計事項為年末未完成航次的運費收入。

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

年末未完成航次的運費收入

請參閱綜合財務報表附註5。

於二零二三年十二月三十一日，貴集團確認的收入為人民幣219.12億元，其中，與油品運輸業務相關的收入(除船舶出租收入)為人民幣177.8億元。

貴集團對未完成航次採用完工百分比法進行計算。完工百分比法基於每一航次的運費費率及港口裝貨至卸貨信息進行完工百分比的計算。

考慮到年末未完成航次收入的計算涉及估算，我們對於年末確認的未完成航次的收入予以關注。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們對管理層預估的於年末未完成航次的收入執行了以下步驟：

- 已了解管理層的內部控制及預估流程並通過考慮估計不確定性程度及複雜性等因素，評估固有風險水平；
- 已評估和測試管理層對於運費收入的財務記錄的關鍵控制，並對其年末未完成航次的運費收入的預估的控制予以關注；
- 已按樣本抽查的方式對貴集團運營系統中保存的油品出貨量和單價進行測試，並將其與客戶合同等支持性文件進行比較；
- 已按樣本抽查的方式對貴集團航次的開航和完航的準確性(例如時間及日期)進行了檢查，並將其和空艙報告等支持性文件進行核對；及
- 已重新計算貴集團運營系統中記錄的年末未完成航次預估的運費收入以驗證其準確性並核對至財務記錄。

基於我們執行的審計程序的結果，我們認為管理層在年末確認的未完成航次的運費收入是能夠被已提供證明支持的。

獨立核數師報告 (續)

其他信息

貴公司董事(「董事」)須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審計委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審計委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水準的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。

獨立核數師報告 (續)

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是黎英傑。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二四年三月二十八日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 截至十二月三十一日止年度 | |
|-------------------------|----|------------------|--------------------------|
| | | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述*) |
| 營業額 | 5 | 21,912,456 | 18,566,795 |
| 經營成本 | 8 | (15,417,366) | (15,157,996) |
| 總毛利 | | 6,495,090 | 3,408,799 |
| 其他收益與利得，淨額 | 6 | 882,674 | 347,844 |
| 銷售費用 | 8 | (76,996) | (57,273) |
| 管理費用 | 8 | (975,955) | (947,749) |
| 金融資產和合同資產減值損失撥備 | | (225,295) | (4,402) |
| 其他費用 | | (109,308) | (43,125) |
| 應佔聯營公司溢利 | 19 | 457,602 | 317,497 |
| 應佔合營公司溢利 | 20 | 730,288 | 725,255 |
| 於合營公司投資之減值損失 | 9 | (984,111) | - |
| 財務費用 | 7 | (1,453,793) | (993,999) |
| 除稅前溢利 | | 4,740,196 | 2,752,847 |
| 所得稅費用 | 10 | (1,082,355) | (964,755) |
| 本年溢利 | | <u>3,657,841</u> | <u>1,788,092</u> |
| 其他全面收益 | | | |
| 其後不會重分類至損益的項目，稅後淨額： | | | |
| 以公允值計量且其變動計入其他全面收益之 | | | |
| 權益性投資公允值變動 | | (45,350) | (89,362) |
| 應付設定受益計劃的重新計量 | | (30,230) | 2,560 |
| 附屬公司的外幣報表折算差額 | | 8,466 | 46,069 |
| 其後可能重分類至損益的項目，稅後淨額： | | | |
| 附屬公司、合營公司及聯營公司的外幣報表折算差額 | | 152,383 | 551,195 |
| 現金流量套期淨溢利 | | 30,111 | 619,172 |
| 現金流量套期(虧損)/利得之重分類調整轉至損益 | 7 | (77,763) | 80,219 |
| 應佔聯營公司其他全面收益 | | 52,462 | 52,907 |
| 應佔合營公司其他全面收益 | | 89,310 | 594,283 |
| 本年其他全面收益 | | <u>179,389</u> | <u>1,857,043</u> |
| 本年全面收益合計 | | <u>3,837,230</u> | <u>3,645,135</u> |

綜合損益及其他全面收益表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------|----|-------------------------|--------------------------|
| | | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述*) |
| 本年溢利歸屬於： | | | |
| 本公司權益持有人 | | 3,348,717 | 1,460,862 |
| 非控制性權益 | | 309,124 | 327,230 |
| 本年溢利 | | <u>3,657,841</u> | <u>1,788,092</u> |
| 本年全面收益合計歸屬於： | | | |
| 本公司權益持有人 | | 3,546,498 | 2,934,486 |
| 非控制性權益 | | 290,732 | 710,649 |
| | | <u>3,837,230</u> | <u>3,645,135</u> |
| 每股盈利 | 14 | | |
| — 基本(人民幣分/每股) | | 70.19 | 30.64 |
| — 攤薄(人民幣分/每股) | | 70.19 | 30.60 |

* 請參閱附註2.2獲取詳細信息。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述*) |
|-------------------------|-------|---------------------------|-------------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 投資物業 | 15 | 2,259 | 2,259 |
| 物業、廠房及設備 | 16 | 50,050,525 | 47,179,133 |
| 使用權資產 | 17 | 651,392 | 834,747 |
| 商譽 | 18 | 73,325 | 73,325 |
| 於聯營公司之投資 | 19 | 5,011,950 | 4,392,639 |
| 於合營公司之投資 | 20 | 5,069,962 | 5,377,379 |
| 應收借款 | 22 | 1,301,256 | 1,293,889 |
| 以公允值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 | 23(a) | 291,794 | 387,090 |
| 遞延所得稅資產 | 24(a) | 35,856 | 38,645 |
| 衍生金融工具 | 31 | 92,083 | 116,525 |
| 其他非流動資產 | | 34,021 | 172,236 |
| | | 62,614,423 | 59,867,867 |
| 流動資產 | | | |
| 應收借款即期部分 | 22 | 18,979 | 19,046 |
| 存貨 | 25 | 1,149,827 | 1,278,069 |
| 合同資產 | 26 | 1,551,166 | 1,632,174 |
| 應收賬款及應收票據 | 26 | 582,601 | 545,041 |
| 預付賬款、按金及其他應收款 | 27 | 531,186 | 668,099 |
| 可收回稅項 | | 7,431 | 40 |
| 抵押銀行存款 | 28 | 781 | 778 |
| 貨幣資金 | 28 | 5,627,218 | 4,239,339 |
| | | 9,469,189 | 8,382,586 |
| 資產合計 | | 72,083,612 | 68,250,453 |

綜合財務狀況表 (續)

於二零二三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述*) |
|---------------|-------|---------------------------|-------------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 撥備及其他負債 | | 29,407 | 18,634 |
| 衍生金融工具 | 31 | 9,426 | — |
| 銀行及其他計息貸款 | 32 | 22,917,086 | 20,746,728 |
| 其他借款 | 33 | 907,941 | 945,044 |
| 應付僱員福利 | 34 | 201,743 | 159,908 |
| 租賃負債 | 17 | 733,727 | 1,086,548 |
| 遞延所得稅負債 | 24(b) | 1,454,627 | 1,132,313 |
| | | 26,253,957 | 24,089,175 |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款及應付票據 | 29 | 1,707,876 | 1,939,321 |
| 其他應付款及應計負債 | 30 | 1,421,214 | 1,000,003 |
| 合同負債 | | 99,780 | 18,894 |
| 銀行及其他計息貸款即期部分 | 32 | 4,707,252 | 7,018,242 |
| 其他借款即期部分 | 33 | 52,069 | 48,678 |
| 應付僱員福利即期部分 | 34 | 11,790 | 30,521 |
| 租賃負債即期部分 | 17 | 392,902 | 370,554 |
| 應付稅款 | | 333,449 | 164,304 |
| | | 8,726,332 | 10,590,517 |
| 負債合計 | | 34,980,289 | 34,679,692 |

綜合財務狀況表 (續)

於二零二三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述*) |
|---------------|----|---------------------------|-------------------------------------|
| 權益 | | | |
| 歸屬於本公司權益持有人權益 | | | |
| 股本 | 35 | 4,770,776 | 4,770,776 |
| 儲備 | 36 | 29,620,728 | 26,799,895 |
| | | 34,391,504 | 31,570,671 |
| 非控制性權益 | | 2,711,819 | 2,000,090 |
| 權益合計 | | 37,103,323 | 33,570,761 |

* 請參閱附註2.2獲取詳細信息。

任永強
董事

朱邁進
董事

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 歸屬於本公司權益持有人權益 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股本溢價 人民幣千元 | 重估儲備 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 合併儲備 人民幣千元 | 法定 公積金 人民幣千元 | 專項儲備 人民幣千元 | 一般 公積金 人民幣千元 | 套期儲備 人民幣千元 | 匯兌 變動儲備 人民幣千元 | 留存溢利 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 | 非控制性 權益 人民幣千元 | 權益合計 人民幣千元 |
| 於二零二一年十二月三十一日(如前所述) | 4,762,692 | 12,096,153 | 273,418 | 105,426 | (286,027) | 2,877,435 | 4,484 | 93,158 | (555,354) | (447,677) | 9,542,103 | 28,591,046 | 1,331,237 | 29,922,283 |
| 會計政策變更的影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 444 | 444 | 444 | 427 | 871 |
| 於二零二二年一月一日(經重述) | 4,762,692 | 12,096,153 | 273,418 | 105,426 | (286,027) | 2,877,435 | 4,484 | 93,158 | (555,354) | (447,677) | 9,542,547 | 28,591,490 | 1,331,664 | 29,923,154 |
| 本年溢利(經重述) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,460,862 | 1,460,862 | 1,460,862 | 327,230 | 1,788,092 |
| 以公允值計量且其變動計入其他 全面收益之權益性投資公允值變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | (45,575) | - | - | (45,575) | (48,787) | (89,362) |
| 應付設定受益計劃的重新計量 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,560 | 2,560 | 2,560 | - | 2,560 |
| 貨幣折算差額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 551,195 | - | - | 551,195 | 46,069 | 597,264 |
| 現金流量套期淨溢利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 294,763 | 294,763 | 324,409 | 619,172 |
| 套期利得之重分類調整轉至損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32,729 | 32,729 | 47,490 | 80,219 |
| 應佔聯營公司其他全面溢利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (23) | 4,088 | - | 4,069 | 9,238 | 52,907 |
| 應佔合營公司其他全面溢利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 64,785 | - | 64,785 | - | 594,283 |
| 本年全面收益合計 | - | - | - | - | - | - | - | - | 886,594 | 620,068 | 1,463,422 | 2,934,486 | 710,649 | 3,645,135 |
| 就行使購股權而發行的A股 | 8,084 | 47,214 | - | (8,893) | - | - | - | - | - | - | - | 46,405 | - | 46,405 |
| 計提專項儲備 | - | - | - | - | - | - | 171,925 | - | - | (181,069) | (9,144) | 9,144 | - | - |
| 使用專項儲備 | - | - | - | - | - | - | (172,395) | - | - | 177,281 | 4,886 | (4,886) | - | - |
| 支付附屬公司非控制性權益股息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (178,990) | (178,990) |
| 已授出購股權之公允值 | - | - | - | 2,548 | - | - | - | - | - | - | - | 2,548 | - | 2,548 |
| 附屬公司非控制性權益投入資本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 132,509 | 132,509 |
| 於二零二二年十二月三十一日(經重述) | 4,770,776 | 12,143,367 | 273,418 | 99,081 | (286,027) | 2,877,435 | 4,014 | 93,158 | 341,240 | 172,391 | 11,002,181 | 31,570,671 | 2,000,090 | 33,570,761 |

綜合權益變動表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | | 歸屬於本公司權益持有人權益 | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| | | 股本 人民幣千元 | 股本溢價 人民幣千元 | 重估儲備 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 合併儲備 人民幣千元 | 法定 公積金 人民幣千元 | 專項儲備 人民幣千元 | 一般 公積金 人民幣千元 | 套期儲備 人民幣千元 | 重估儲備 人民幣千元 | 匯兌 變動儲備 人民幣千元 | 留存溢利 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 | 非控制性 權益 人民幣千元 |
| | 4,770,776 | 12,143,367 | 273,418 | 99,081 | (286,027) | 2,877,435 | 4,014 | 93,158 | 341,240 | 79,637 | 172,391 | 11,001,993 | 31,570,483 | 1,999,907 | 33,570,390 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 188 | 188 | 183 | 371 |
| | 4,770,776 | 12,143,367 | 273,418 | 99,081 | (286,027) | 2,877,435 | 4,014 | 93,158 | 341,240 | 79,637 | 172,391 | 11,002,181 | 31,570,671 | 2,000,090 | 33,570,761 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,348,717 | 3,348,717 | 309,124 | 3,657,841 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,129) | - | - | (23,129) | (22,221) | (45,350) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,230) | (30,230) | - | (30,230) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152,383 | - | 152,383 | 8,466 | 160,849 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,441 | - | - | - | 11,441 | 18,670 | 30,111 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | (43,009) | - | - | - | (43,009) | (34,754) | (77,763) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,987 | (476) | 4,504 | - | 41,015 | 11,447 | 52,462 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | 72,822 | - | 16,488 | - | 89,310 | - | 89,310 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | 78,241 | (23,605) | 173,375 | 3,318,487 | 3,546,498 | 290,732 | 3,837,230 |
| | - | (263) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (263) | - | (263) |
| | - | - | - | - | - | - | 163,623 | - | - | - | - | (170,834) | (7,211) | 7,211 | - |
| | - | - | - | - | - | - | (165,641) | - | - | - | - | 172,701 | 7,060 | (7,060) | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (265,067) | (265,067) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (715,616) | (715,616) | - | (715,616) |
| | - | - | - | (9,635) | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,635) | - | (9,635) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 685,913 | 685,913 |
| | 4,770,776 | 12,143,104 | 273,418 | 89,446 | (286,027) | 2,877,435 | 1,996 | 93,158 | 419,481 | 56,032 | 345,766 | 13,606,919 | 34,391,504 | 2,711,819 | 37,103,323 |

於二零二二年十二月三十一日(如前所述)
會計政策變更的影響

於二零二三年一月一日(經重述)

本年溢利
以公允值計量且其變動計入其他全面
收益之權益性投資公允值變動
應付設定受益計劃的重新計量
貨幣折算差額
現金流量套期淨利得
套期虧損之重分類調整轉至損益
應佔聯營公司其他全面溢利
應佔營公司其他全面溢利

本年全面收益合計
向非控股股東收購股權
計提專項儲備
使用專項儲備
支付附屬公司非控制性權益股息
支付本公司股東股息
已發出購股權之公允值
附屬公司非控制性權益投入資本

於二零二三年十二月三十一日

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------------------------|----|--------------------|----------------|
| | | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 經營活動產生之現金淨額 | 38 | 8,662,352 | 4,129,839 |
| 投資活動 | | | |
| 已收利息 | | 226,619 | 81,140 |
| 支付在建工程 | | (5,640,124) | (4,434,506) |
| 購買物業、廠房及設備 | | (1,676) | (15,224) |
| 於聯營公司之投資 | | (332,084) | (1,473,458) |
| 於合營公司之投資 | | (513,804) | (333,031) |
| 處置物業、廠房及設備之所得款 | | 885,165 | 362,107 |
| 收到聯營公司還款 | | 19,277 | 29,790 |
| 收到合營公司還款 | | 62,801 | - |
| 收到聯營公司股息 | | 222,838 | 208,881 |
| 收到合營公司股息 | | 449,082 | 401,987 |
| 收到以公允值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產股息 | | 17,730 | 15,809 |
| 抵押銀行存款增加 | | (3) | (11) |
| 投資活動使用之現金淨額 | | (4,604,179) | (5,156,516) |

綜合現金流量表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--------------------------|--------------------|------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 融資活動 | | |
| 支付利息 | (1,486,694) | (854,432) |
| 衍生金融工具取得的收益 | 77,763 | 304 |
| 支付本公司股東股息 | (715,616) | - |
| 支付附屬公司非控制性權益股息 | (164,904) | (181,531) |
| 償還其他借款 | (49,266) | (94,867) |
| 銀行及其他計息貸款增加 | 11,195,949 | 14,977,971 |
| 償還銀行及其他計息貸款 | (11,734,706) | (9,600,923) |
| 償還應付債券本金 | - | (2,500,000) |
| 附屬公司非控制性權益投入資本 | 585,750 | 132,509 |
| 就行使購股權而發行的A股 | - | 46,405 |
| 支付租賃負債本金部分 | (432,745) | (354,435) |
| 獲得借款成本 | (1,174) | (7,101) |
| | <u>(2,725,643)</u> | <u>1,563,900</u> |
| 融資活動(使用)/產生之現金淨額 | | |
| 現金及現金等價物增加淨額 | 1,332,530 | 537,223 |
| 於一月一日的現金及現金等價物 | 4,238,365 | 3,522,615 |
| 匯率變動影響淨額 | 52,021 | 178,527 |
| | <u>5,622,916</u> | <u>4,238,365</u> |
| 於十二月三十一日的現金及現金等價物 | | |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1. 公司資料

中遠海運能源運輸股份有限公司(以下簡稱「本公司」)乃在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的股份有限公司。本公司的註冊地址為中國(上海)自由貿易試驗區業盛路188號A-1015室及主要營業地點為中國上海市虹口區東大名路670號。

於報告期內，本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)的主要業務為：

- (a) 投資控股；及／或
- (b) 中國沿海和國際油品運輸；及／或
- (c) 船舶出租；及／或
- (d) 液化天然氣(「LNG」)運輸。

董事會認為中國遠洋海運集團有限公司(「中遠海運」)(於中國註冊成立的國有企業)為本公司的最終母公司。董事會認為中國海運集團有限公司(「中國海運」)(於中國註冊成立的國有企業)為本公司的直屬母公司。

本公司的「A」股股份及「H」股股份分別在上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除非另外說明，此等綜合財務報表以本公司之功能貨幣即人民幣呈報，及所有金額均調整至最接近的千元。

此等綜合財務報表已經由董事會於二零二四年三月二十八日批准刊發。

2. 會計政策編製基準及會計政策變更

2.1 編製基準

(i) 符合《香港財務報告準則》及香港《公司條例》

本集團的綜合財務報表是根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》第622章的規定編製。

《香港財務報告準則》包括下列權威文獻：

- 《香港財務報告準則》
- 《香港會計準則》
- 香港會計師公會編製的解釋

(ii) 歷史成本原則

除部分金融資產及負債(包括衍生工具)和投資物業按公允值計量或重估金額外，財務報表按歷史成本原則編製。

(iii) 本集團採用的新訂和經修訂準則

本集團已於二零二三年一月一日開始的報告期內採納下列新準則及修訂準則：

- 保險合同—《香港財務報告準則》第17號
- 會計估計定義—《香港會計準則》第8號修訂本
- 國際稅收改革—支柱二立法模版—《香港會計準則》第12號修訂本
- 與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項—《香港會計準則》第12號修訂本
- 會計政策披露—《香港會計準則》第1號及《香港財務報告準則》實務聲明第2號修訂本

上述列示修訂並未對往期已確認之金額產生任何重大影響，且亦不會對當期或未來期間產生重大影響。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2. 會計政策編製基準及會計政策變更(續)

2.1 編製基準(續)

(iv) 尚未採納的新訂和經修訂準則及解釋

若干會計準則修訂及解釋已發佈，但對於截至二零二三年十二月三十一日止的報告期間而言並非強制性的，本集團並未提前採用此等會計準則修訂。此等修訂預計不會對實體當期或未來報告期間及可預見的未來交易產生重大影響。

| | | 於以下日期或 之後開始的 會計期間生效 |
|--------------------------------------|--|---------------------------|
| 《香港會計準則》第1號修訂本 | 與契約有關的非流動負債(修訂本) | 二零二四年一月一日 |
| 《香港會計準則》第1號修訂本 | 流動或非流動負債分類 | 二零二四年一月一日 |
| 《香港財務報告準則》第10號及 《香港會計準則》第28號修訂本 | 投資者與其聯營或合營公司之間的 資產出售或注資 | 待定 |
| 香港詮釋第5號(二零二零年) | 香港詮釋第5號(二零二零年) 財務報表的呈列－借款人對含有即 期償還條款的定期貸款的分類 | 二零二四年一月一日 |
| 《香港會計準則》第21號修訂本 | 缺乏可兌換性 | 二零二五年一月一日 |
| 《香港會計準則》第7號及 《香港財務報告準則》第7號 修訂本 | 供應商融資安排 | 二零二四年一月一日 |
| 《香港財務報告準則》 第16號修訂本 | 銷售和回租產生的租賃負債 | 二零二四年一月一日 |

2. 會計政策編製基準及會計政策變更(續)

2.2 會計政策變更

(a) 本集團編製《香港會計準則》第12號修訂本之會計政策變更

本集團已就《香港會計準則》第12號修訂本而變更其會計政策。在適用《香港會計準則》第12號的規定時，本集團於初始確認時產生相等金額的應課稅和可抵扣暫時性差異的交易確認遞延稅項，這些交易通常是作為承租人的租賃交易。

會計政策變更經重述截至二零二二年十二月三十一日的餘額和截至該日止年度的業績，已進行追溯適用，匯總如下：

| | 如前所述 人民幣千元 | 會計政策 變更的影響 人民幣千元 | 經重述 人民幣千元 |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | | |
| 所得稅費用 | <u>(964,255)</u> | <u>(500)</u> | <u>(964,755)</u> |
| 本年溢利歸屬於： | | | |
| 本公司權益持有人 | 1,461,118 | (256) | 1,460,862 |
| 非控制性權益 | <u>327,474</u> | <u>(244)</u> | <u>327,230</u> |
| 本期溢利 | <u>1,788,592</u> | <u>(500)</u> | <u>1,788,092</u> |
| 本期全面收益合計歸屬於： | | | |
| 本公司權益持有人 | 2,934,742 | (256) | 2,934,486 |
| 非控制性權益 | <u>710,893</u> | <u>(244)</u> | <u>710,649</u> |
| | <u>3,645,635</u> | <u>(500)</u> | <u>3,645,135</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2. 會計政策編製基準及會計政策變更(續)

2.2 會計政策變更(續)

(a) 本集團編製《香港會計準則》第12號修訂本之會計政策變更(續)

| | 如前所述 人民幣千元 | 會計政策 變更的影響 人民幣千元 | 經重述 人民幣千元 |
|---------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 遞延所得稅資產 | 38,274 | 371 | 38,645 |
| 資產合計 | <u>68,250,082</u> | <u>371</u> | <u>68,250,453</u> |
| 權益 | | | |
| 歸屬於本公司權益持有人權益 | | | |
| 儲備 | 26,799,707 | 188 | 26,799,895 |
| 非控制性權益 | 1,999,907 | 183 | 2,000,090 |
| 權益合計 | <u>33,570,390</u> | <u>371</u> | <u>33,570,761</u> |
| 於二零二二年一月一日 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 遞延所得稅資產 | 40,387 | 871 | 41,258 |
| 資產合計 | <u>59,388,937</u> | <u>871</u> | <u>59,389,808</u> |
| 權益 | | | |
| 歸屬於本公司權益持有人權益 | | | |
| 儲備 | 23,828,354 | 444 | 23,828,798 |
| 非控制性權益 | 1,331,237 | 427 | 1,331,664 |
| 權益合計 | <u>29,922,283</u> | <u>871</u> | <u>29,923,154</u> |

3. 財務風險管理

本集團主要金融工具包括貨幣資金、衍生金融工具及銀行及其他計息貸款。使用這些金融工具的主要目的是為本集團運營籌集資金。本集團於其經營過程中直接產生的各種其他金融資產及負債，包括應收賬款及應收票據、合同資產與應付賬款及應付票據。

本集團亦有進行利率掉期交易，旨在管理由本集團業務及其資金來源產生的利率風險。本集團一直對買賣金融工具進行檢討，全年貫徹執行不參與投機買賣金融工具的政策。

本集團之活動承受著多種財務風險：市場風險(包括外匯風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團之整體風險管理主要集中於財務市場之不可預測性，並尋求盡量減輕對本集團財務表現之潛在不利影響。管理層定期管理本集團的財務風險。管理層通過與本集團營運單位之緊密合作，負責確定、評估和減少財務風險。

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

本集團業務遍及全球，故此承受多種不同貨幣產生之外匯風險，最主要涉及美元及港元對人民幣之風險。外匯風險來自未來商業活動、已確認資產及負債。

管理層監控外匯風險，並於需要時考慮利用遠期外匯合同對衝若干外幣風險。

於二零二三年十二月三十一日，倘美元及港元對人民幣升值或貶值1%，而其他變數維持不變，本報告年度除稅前溢利將增加／減少人民幣52,347,000元(二零二二年十二月三十一日：減少／增加人民幣6,953,000元)，主要因兌換以美元及港元計值的貨幣資金、應收及應付款項及貸款而產生的外匯利得或損失。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 財務風險管理(續)

(a) 市場風險(續)

(ii) 利率風險

除存放於銀行、金融機構的存款及應收借款外，本集團並無任何其他重大計息資產。由於該等存款平均利率相對較低，董事認為本集團持有的此類資產於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日並無重大的利率風險。

本集團的利率風險亦來自借貸。應收借款及借貸按浮動利率計息使本集團承受現金流量利率風險。管理層監控資本市場狀況，已與銀行簽訂若干利率掉期合約以使定息與浮息借貸達到最佳比率。

於二零二三年十二月三十一日，倘利率增加／減少100個基點而其它所有變數維持不變(排除套期相關借款的浮動利率影響)，本集團的本報告年度除稅前溢利將減少／增加人民幣149,280,000元(二零二二年十二月三十一日：減少／增加人民幣156,395,000元)，主要因為以浮動利率計息的應收借款利息收入及借貸利息支出增加／減少所致。

本集團運用的套期工具

目前簽訂掉期合約的貸款本金約佔未償還可變利率貸款本金的20%(二零二二年十二月三十一日：22%)。掉期合約的固定利率介於4.45%至6.40%之間(二零二二年十二月三十一日：3.05%至6.40%)，貸款的原浮動利率為隔夜回購利率(「SOFR」)加1.66%至2.45%，截至本報告期末，SOFR為5.38%(二零二二年十二月三十一日：為3個月倫敦銀行同業拆借利率(「LIBOR」)加1.40%至2.20%，截至該報告期末，3個月LIBOR為4.74%)。

由於利率基準改革，針對以往簽訂的借貸安排及掉期合約，集團已完成由LIBOR向SOFR的過渡。截至2023年12月31日，集團不存在未進行利率基準轉換的合約。

掉期合約要求每90天結算一次應收或應付利息淨額。合約金額為585,414,000美元(相當於約人民幣4,146,312,000元)的掉期合約交割日期與相關債務的應付利息日期一致。合約金額為248,129,000美元(相當於約人民幣1,757,423,000元)的掉期合約交割日期與相關債務的應付利息日不一致。

3. 財務風險管理(續)

(a) 市場風險(續)

(ii) 利率風險(續)

套期會計對財務狀況及業績的影響

利率掉期對集團財務狀況及業績的影響如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 利率掉期 | | |
| 賬面餘額 | 82,657 | 116,525 |
| 名義本金 | 4,984,351 | 5,113,632 |
| 到期日 | 2031-2035 | 2031-2035 |
| 套期比例 | 1:1 | 1:1 |
| 自一月一日起尚未清償的套期工具公允值變動 | (35,672) | 699,391 |
| 套期項目公允值變動對套期有效性的影響 | 47,652 | (699,391) |
| 加權平均套期利率 | 4.47% | 5.90% |

(iii) 價格風險

於二零二三年十二月三十一日，如本綜合財務報表附註23列示，本集團持有的按公允值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產，金額為人民幣291,794,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣387,090,000元)。本集團密切監察公開市場的定價趨勢，以釐定其長期戰略利益決策。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 財務風險管理(續)

(b) 信用風險

信用風險按組進行管理。本集團的信用風險主要來自應收賬款及應收票據、合同資產、存款及其他應收款、應收借款、財務擔保、抵押銀行存款及貨幣資金。管理層已制定相關政策，持續監控該等信用風險。

本集團已備有政策確保向信用記錄良好的顧客提供船務服務，而本集團定期對其顧客進行信用評估。按本集團過往經驗，收回應收賬款及其他應收款之金額不會超過記錄撥備的金額。就本集團其他金融資產產生的信用風險而言，由於對方為大型國有企業，且擁有良好的信用狀況，故本集團因對方拖欠款項及本綜合財務報表附註26中所列除應收賬款及合同資產減值和其他應收款減值外，尚未提供應收的未收回預收款項而產生的信用風險有限，本集團預期不會產生任何重大損失。

於二零二三年十二月三十一日，應收賬款及應收票據前五名債務人欠款金額合計人民幣200,723,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣227,022,000元)，佔應收賬款及應收票據合計34%(二零二二年十二月三十一日：42%)。

本集團已就某些合營公司在正常經營活動中的銀行貸款提供擔保。本集團通過監控交易對手的信用評級，控制其交易對手違約的信用風險。於二零二三年十二月三十一日，由於聯營及合營公司信用狀況良好，董事們認為該等擔保不存在重大的信用風險。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團將其大部分銀行存款存放於幾家中國大型國有金融機構和幾家為本集團關聯方的非銀行金融機構。由於這些國有金融機構擁有國家的大力支持，董事們認為該等資產不存在重大的信用風險。

(c) 流動性風險

審慎的流動性風險管理意味維持充足之現金，透過充足額度之信貸融資取得備用資金。本集團旨在透過長期維持可用信貸額度以確保資金靈活性。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 財務風險管理(續)

(c) 流動性風險(續)

下表根據資產負債表日至合同到期日的剩餘期限劃分的相關到期類別分析本集團金融負債。除衍生金融工具金額為公允值外，下表披露的金額為合約未折現現金流量。

| | 一年以內 人民幣千元 | 一年以上 兩年以內 人民幣千元 | 兩年以上 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 於二零二三年十二月三十一日 | | | | |
| 應付賬款及應付票據 | 1,707,876 | – | – | 1,707,876 |
| 包括在其他應付款及 應計負債的金融負債 | 1,421,214 | – | – | 1,421,214 |
| 借貸及債券相關應付利息 | 112,679 | – | – | 112,679 |
| 衍生金融工具 | – | – | 9,426 | 9,426 |
| 租賃負債* | 431,318 | 372,593 | 402,597 | 1,206,508 |
| 銀行及其他計息貸款 | 5,852,179 | 4,650,615 | 24,041,520 | 34,544,314 |
| 其他借款 | 104,413 | 104,440 | 1,028,830 | 1,237,683 |
| 財務擔保 | – | – | 2,002,549 | 2,002,549 |
| | 9,629,679 | 5,127,648 | 27,484,922 | 42,242,249 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | | |
| 應付賬款及應付票據 | 1,939,321 | – | – | 1,939,321 |
| 包括在其他應付款及 應計負債的金融負債 | 1,000,003 | – | – | 1,000,003 |
| 借貸及債券相關應付利息 | 120,314 | – | – | 120,314 |
| 租賃負債* | 423,350 | 419,702 | 743,059 | 1,586,111 |
| 銀行及其他計息貸款 | 7,879,741 | 3,175,216 | 21,815,197 | 32,870,154 |
| 其他借款 | 102,882 | 102,737 | 1,079,381 | 1,285,000 |
| 財務擔保 | – | – | 2,152,363 | 2,152,363 |
| | 11,465,611 | 3,697,655 | 25,790,000 | 40,953,266 |

* 已披露的租賃負債金額包括與延展期權有關的現金流量(如果這些現金流量已包括在租賃期內)，因此計入附註45.20中披露的租賃負債計量。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 財務風險管理(續)

(d) 公允值計量

(i) 按公允值計量之金融資產及負債

公允值等級

下表顯示於報告期末，按經常性基準計量之本集團金融工具的公允值，按照《香港財務報告準則》13號分為三個公允值等級。公允值計量按可觀察程度及估值技術中使用之輸入數據的重要性釐定的分級如下：

第一層： 公允值僅透過第一層輸入值計量，即實體在計量日可以取得相同資產或負債在活躍市場中未經調整的報價。

第二層： 公允值透過第二層輸入值計量，即未能滿足第一層之要求的可觀察輸入值，並且不使用重大不可觀察輸入值。不可觀察輸入值為無法從市場數據中取得的輸入值。

第三層： 公允值透過重大不可觀察輸入值計量。

3. 財務風險管理(續)

(d) 公允值計量(續)

(i) 按公允值計量之金融資產及負債(續)

公允值等級(續)

按公允值列賬並按公允值等級分類的金融工具分析如下：

| | 第一層 人民幣千元 | 第二層 人民幣千元 | 第三層 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 於二零二三年十二月三十一日 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 衍生金融工具 | - | 92,083 | - | 92,083 |
| 以公允值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 | <u>291,794</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>291,794</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 衍生金融工具 | <u>-</u> | <u>9,426</u> | <u>-</u> | <u>9,426</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 衍生金融工具 | - | 116,525 | - | 116,525 |
| 以公允值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 | <u>387,090</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>387,090</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 衍生金融工具 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 財務風險管理(續)

(d) 公允值計量(續)

(i) 按公允值計量之金融資產及負債(續)

公允值等級(續)

截至二零二三年十二月三十一日止及二零二二年十二月三十一日止年度，概無第一層和第二層公允值等級之間的轉移，亦無與第三層等級相關的轉入或轉出。本集團的政策為當公允值發生等級間轉移時於報告期末進行確認。

上市權益性投資之公允值參考目前的成交價釐定。

以利率掉期協議作衍生金融工具之公允值，是指於報告期末，在考慮當前利率及掉期交易對手方當前信譽的情況下，本集團為中止掉期，預計應收或應付之現金流量。

(ii) 以非公允值列賬之金融資產及負債之公允值

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團以攤餘成本計量的金融資產及負債的賬面值與其公允值沒有重大差異。

3. 財務風險管理(續)

(e) 資本管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，以為股東提供回報，並為其他利益相關者提供福利，並保持適當資本架構，減少資本成本。

為維持或調整資本架構，本集團可調節派發予股東的股息、退回予股東的資本、發行新股或出售資產以減少債務。

管理層按淨債務權益比率之基準密切監察本集團之資本架構。為此，本集團界定淨債務為債務合計（包括銀行及其他計息貸款、其他貸款及租賃負債）減貨幣資金。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團之淨債務權益比率如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|---------|---------------------------|------------------------------------|
| 債務合計 | 29,720,403 | 30,215,794 |
| 減：貨幣資金 | (5,627,218) | (4,239,339) |
| 淨債務 | 24,093,185 | 25,976,455 |
| 權益合計 | 37,103,323 | 33,570,761 |
| 淨債務權益比率 | 65% | 77% |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

4. 會計估計及判斷

本集團基於過往經驗及於當時情況下相信屬合理的各類其他因素做出估計和相關假設。持續審閱本集團的估計及假設。很大機會導致下個財政年度的資產和負債的賬面值做出重大調整的未來主要假設以及其他於報告期末估計不確定性的主要來源列示如下：

4.1 船舶減值

本集團的主要經營資產為物業、廠房及設備中的船舶以及使用權資產。若有事件或跡象表明船舶賬面值可能無法收回時，管理層將會進行減值測試，估計其可收回金額。

可收回金額以資產扣除處置費用後的公允值淨額(「FVLCD」)與資產的預計未來現金流量現值(「VIU」)兩者中較高者確定。資產組的可收回金額低於賬面值的，將該資產組的可收回金額與賬面值之間的差額確認為資產減值。

確定船舶可收回金額(FVLCD和VIU中的較高者)涉及重大管理層判斷和假設，特別是預計使用年限、每日等價期租(「TCE」)水平、成本通脹率和最小資產組合(現金產出單元)適用的未來現金流的折現率。

4.2 年末未完成航次的運費收入

本集團對未完成航次的運費收入採用完工百分比法進行計算。完工百分比法基於每一航次的運費費率及港口裝貨至卸貨信息進行完工百分比的計算。

4.3 合營公司投資減值

本集團評估對合營公司的投資是否存在潛在減值跡象，若有事件或情況變化表明賬面金額可能無法收回時。本集團將可收回金額定義為資產的現金產生單位的公允價值減去處置成本及其使用價值中較高者。減值跡象的確定需要作出重大判斷，其計算需要採用可能隨未來經濟環境變化而變化的估計。

4. 會計估計及判斷(續)

4.4 船舶預計可使用年限及剩餘價值

本集團的主要經營資產為船舶。管理層釐定船舶的預計可使用年限、剩餘價值及有關折舊費用。管理層參照本集團業務模式、資產管理政策、行業慣例、船舶的預期使用量、預期維修及保養，以及隨著船舶市場的變化或改進而引致的技術或商業過時來估計船舶的預計可使用年限。

管理層於各計量日期參考所有相關因素(包括活躍市場上現時鋼鐵廢料的使用價值)釐定船舶的估計剩餘價值。倘船舶的可使用年限或剩餘價值與過往估計不同，折舊費用則會改變。

倘所有其他變數保持不變而可使用年限較管理層於二零二三年十二月三十一日的估計延長／縮短10%，則截至二零二三年十二月三十一日止年度，本報告年度內的估計船舶折舊費用將因此減少人民幣313,503,000元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣324,685,000元)或增加人民幣383,170,000元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣396,838,000元)。

倘所有其他變數保持不變而剩餘價值較管理層於二零二三年十二月三十一日的估計增加／減少10%，則截至二零二三年十二月三十一日止年度，本報告年度內的估計船舶折舊費用將因此減少或增加人民幣41,806,000元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣31,849,000元)。

4.5 所得稅及預扣稅

本集團須繳納多個司法權區的所得稅及預扣稅。在釐定所得稅及預扣稅的撥備時，本集團須作出重大判斷。在日常業務過程中，多項交易及計算均難以確定最終稅額。倘該等事宜的最終稅務結果與初始記錄的金額有所不同，則該等差額將影響作出相應釐定年度內的當期及遞延所得稅撥備。

確認主要與暫時性差額有關的遞延所得稅資產視乎管理層對撥回時間及可用作抵銷稅務虧損之應課稅溢利的預計而定。彼等的實際使用狀況或撥回結果或會不同(請參閱附註24)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

4. 會計估計及判斷(續)

4.6 應收賬款及其他應收款、合同資產、應收借款減值撥備及擔保

本集團應用《香港財務報告準則》第9號訂明之簡化方法計量預期信用損失，其規定對所有應收賬款及合同資產計提使用年期之預計虧損撥備。對於其他應收款與應收借款，管理層根據歷史結算記錄和以往經驗對該類組合的可回收性進行定期評估，並根據前瞻性信息進行調整。

管理層通常會評估其他應收款與應收借款，自初次確認以來信貸風險是否顯著增加。如果沒有，管理層會採用在每個報告期十二個月內可能發生違約事件導致十二個月預期信用損失的方法來評估。

本集團採用《香港財務報告準則第9號》計量財務擔保的預期信貸損失。就財務擔保合同而言，本集團僅在債務人按照所擔保工具的條款違約的情況下才須付款。因此，償還擔保人信用損失的預期付款減去本集團預計從債務人收到的金額作為現金損失。

於二零二三年十二月三十一日，應收賬款及其他應收款、合同資產及應收借款減值撥備為人民幣251,302,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣24,899,000元)。

5. 收入及分部資料

分部資料按兩種分部形式列示：(i)按業務分部列示作為主要報告形式；以及(ii)按地區分部列示作為次要報告形式。

本集團之業務分部分類如下：

a. 油品運輸

- 油品運輸
- 船舶出租

b. LNG

本集團的經營業務按照其經營的性質及提供的服務類別從而分別組織和管理。本集團的每個業務分部均代表一個策略性經營單元，因其提供服務所承擔的風險和獲得的回報與其他業務分部具有區別。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 收入及分部資料(續)

業務分部

報告年度內，本集團按主要業務及營業地區分部之營業額及其對經營溢利的業績分析列示如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
| | 營業額 人民幣千元 | 業績 人民幣千元 | 營業額 人民幣千元 | 業績 人民幣千元 |
| 按主要業務劃分： | | | | |
| 油品運輸 | | | | |
| — 油品運輸 | 17,780,411 | 4,711,714 | 15,745,050 | 2,466,067 |
| — 船舶出租 | 2,311,164 | 924,245 | 1,502,933 | 286,734 |
| | <u>20,091,575</u> | <u>5,635,959</u> | <u>17,247,983</u> | <u>2,752,801</u> |
| LNG | <u>1,820,881</u> | <u>859,131</u> | <u>1,318,812</u> | <u>655,998</u> |
| | <u><u>21,912,456</u></u> | <u><u>6,495,090</u></u> | <u><u>18,566,795</u></u> | <u><u>3,408,799</u></u> |
| 其他收益與利得，淨額 | | 882,674 | | 347,844 |
| 銷售費用 | | (76,996) | | (57,273) |
| 管理費用 | | (975,955) | | (947,749) |
| 金融資產和合同資產減值損失撥備 | | (225,295) | | (4,402) |
| 其他費用 | | (109,308) | | (43,125) |
| 應佔聯營公司溢利 | | 457,602 | | 317,497 |
| 應佔合營公司溢利 | | 730,288 | | 725,255 |
| 於合營公司投資之減值損失 | | (984,111) | | — |
| 財務費用 | | (1,453,793) | | (993,999) |
| 除稅前溢利 | | <u><u>4,740,196</u></u> | | <u><u>2,752,847</u></u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 收入及分部資料(續)

業務分部(續)

本集團於本報告年度的收入隨時間推移確認。

本集團收入主要來自於一年內簽訂的合同。因此，本集團跟據《香港財務報告準則》第15號採取了不披露未滿足履行義務的簡單做法。

分部業績為各分部產生的毛利，當中並不包括集中管理成本(包括董事、監事及高級管理人員酬金)、銷售費用、金融資產和合同資產減值損失撥備、其他費用、應佔聯營公司溢利、應佔合營公司溢利、於合營公司投資之減值損失、其他收益與淨利得及財務費用。此分部資料會匯報予本集團的主要經營決策者，用作制定資源分配並評估各分部表現。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止年度，由於各業務分部間無分部間交易，因此分部收入合計與綜合收入合計金額一致。

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|--------|---------------------------|------------------------------------|
| 分部資產合計 | | |
| 油品運輸 | 45,222,488 | 46,243,698 |
| LNG | 24,166,954 | 19,458,471 |
| 其他 | 2,694,170 | 2,548,284 |
| | 72,083,612 | 68,250,453 |
| 分部負債合計 | | |
| 油品運輸 | 21,842,913 | 24,162,945 |
| LNG | 13,130,904 | 10,505,909 |
| 其他 | 6,472 | 10,838 |
| | 34,980,289 | 34,679,692 |

於二零二三年十二月三十一日，本集團的油輪船舶及LNG船舶的賬面淨值合計分別為人民幣32,149,153,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣33,683,815,000元)及人民幣13,375,820,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣10,901,939,000元)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 收入及分部資料(續)

地區分部

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
| | 營業額 人民幣千元 | 業績 人民幣千元 | 營業額 人民幣千元 | 業績 人民幣千元 |
| 按照地理區域： | | | | |
| 國內 | 6,167,740 | 1,488,544 | 5,892,937 | 1,292,503 |
| 國際 | 15,744,716 | 5,006,546 | 12,673,858 | 2,116,296 |
| | 21,912,456 | 6,495,090 | 18,566,795 | 3,408,799 |

其他資料

| | 油品運輸 人民幣千元 | LNG 人民幣千元 | 其他 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 截至二零二三年十二月三十一日 止年度 | | | | |
| 非流動資產之添增 | 1,220,020 | 4,594,210 | - | 5,814,230 |
| 折舊及攤銷 | 2,712,195 | 440,370 | 5,448 | 3,158,013 |
| 處置物業、廠房及設備利得，淨額 | 402,975 | - | - | 402,975 |
| 利息收入 | 175,225 | 31,679 | 150 | 207,054 |
| 截至二零二二年十二月三十一日 止年度 | | | | |
| 非流動資產之添增 | 1,310,725 | 3,150,525 | 263 | 4,461,513 |
| 折舊及攤銷 | 2,496,861 | 313,209 | 4,643 | 2,814,713 |
| 處置物業、廠房及設備利得，淨額 | 73,945 | - | - | 73,945 |
| 利息收入 | 57,280 | 23,860 | - | 81,140 |

本集團的主要資產均位於中國，因此截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至二零二二年十二月三十一日止年度未對資產和費用作出地區分部分析。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 收入及分部資料(續)

收入確認會計政策

與客戶簽訂合同的收入

收入在貨物或服務的控制權轉移給顧客時確認。根據合同的條款和適用於合同的法律，貨物和服務的控制權可以隨著時間的推移或在某一時點轉移。

當貨物或服務的控制權隨著時間的推移而轉移時，完全履行履約義務的進展是基於以下最能反映集團履行履約義務的方法之一來衡量的：

- (i) 直接衡量本集團轉移給客戶的個別服務的價值，例如生產或交付的單位、合同裏里程碑或所完成工作的調查；或
- (ii) 本集團為履行履約義務而作出的努力或提供的投入。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6. 其他收益與利得，淨額

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 其他收益 | | |
| 政府補貼(註) | 92,005 | 148,932 |
| 來自於應收借款的利息收入 | 86,741 | 53,108 |
| 銀行利息收入 | 120,313 | 28,032 |
| 來自以公允值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產的股息 | 17,730 | 15,809 |
| 來自於投資物業的租金收入 | 265 | 298 |
| 其他 | 60,039 | (10,636) |
| | 377,093 | 235,543 |
| 其他利得 | | |
| 匯兌利得，淨額 | 90,502 | 38,356 |
| 處置物業、廠房及設備利得，淨額 | 402,975 | 73,945 |
| 其他 | 12,104 | — |
| | 505,581 | 112,301 |
| | 882,674 | 347,844 |

註：政府補貼包括已獲批的業務發展補貼及稅收返還。概無有關該等補貼的未達成條件或非預期事項。

與成本有關之政府補助遞延處理，並於利用該等資助用以補償該等成本的期間在損益內確認入賬。

有關購買物業、廠房及設備的政府補助則在非流動負債中列作遞延收入，並在損益內以直線法於相關資產預計年期攤銷。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

7. 財務費用

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 財務費用合計 | | |
| 利息費用產生於： | | |
| — 銀行借款及其他借款和貸款 | 1,476,126 | 829,390 |
| — 公司債券 | - | 88,286 |
| — 利率掉期：現金流量套期之其他全面收益重分類轉出 | (77,763) | 80,219 |
| — 租賃負債 | 53,664 | 65,702 |
| — 匯兌損失／(利得)·淨額 | 35,206 | (50,244) |
| | 1,487,233 | 1,013,353 |
| 減：資本化利息 | (33,440) | (19,354) |
| | 1,453,793 | 993,999 |

報告期內，所借和用於在建船舶之資金的資本化年利率為3.00%至7.03%(二零二二年：2.41%至3.00%)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

8. 費用按性質分類

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 消耗之燃油存貨 | 5,033,660 | 5,573,264 |
| 員工成本(a) | 3,598,695 | 3,763,219 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 2,935,082 | 2,600,011 |
| 使用權資產攤銷 | 222,931 | 211,073 |
| 船舶租費 | 1,894,639 | 1,605,450 |
| 港口費 | 857,112 | 953,958 |
| 維修費 | 683,095 | 497,340 |
| 核數師酬金 | | |
| — 審計服務費 | 6,600 | 6,600 |
| — 非審計服務費 | 1,752 | 1,573 |
| 其他費用 | 1,236,751 | 950,530 |
| | <u>16,470,317</u> | <u>16,163,018</u> |
| 經營成本、銷售費用及管理費用合計 | <u>16,470,317</u> | <u>16,163,018</u> |

(a)

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 員工成本 | | |
| 工資、薪金、船員費用及相關費用(包括花紅、股份支付) | 3,549,304 | 3,709,993 |
| 支付設定受益計劃的成本(附註34) | 7,898 | 12,665 |
| 養老金計劃供款 | 41,493 | 40,561 |
| | <u>3,598,695</u> | <u>3,763,219</u> |

9. 於合營公司投資之減值損失

2023年，集團部分合資企業的經營環境發生了重大變化，對合資企業預計未來淨投資現金流量產生了重大影響。因此，集團對這部分合資企業的投資進行了減值測試，並估計了其在合資企業預計將產生的未來現金流量現值中所佔的份額，以及預計將從投資和最終處置中收到的花紅產生的未來現金流量現值。根據減值測試結果，集團於2023年計提合資企業投資減值損失約984,111,000元人民幣。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

10. 所得稅費用

(a) 於綜合損益表及其他全面收益表中列示的所得稅

| | | 截至十二月三十一日止年度 | |
|----------------------|------|------------------|---------|
| | | 二零二三年 | 二零二二年 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | | | (經重述) |
| 當期所得稅 | | | |
| 中國 | | | |
| — 本年計提 | (i) | 777,116 | 280,269 |
| — 就以往年度作出的調整 | | (72,181) | (177) |
| 香港 | | | |
| — 本年計提 | | 1,162 | 1,062 |
| 其他國家 | | | |
| — 本年計提 | (ii) | 1,204 | 2,023 |
| | | 707,301 | 283,177 |
| 遞延所得稅 | | | |
| 遞延所得稅資產(增加)/減少(附註24) | | (1,674) | 2,613 |
| 遞延所得稅負債增加(附註24) | | 376,728 | 678,965 |
| | | 375,054 | 681,578 |
| 所得稅費用合計 | | 1,082,355 | 964,755 |

註：

(i) 中國企業所得稅

根據《中國企業所得稅法》(「**企業所得稅法**」)及《企業所得稅法實施條例》的規定，本集團內於中國境內營運的實體(除享有稅務優惠的實體外)適用稅率為**25%**(截至二零二二年十二月三十一日止年度：**25%**)。

(ii) 其他地區應課稅之溢利或稅項，已根據屬於本集團內的實體經營業務所在國家或轄區之現行稅率計算。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

10. 所得稅費用(續)

- (b) 本集團因除稅前溢利所產生的稅款金額與按照本公司所在國家的稅率而產生的理論稅款金額並不相同，差異如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述) |
| 除稅前溢利 | 4,740,196 | 2,752,847 |
| 按25%(截至二零二二年十二月三十一日止年度：25%) 的稅率計算 | 1,185,049 | 688,212 |
| 於其他轄區經營之附屬公司適用不同稅率的稅務影響 | (46,159) | (53,065) |
| 就以往年度作出的調整 | (72,181) | (177) |
| 應佔聯營公司溢利的稅務影響 | (108,509) | (77,553) |
| 應佔合營公司溢利的稅務影響 | (182,572) | (181,314) |
| 非應納稅收入的稅務影響 | (388,867) | (138,825) |
| 不可扣稅的費用的稅務影響 | 2,577 | 19,373 |
| 未確認的暫時性差額的稅務影響 | 199,875 | (15) |
| 使用以前年度未確認稅項虧損的稅務影響 | (22) | (85,977) |
| 收到合營公司股息適用不同稅率的稅務影響 | 112,270 | 152,500 |
| 未轉移收入的稅務影響 | 380,894 | 641,596 |
| 所得稅費用 | 1,082,355 | 964,755 |

研發稅收抵免的會計處理

集團內公司有權根據中國的研發稅收優惠制度，就合格資產投資或合格支出有關投資申請特別稅收減免。本集團將這些津貼作為稅收抵免進行會計核算，即津貼減少了應付所得稅和當期稅收費用。遞延所得稅資產被確認為作為遞延所得稅資產結轉的未申請稅收抵免。

當第二支柱立法生效時，集團預計將對每個司法管轄區的全球反稅基侵蝕提案(「**GloBE**」)的有效稅率與15%的最低稅率之間的差額徵收新的補繳稅。由於應用第二支柱立法和計算全球收入的複雜性，制定或實質性制定的立法的數量影響無法合理估計。因此，即使對於那些會計有效稅率高於15%的集團內公司，仍可能存在第二大稅收影響。本集團正在與控股公司合作，評估其在第二支柱立法生效時所受的影響。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 董事、監事及高級管理人員酬金

董事、監事及高級管理人員之酬金詳情披露如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 獨立非執行董事(a) | | |
| — 袍金 | 814 | 1,045 |
| 執行董事及非執行董事(不包括獨立非執行董事)(b) | | |
| — 基本薪金、津貼及實物利益 | 1,421 | 1,377 |
| — 酌情花紅 | 2,896 | 4,673 |
| — 退休金供款 | 136 | 126 |
| — 股份支付費用 | — | 39 |
| | 4,453 | 6,215 |
| 監事(b) | | |
| — 基本薪金、津貼及實物利益 | 4,091 | 2,232 |
| — 酌情花紅 | 1,172 | 1,865 |
| — 退休金供款 | 267 | 126 |
| | 5,530 | 4,223 |
| 高級管理人員 | | |
| — 基本薪金、津貼及實物利益 | 3,937 | 5,633 |
| — 酌情花紅 | 6,287 | 10,951 |
| — 退休金供款 | 434 | 463 |
| — 股份支付費用 | — | 256 |
| | 10,658 | 17,303 |
| 合計 | 21,455 | 28,786 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

部分高級管理人員兼任執行董事及監事。上述披露的金額為就該類人在與管理本公司或其附屬公司的事務有關連的情況下提供的其他服務，支付予該類人的薪酬，或該類人可就該等服務而收取的薪酬。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事、監事及高級管理人員行使購股權。

(a) 於本年度已支付予各獨立非執行董事之酬金詳情如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 張松聲先生 | - | 177 |
| 黃維德先生 | 317 | 331 |
| 李潤生先生 | 165 | 177 |
| 趙勁松先生 | 167 | 179 |
| 王祖溫先生 | 165 | 181 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 814 | 1,045 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

於本年度概無任何其他報酬支付予獨立非執行董事(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣零元)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

(b) 於本年度已支付予各執行董事、非執行董事(不包括獨立非執行董事)及監事之酬金如下：

| | 袍金 | 基本薪金、 津貼及 實物利益 | 酌情花紅 | 養老金 計劃供款 | 股份支付 | 薪酬合計 |
|-----------------------|----------|----------------------|--------------|-------------|----------|--------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二三年十二月三十一日 止年度 | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 任永強先生 | - | 728 | 1,477 | 68 | - | 2,273 |
| 朱邁進先生 | - | 693 | 1,419 | 68 | - | 2,180 |
| | <u>-</u> | <u>1,421</u> | <u>2,896</u> | <u>136</u> | <u>-</u> | <u>4,453</u> |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 王威先生 | - | - | - | - | - | - |
| 王松文女士 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 監事 | | | | | | |
| 楊磊先生 | - | - | - | - | - | - |
| 翁羿先生 | - | - | - | - | - | - |
| 徐一飛先生 | - | 1,366 | 420 | 68 | - | 1,854 |
| 曾向峰先生 | - | 1,080 | 391 | 68 | - | 1,539 |
| 陳華女士(i) | - | 932 | 108 | 68 | - | 1,108 |
| 王振明先生(ii) | - | 713 | 253 | 63 | - | 1,029 |
| | <u>-</u> | <u>4,091</u> | <u>1,172</u> | <u>267</u> | <u>-</u> | <u>5,530</u> |

註：

(i) 於二零二三年九月四日就職。

(ii) 於二零二三年九月四日就職。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

(b) 於本年度已支付予各執行董事、非執行董事(不包括獨立非執行董事)及監事之酬金如下:(續)

| | 袍金 人民幣千元 | 基本薪金、 津貼及 實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 養老金 計劃供款 人民幣千元 | 股份支付 人民幣千元 | 薪酬合計 人民幣千元 |
|-----------------------|-------------|-------------------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| 截至二零二二年十二月三十一日 止年度 | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 任永強先生 | - | 695 | 2,405 | 63 | - | 3,163 |
| 朱邁進先生 | - | 682 | 2,268 | 63 | 39 | 3,052 |
| | <u>-</u> | <u>1,377</u> | <u>4,673</u> | <u>126</u> | <u>39</u> | <u>6,215</u> |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 張清海先生(i) | - | - | - | - | - | - |
| 劉竹聲先生(ii) | - | - | - | - | - | - |
| 王威先生(iii) | - | - | - | - | - | - |
| 王松文女士(iv) | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 監事 | | | | | | |
| 楊磊先生 | - | - | - | - | - | - |
| 翁羿先生 | - | - | - | - | - | - |
| 徐一飛先生 | - | 1,271 | 946 | 63 | - | 2,280 |
| 曾向峰先生 | - | 961 | 919 | 63 | - | 1,943 |
| | <u>-</u> | <u>2,232</u> | <u>1,865</u> | <u>126</u> | <u>-</u> | <u>4,223</u> |

註：

- (i) 於二零二二年七月八日離職。
- (ii) 於二零二二年七月八日離職。
- (iii) 於二零二二年八月十二日就職。
- (iv) 於二零二二年十二月十五日就職。

截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止年度，概無任何一位董事或監事放棄或同意放棄任何酬金之安排。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

(c) 董事退休福利

就董事在與管理本公司或其附屬公司的事務有關連的情況下提供的其他服務，概無支付予該類人，或該類人可就該等服務而收取的退休福利(二零二二年：無)。

(d) 董事辭退金或福利

年內並無向董事支付任何款項或提供任何利益作為提前終止委任或終止董事服務的辭退金或福利(二零二二年：無)。

(e) 就使用董事服務而向第三方提供的對價

年內並無就某人士作為公司董事或在擔任董事期間以任何其他身份提供服務而向任何第三方提供或第三方應收的對價(二零二二年：無)。

(f) 向董事、受該等董事控制的法人團體及該董事的關連主體提供的借款、準借款和其他交易的資料

年內並無以董事、受該等董事控制的法人團體及該董事的關連主體提供的借款、準借款及其他交易(二零二二年：無)。

(g) 董事在交易、安排或合同的重大權益

本年度內或年結時，本公司並無簽訂任何涉及本集團之業務而本公司之董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合同(二零二二年：無)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

12. 五名最高薪酬人士

於本年度，最高薪酬的五名人士中包括2名(截至二零二二年十二月三十一日止年度：2名)董事及一名(截至二零二二年十二月三十一日止年度：0名)監事，其酬金已於本綜合財務報表附註11中列示。其餘2名(截至二零二二年十二月三十一日止年度：3名)非董事及非監事的最高薪酬人士於本年度的酬金詳情列示如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 基本薪金、津貼及實物利益 | 1,130 | 1,672 |
| 酌情花紅 | 2,222 | 5,327 |
| 養老金計劃供款 | 136 | 189 |
| 股份支付費用 | - | 119 |
| | 3,488 | 7,307 |

該2名(截至二零二二年十二月三十一日止年度：3名)非董事及非監事的最高薪酬人士之酬金介乎下列組別：

| | 人數 | |
|---|----------------|----------------|
| | 截至十二月三十一日止年度 | |
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 人民幣1,351,000元至人民幣1,801,000元 (二零二二年：人民幣1,289,000元至人民幣1,719,000元) (相當於約港元1,500,000元至港元2,000,000元) | 2 | - |
| 人民幣1,801,000元至人民幣2,251,000元 (二零二二年：人民幣1,719,000元至人民幣2,148,000元) (相當於約港元2,000,000元至港元2,500,000元) | - | - |
| 人民幣2,251,000元至人民幣2,701,000元 (二零二二年：人民幣2,148,000元至人民幣2,578,000元) (相當於約港元2,500,000元至港元3,000,000元) | - | 3 |
| | - | 3 |

於本年度，本集團並無向任何董事、監事及高級管理人員或五名最高薪酬人士支付任何酬金，以作為加入本集團或於加入本集團時之獎勵，或作為離職賠償(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣零元)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

13. 股息

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 二零二二年期末股息－每股人民幣0.15元(二零二二年十二月三十一日；二零二一年期末股息－每股人民幣0元) | 715,616 | — |

於二零二四年三月二十八日舉行的董事會會議上，董事會就截至二零二三年十二月三十一日的年度利潤提出派發期末股息人民幣1,669,772,000元，相當於每股人民幣0.35元。這項擬議須經即將召開的年度股東大會批准，因此在本報告期末不被視為一項負債。

14. 每股盈利

(a) 基本盈利

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------------|------------------|-------------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述) |
| 本公司權益持有人應佔溢利(人民幣千元) | 3,348,717 | 1,460,862 |
| 已發行普通股加權平均數(千計) | 4,770,776 | 4,767,408 |
| 每股基本盈利(人民幣分/股) | 70.19 | 30.64 |

每股基本盈利乃按本年度本公司權益持有人應佔溢利除以已發行普通股的加權平均數計算。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

14. 每股盈利(續)

(b) 攤薄盈利

攤薄每股收益通過調整已發行普通股的加權平均數(假設所有可能攤薄的普通股都將轉換)來計算。本公司潛在攤薄的普通股由購股權組成。

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|------------------------|------------------|-------------------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 (經重述) |
| 本公司權益持有人應佔溢利(人民幣千元) | 3,348,717 | 1,460,862 |
| 已發行普通股加權平均數(千計) | 4,770,776 | 4,767,408 |
| 購股權調整(千計) | - | 6,722 |
| 計算攤薄每股盈利的普通股的加權平均數(千計) | 4,770,776 | 4,774,130 |
| 每股攤薄盈利(人民幣分/股)(註) | 70.19 | 30.60 |

註：

截至二零二三年十二月三十一日止年度，股權激勵計劃不滿足執行條件。本公司註銷了所有已授予但未執行的購股權。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

15. 投資物業

投資物業是持有主要為終身保有寫字樓等物業形成的長期租金收益，該物業並非由本集團佔用。投資物業初始以成本計量，包括相關交易成本及借款成本(倘適用)，其後按公允值計量。公允值變動列作其他收入之一部分呈現於損益內。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團將以經營租賃方式出租以賺取租金收入的物業按公允值模型計量，並分類及列賬為投資物業。投資物業於本年度之變動列示如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 於年初 | 2,259 | 10,387 |
| 轉撥至物業、廠房及設備 | - | (8,128) |
| 於年末 | <u>2,259</u> | <u>2,259</u> |

本集團的投資物業為位於中國的商業樓宇，以中期租約持有。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團的投資物業按照公允值計量的第二層釐定。

本集團投資物業之公允值乃參考預期現金流量及其預期回報的現值而定。於估算本集團的投資物業之公允值時，其最高及最佳使用方式為其現時之使用方式。

本集團將收購或建造投資物業的現金流出分類為投資性現金流量，將租金流入分類為經營性現金流量。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

16. 物業、廠房及設備

| | 資產改良 | 船舶 | 機器 及設備 | 汽車 | 樓宇 | 在建工程 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於二零二三年十二月三十一日 | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | |
| 於二零二三年一月一日 | 43,686 | 73,933,640 | 65,736 | 20,002 | 1,467,525 | 1,369,714 | 76,900,303 |
| 添增 | 1,775 | - | 2,731 | - | - | 5,787,016 | 5,791,522 |
| 轉入/(轉出) | - | 3,822,790 | 823 | - | - | (3,823,613) | - |
| 處置 | - | (992,877) | (13,442) | (6,872) | - | - | (1,013,191) |
| 貨幣折算差額 | 45 | 632,973 | 85 | 11 | - | 26,484 | 659,598 |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u>45,506</u> | <u>77,396,526</u> | <u>55,933</u> | <u>13,141</u> | <u>1,467,525</u> | <u>3,359,601</u> | <u>82,338,232</u> |
| 累計折舊及減值 | | | | | | | |
| 於二零二三年一月一日 | 38,835 | 29,347,886 | 35,005 | 17,371 | 282,073 | - | 29,721,170 |
| 本年計提 | 3,602 | 2,872,037 | 11,706 | 581 | 47,156 | - | 2,935,082 |
| 處置 | - | (548,207) | (13,420) | (6,839) | - | - | (568,466) |
| 貨幣折算差額 | 17 | 199,837 | 57 | 10 | - | - | 199,921 |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u>42,454</u> | <u>31,871,553</u> | <u>33,348</u> | <u>11,123</u> | <u>329,229</u> | <u>-</u> | <u>32,287,707</u> |
| 賬面淨值 | | | | | | | |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u>3,052</u> | <u>45,524,973</u> | <u>22,585</u> | <u>2,018</u> | <u>1,138,296</u> | <u>3,359,601</u> | <u>50,050,525</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>4,851</u> | <u>44,585,754</u> | <u>30,731</u> | <u>2,631</u> | <u>1,185,452</u> | <u>1,369,714</u> | <u>47,179,133</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

16. 物業、廠房及設備(續)

| | 資產改良 | 船舶 | 機器 及設備 | 汽車 | 樓宇 | 在建工程 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | |
| 於二零二二年一月一日 | 41,518 | 67,168,712 | 46,057 | 19,949 | 1,459,397 | 1,082,949 | 69,818,582 |
| 添增 | 2,539 | - | 4,557 | - | - | 4,450,448 | 4,457,544 |
| 轉入/(轉出) | - | 4,234,834 | 16,206 | - | - | (4,251,040) | - |
| 轉撥自投資物業 | - | - | - | - | 8,128 | - | 8,128 |
| 處置 | (449) | (649,580) | (1,467) | - | - | - | (651,496) |
| 貨幣折算差額 | 78 | 3,179,674 | 383 | 53 | - | 87,357 | 3,267,545 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>43,686</u> | <u>73,933,640</u> | <u>65,736</u> | <u>20,002</u> | <u>1,467,525</u> | <u>1,369,714</u> | <u>76,900,303</u> |
| 累計折舊及減值 | | | | | | | |
| 於二零二二年一月一日 | 35,221 | 26,219,213 | 25,897 | 16,505 | 235,113 | - | 26,531,949 |
| 本年計提 | 3,918 | 2,538,053 | 10,265 | 815 | 46,960 | - | 2,600,011 |
| 處置 | (318) | (354,481) | (1,452) | - | - | - | (356,251) |
| 貨幣折算差額 | 14 | 945,101 | 295 | 51 | - | - | 945,461 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>38,835</u> | <u>29,347,886</u> | <u>35,005</u> | <u>17,371</u> | <u>282,073</u> | <u>-</u> | <u>29,721,170</u> |
| 賬面淨值 | | | | | | | |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>4,851</u> | <u>44,585,754</u> | <u>30,731</u> | <u>2,631</u> | <u>1,185,452</u> | <u>1,369,714</u> | <u>47,179,133</u> |
| 於二零二一年十二月三十一日 | <u>6,297</u> | <u>40,949,499</u> | <u>20,160</u> | <u>3,444</u> | <u>1,224,284</u> | <u>1,082,949</u> | <u>43,286,633</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

16. 物業、廠房及設備(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團若干船舶以經營租賃方式出租。與經營租賃安排有關的船舶之情況如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 成本 | 25,352,684 | 24,092,250 |
| 累計折舊 | (5,814,539) | (5,594,918) |
| 賬面淨值 | 19,538,145 | 18,497,332 |

本集團作為承租人的經營租賃安排詳情已載於本綜合財務報表附註17。

於二零二三年十二月三十一日，本集團以若干船舶及在建船舶作為抵押獲取一般銀行借貸(見附註32)。

本年度，計入船舶成本之資本化利息費用為人民幣33,440,000元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣19,354,000元)。

折舊採用直線法，將其成本或重估金額減去殘值後的金額在以下預計可使用年內分攤計算：

| | |
|-------|---------------|
| 資產改良 | 剩餘使用壽命與租賃期較短者 |
| 船舶 | 22-30年(註) |
| 機器及設備 | 3-5年 |
| 汽車 | 8年 |
| 樓宇 | 8-40年 |

註： 二手船舶按預計尚可使用年限進行折舊。

購置船舶後，確定需要在下一次入塢時更換的船舶部件，並在下一個預計入塢日期之前對其成本進行折舊。船舶在至下一個預計入塢日期的期間內進行資本化和折舊。如果在折舊期屆滿前發生重大入塢成本，則立即註銷之前入塢的剩餘成本。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

16. 物業、廠房及設備(續)

當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時，就船舶進行減值測試。減值損失按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公允值扣除處置成本與使用價值兩者之較高者為準。為進行減值測試，資產被劃分為若干最小資產組合，最小資產組合擁有單獨可辨認的現金流入，且其產生的現金流入在很大程度上獨立於其他資產或資產組(現金產生單位)。除商譽外，已發生減值的非金融資產在各報告期末均就減值是否可以轉回進行檢討。

有關物業、廠房及設備的其他會計政策，請參閱附註45.5。

17. 租賃

本註提供本集團作為承租人的租賃信息。

(i) 於資產負債表中確認的金額

資產負債表列示與租賃有關金額如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 使用權資產 | | |
| 船舶 | 595,274 | 795,691 |
| 預付土地租賃款項 | 29,731 | 31,028 |
| 物業 | 25,934 | 7,303 |
| 汽車 | 453 | 725 |
| | <u>651,392</u> | <u>834,747</u> |
| 租賃負債 | | |
| 流動 | 392,902 | 370,554 |
| 非流動 | 733,727 | 1,086,548 |
| | <u>1,126,629</u> | <u>1,457,102</u> |

截至二零二三年十二月三十一日止年度內，添增使用權資產為人民幣22,708,000元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：人民幣3,969,000元)。

17. 租賃(續)

(ii) 於損益表中確認的金額

損益表列示與租賃有關金額如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 使用權資產折舊費用 | | |
| 船舶 | 217,493 | 210,068 |
| 物業 | 3,868 | 3,246 |
| 預付土地租賃款項 | 1,297 | 1,297 |
| 汽車 | 273 | 91 |
| | 222,931 | 214,702 |
| 利息費用(包括在融資費用中) | 53,664 | 65,702 |
| 與短期租賃相關的費用(包括在銷售費用和管理費用中) | 17,649 | 17,671 |

二零二三年租賃現金流出總額為人民幣486,409,000元(二零二二年：人民幣420,137,000元)。

有關租賃的會計政策，請參閱附註45.20。

18. 商譽

於報告年度，有2個現金產生單位(「現金產生單位」)與提供油品運輸和船舶租賃服務有關。就進行減值測試而言，現金產生單位之可收回金額乃使用價值計算釐定，對「廣州三鼎」金額為人民幣58,168,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣58,168,000元)的商譽，及「中遠石油」金額為人民幣15,157,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣15,157,000元)的商譽分別進行減值測試。現金流預測的計算依據管理層所批准最近5年的財務預算，該5年期後的現金流使用零增長率作推測，及使用的折現率為5.61%至5.79%(二零二二年十二月三十一日：9.5%)。推測年度使用的增長率乃基於管理層考慮與該現金產生單位相關的外在及內在因素後的最佳估計。管理層相信，任何該等假設的合理可能變動均不會導致該現金產生單位的賬面總值超過其可收回金額。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19. 於聯營公司之投資

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------|---------------------------|---------------------------|
| 應佔淨資產 | 4,176,845 | 3,557,534 |
| 商譽 | 835,105 | 835,105 |
| | 5,011,950 | 4,392,639 |

聯營公司指所有本集團對其擁有重大影響力但無控制權或共同控制權的實體。本集團通常對其持有10%-50%的投票權。於聯營公司的投資按成本進行初始確認，其後以權益法入賬。

根據權益會計法，投資初始按成本確認，其後進行調整以於損益內確認本集團分佔被投資方的收購後溢利或虧損，並於其他綜合收益確認其分佔被投資方其他綜合收益的變動。已收或應收聯營公司及合營公司的股息作為投資的賬面值的扣減確認。

倘本集團應佔權益入賬投資的虧損等於或超過其於該實體的權益(包括任何其他無抵押長期應收款項)，則本集團不會確認進一步虧損，除非本集團已代表另一實體承擔責任或作出付款。

有關權益法的會計政策，請參閱附註45.1。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19. 於聯營公司之投資(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團投資於以下聯營公司，全部為非上市實體且並無市場報價：

| 名稱 | 註冊成立及 經營地點/企業類型 | 已發行/ 註冊資本 | 本集團 持有權益百分比 | | 本集團 持有投票權百分比 | | 主要業務 |
|--|--------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | | | 二零二三年 十二月 三十一日 | 二零二二年 十二月 三十一日 | 二零二三年 十二月 三十一日 | 二零二二年 十二月 三十一日 | |
| | | | | | | | |
| 上海北海船務股份有限公司 (「上海北海」) | 中國/有限責任公司 | 人民幣 763,750,000元 | 40% | 40% | 40% | 40% | 石油產品運輸和 船舶出租 |
| 中遠海運集團財務有限責任公司 (「中遠海財務」) | 中國/有限責任公司 | 人民幣 19,500,000,000元 | 11% | 11% | 11% | 11% | 銀行及相關金融服務 |
| Aquarius LNG Shipping Limited (「寶瓶座LNG」) | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 21% | 21% | 30% | 30% | LNG船舶出租 |
| Aries LNG Shipping Limited (「白羊座LNG」) | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 27% | 27% | 30% | 30% | LNG船舶出租 |
| Capricorn LNG Shipping Limited (「摩羯座LNG」) | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 27% | 27% | 30% | 30% | LNG船舶出租 |
| Gemini LNG Shipping Limited (「雙子座LNG」) | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 21% | 21% | 30% | 30% | LNG船舶出租 |
| TRADEGO PTE. LTD. (「TRADEGO」) | 新加坡/有限責任公司 | 美元1,650,001元 | 11% | 11% | 10% | 10% | 其他軟件和編程開發 |
| 華強液化天然氣運輸運輸公司 (「華強LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元50,000,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |
| 華富液化天然氣運輸有限公司 (「華富LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元51,000,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |
| 華文液化天然氣運輸有限公司 (「華文LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元17,600,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |
| 華明液化天然氣運輸有限公司 (「華明LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元17,600,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |
| 華和液化天然氣運輸有限公司 (「華和LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元17,600,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |
| 華平液化天然氣運輸有限公司 (「華平LNG」) | 新加坡/有限責任公司 | 歐元17,600,000元 | 25% | - | 25% | - | LNG船舶出租 |

以上所有聯營公司按權益法於綜合財務報表入賬。

儘管本公司持有的中遠海財務及TRADEGO的投票權百分比低於20%，本公司仍對上述公司具有重大影響。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19. 於聯營公司之投資(續)

本集團一家重大聯營公司的財務資訊概要與本集團於該聯營公司應佔權益賬面值的調節披露如下：

| | 上海北海 | |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 非流動資產 | 2,707,747 | 2,331,129 |
| 流動資產 | 793,129 | 593,409 |
| 非流動負債 | (750,897) | (293,207) |
| 流動負債 | (198,539) | (227,661) |
| 淨資產 | <u>2,551,440</u> | <u>2,403,670</u> |
| 本集團持有權益百分比 | 40% | 40% |
| 本集團應佔淨資產 | 1,020,576 | 961,468 |
| 商譽 | <u>835,105</u> | <u>835,105</u> |
| 本集團應佔聯營公司權益賬面值 | <u><u>1,855,681</u></u> | <u><u>1,796,573</u></u> |
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 截至十二月三十一日止年度 | | |
| 營業額 | 2,185,020 | 1,966,091 |
| 本年溢利 | 644,143 | 548,087 |
| 其他全面溢利 | 8,053 | 28,760 |
| 本年全面收益合計 | 652,196 | 576,847 |
| 已收聯營公司股息 | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19. 於聯營公司之投資(續)

個別對本集團影響不重大的聯營公司的總體資訊披露如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 本綜合財務報表中個別影響不重大的聯營公司的賬面總值 | 3,156,269 | 2,596,066 |
| 截至十二月三十一日止年度 | | |
| 本集團應佔總額： | | |
| 本年溢利 | 201,717 | 102,553 |
| 其他全面收益 | 49,240 | 52,908 |
| 本年全面收益合計 | 250,957 | 155,461 |

20. 於合營公司之投資

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 應佔淨資產 | 5,576,968 | 4,900,274 |
| 減：於合營公司投資之減值損失 | (984,111) | - |
| 商譽 | 477,105 | 477,105 |
| | 5,069,962 | 5,377,379 |

根據香港財務報告準則第11號「合營安排」，在合營安排的投資必須分類為共同經營或合營公司。該分類視乎每個投資者的合同權益和義務而定，而非合營安排的法律構架而定。

於合營公司的投資於綜合資產負債表於初步按成本確認後以會計權益法入賬(參見附註19)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

20. 於合營公司之投資(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團投資於以下合營公司，全部為非上市實體及其並無市場報價：

| 名稱 | 註冊成立及 經營地點/企業類型 | 已發行/註冊資本 | 本集團應佔權益、 投票權及應佔溢利百分比 | | 主要業務 |
|------------------------------------|--------------------|--|-------------------------|----------------------|------|
| | | | 二零二三年 十二月 三十一日 | 二零二二年 十二月 三十一日 | |
| 中國LNG運輸(控股)有限公司 (「CLNG」) | 香港/有限責任公司 | 美元602,885,382元 (二零二二年：美元 513,439,182元) | 50% | 50% | 投資控股 |
| Arctic Blue LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Green LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Purple LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Red LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Orange LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Yellow LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Indigo LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元1,000元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Gold LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元93,075,962元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Silver LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元93,075,962元 | 50% | 50% | 持有船舶 |
| Arctic Bronze LNG Shipping Limited | 香港/有限責任公司 | 美元93,075,962元 | 50% | 50% | 持有船舶 |

以上所有合營公司按權益法於綜合財務報表入賬。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

20. 於合營公司之投資(續)

本集團一家重大合營公司的財務資訊概要與本集團於該等合營公司應佔權益賬面值的調節披露如下：

| | CLNG | |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 非流動資產 | 9,757,312 | 9,488,411 |
| 流動資產 | 1,128,949 | 947,712 |
| 貨幣資金 | 1,111,747 | 937,138 |
| 其他流動資產 | 17,202 | 10,574 |
| 非流動負債 | (1,572,618) | (1,871,869) |
| 流動負債 | (953,698) | (1,418,957) |
| 淨資產 | 8,359,945 | 7,145,297 |
| 非控制性權益 | (1,157,085) | (1,081,943) |
| | 7,202,860 | 6,063,354 |
| 本集團持有權益百分比 | 50% | 50% |
| 本集團應佔淨資產 | 3,601,430 | 3,031,677 |
| 商譽 | 477,105 | 477,105 |
| 本集團應佔合營公司權益賬面值 | 4,078,535 | 3,508,782 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

20. 於合營公司之投資(續)

| 截至十二月三十一日止年度 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 營業額 | 1,243,310 | 1,072,741 |
| 本年溢利 | 1,177,330 | 1,138,706 |
| 其他全面收益 | 41,732 | 995,042 |
| 本年全面收益合計 | 1,219,062 | 2,133,748 |
| 已收合營公司股息 | 253,119 | 183,816 |

個別對本集團影響不重大的合營公司的總體資訊披露如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 綜合財務報表中個別影響不重大的合營公司的賬面總值 | 1,975,538 | 1,868,596 |
| 截至十二月三十一日止年度 | | |
| 本集團應佔總額： | | |
| 本年溢利 | 239,192 | 257,844 |
| 其他全面收益 | 68,444 | 96,762 |
| 本年全面收益合計 | 307,636 | 354,606 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

21. 金融工具分類

本集團持有下列金融工具：

| 金融資產 | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 以攤餘成本計量的金融資產 | | | |
| 應收賬款及應收票據 | 26 | 582,601 | 545,041 |
| 應收借款 | 22 | 1,320,235 | 1,312,935 |
| 貨幣資金 | 28 | 5,627,218 | 4,239,339 |
| 按公允值計量且其變動計入其他全面收益 | 23(a) | 291,794 | 387,090 |
| 衍生金融工具 | 31 | 92,083 | 116,525 |
| | | 7,913,931 | 6,600,930 |
| | | | |
| 金融負債 | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 以攤餘成本計量的金融負債 | | | |
| 應付賬款及應付票據 | 29 | 1,707,876 | 1,939,321 |
| 銀行及其他計息貸款 | 32 | 27,624,338 | 27,764,970 |
| 其他借款 | 33 | 960,010 | 993,722 |
| 租賃負債 | 17 | 1,126,629 | 1,457,102 |
| 衍生金融工具 | 31 | 9,426 | — |
| | | 31,428,279 | 32,155,115 |

本集團與金融工具相關的各種風險敞口披露在附錄3中。報告期末信用風險敞口的最大敞口是上述每類金融資產的賬面值。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22. 應收借款

| | 註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------|------|---------------------------|---------------------------|
| 借款予聯營公司 | (i) | 335,865 | 346,992 |
| 借款予合營公司 | (ii) | 984,370 | 965,943 |
| | | 1,320,235 | 1,312,935 |
| 減：即期部分 | | (18,979) | (19,046) |
| 非即期部分 | | 1,301,256 | 1,293,889 |

註：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，借款予聯營公司的利息以SOFR加2.26%及固定利率6.70%和6.50%之加權平均利率(二零二二年十二月三十一日：3個月倫敦銀行同業拆借利率「LIBOR」加2%及固定利率6.70%和6.50%之加權平均利率)為年利率。借款將於二零三零及二零三一年到期。
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，借款予合營公司的利息以SOFR加1.56%，3個月LIBOR加0.80%及歐元銀行間拆放利率加0.50%為年利率。借款須於合營公司船舶建造工程完成後20年內償還。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，所有應收借款以美元計值。

23. 按公允值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產

(a) 按公允值計量且其變動計入其他全面收益的權益性投資

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 在中國上市的權益性投資 | 291,794 | 387,090 |

(b) 確認在損益和其他全面收益的金額

於本年度，於其他全面收益中確認的損失(稅後淨額)列示如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---------------|-----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 於其他全面收益中確認的損失 | (95,296) | (119,150) |

24. 遞延所得稅資產及負債

- (a) 於綜合財務狀況表中確認的遞延所得稅資產(在同一稅務管轄區內抵銷餘額前)構成及於本年度的變動如下：

| | 租賃負債 人民幣千元 | 加速稅務折舊 人民幣千元 | 其他 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 於二零二一年十二月三十一日 (如前所述) | - | 40,387 | - | 40,387 |
| 會計政策變更的影響 | 2,105 | - | - | 2,105 |
| 於二零二二年一月一日(經重述) | <u>2,105</u> | <u>40,387</u> | <u>-</u> | <u>42,492</u> |
| (計入)/貸記損益(經重述) | <u>(260)</u> | <u>(2,389)</u> | <u>276</u> | <u>(2,373)</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 (如前所述) | - | 37,998 | 276 | 38,274 |
| 會計政策變更的影響 | 1,845 | - | - | 1,845 |
| 於二零二三年一月一日(經重述) | <u>1,845</u> | <u>37,998</u> | <u>276</u> | <u>40,119</u> |
| (計入)/貸記損益 | <u>4,097</u> | <u>(2,389)</u> | <u>(34)</u> | <u>1,674</u> |
| 匯兌調整 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u><u>5,942</u></u> | <u><u>35,609</u></u> | <u><u>247</u></u> | <u><u>41,798</u></u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

24. 遞延所得稅資產及負債(續)

(b) 於綜合財務狀況表中確認的遞延所得稅負債(在同一稅務管轄區內抵銷餘額前)構成及於本年度的變動如下：

| | 按公允值計量 且其變動計入 | | | | | | 合計 人民幣千元 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 使用 權資產 人民幣千元 | 投資 物業重估 人民幣千元 | 其他全面收益 的公允值變動 人民幣千元 | 加速 稅務折舊 人民幣千元 | 未匯回 收益 人民幣千元 | 其他 人民幣千元 | |
| 於二零二一年十二月 三十一日(如前所述) | - | 1,195 | 118,916 | 167,162 | 191,605 | 4,261 | 483,139 |
| 會計政策變更的影響 | 1,234 | - | - | - | - | - | 1,234 |
| 於二零二二年一月一日 (經重述) | <u>1,234</u> | <u>1,195</u> | <u>118,916</u> | <u>167,162</u> | <u>191,605</u> | <u>4,261</u> | <u>484,373</u> |
| 計入/(貸記)損益(經重述) | 240 | (467) | - | (5,118) | 684,854 | (304) | 679,205 |
| 貸記其他全面收益 | - | - | (29,787) | - | - | - | (29,787) |
| 匯兌調整 | - | - | - | - | - | (4) | (4) |
| 於二零二二年十二月 三十一日(如前所述) | - | 728 | 89,129 | 162,044 | 876,459 | 3,953 | 1,132,313 |
| 會計政策變更的影響 | 1,474 | - | - | - | - | - | 1,474 |
| 於二零二三年一月一日 (經重述) | <u>1,474</u> | <u>728</u> | <u>89,129</u> | <u>162,044</u> | <u>876,459</u> | <u>3,953</u> | <u>1,133,787</u> |
| 計入/(貸記)損益 | 4,504 | (261) | - | (8,228) | 380,894 | (181) | 376,728 |
| 貸記其他全面收益 | - | - | (49,946) | - | - | - | (49,946) |
| 於二零二三年 十二月三十一日 | <u><u>5,978</u></u> | <u><u>467</u></u> | <u><u>39,183</u></u> | <u><u>153,816</u></u> | <u><u>1,257,353</u></u> | <u><u>3,772</u></u> | <u><u>1,460,569</u></u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

24. 遞延所得稅資產及負債(續)

(c) 對綜合財務狀況表中抵消後的遞延所得稅餘額的分析列示如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|---------|---------------------------|------------------------------------|
| 遞延所得稅資產 | 35,856 | 38,645 |
| 遞延所得稅負債 | <u>(1,454,627)</u> | <u>(1,132,313)</u> |
| | <u>(1,418,771)</u> | <u>(1,093,668)</u> |

於二零二三年十二月三十一日，概無未確認遞延所得稅負債(二零二二年十二月三十一日：人民幣186,382,000元)。

25. 存貨

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 燃油存貨 | 901,712 | 1,030,462 |
| 船舶儲備及配件 | <u>248,115</u> | <u>247,607</u> |
| | <u>1,149,827</u> | <u>1,278,069</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26. 應收賬款、應收票據及合同資產

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 應收第三方賬款及票據 | 585,971 | 543,923 |
| 應收同系附屬公司賬款 | - | 5,068 |
| 應收關聯公司賬款(註) | 4,000 | 2,173 |
| | 589,971 | 551,164 |
| 減：呆賬撥備(b) | (7,370) | (6,123) |
| | 582,601 | 545,041 |
| 油運合同相關的當期合同資產 | 1,562,196 | 1,636,674 |
| 減：撥備(b) | (11,030) | (4,500) |
| 合同資產合計 | 1,551,166 | 1,632,174 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

應收賬款為日常經營活動中就商品銷售或服務執行而應收客戶的款項。通常在二十天內結算，因此全部分類為流動資產。

應收同系附屬公司及關聯公司賬款為無抵押、免息及與一般應收賬款有相同的除賬期。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣1,817,264,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣947,977,000元)的應收賬款、應收票據及合同資產以美元計值。

26. 應收賬款、應收票據及合同資產(續)

(a) 於報告年末，以發票日期起計及扣除呆賬撥備後，應收賬款及應收票據賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 一年以內 | 573,567 | 537,136 |
| 一至兩年 | 8,909 | 7,897 |
| 兩年以上 | 125 | 8 |
| | 582,601 | 545,041 |

(b) 應收賬款及合同資產減值

本集團應用《香港財務報告準則》第9號訂明之簡化方法計量預期信用損失，其規定對所有應收賬款及合同資產計提使用年期之預計虧損撥備。

為評估預期信用損失，根據共同信用風險特徵及超出賬期天數將應收賬款及合同資產合併。合同資產來源於尚未開票的提供的勞務，與相同類型合同產生的應收賬款具有共同風險特徵。故本集團認為應收賬款的預期信用損失比率可作為合同資產預期信用損失比率的合理估計。

預期信用損失比率基於二零二三年十二月三十一日或二零二二年十二月三十一日前三十六個月內銷售款的付款情況或本年內相應歷史信用損失得出。歷史信用損失比率根據對於未來影響客戶結算應收款項能力的宏觀影響因素預期進行調整。本集團已將國內生產總值和生產價格指數確定為最相關因素，並根據這些因素的預期變化來調整歷史信用損失比率。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26. 應收賬款、應收票據及合同資產(續)

(b) 應收賬款及合同資產減值(續)

在此基礎上，於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日確定的應收賬款及合同資產的損失撥備列示如下：

| 於二零二三年十二月三十一日 | 六個月內 人民幣千元 | 七至十二個月 人民幣千元 | 一年以上 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| 預期信用損失率 | 0.68% | 3.60% | 9.56% | 0.85% |
| 應收賬款賬面原值 | 483,509 | 96,473 | 9,989 | 589,971 |
| 合同資產賬面原值 | 1,562,196 | — | — | 1,562,196 |
| 損失撥備 | <u>13,972</u> | <u>3,473</u> | <u>955</u> | <u>18,400</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 六個月內 人民幣千元 | 七至十二個月 人民幣千元 | 一年以上 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
| 預期信用損失率 | 0.13% | 3.62% | 36.94% | 0.49% |
| 應收賬款賬面原值 | 446,974 | 91,655 | 12,535 | 551,164 |
| 合同資產賬面原值 | 1,636,674 | — | — | 1,636,674 |
| 損失撥備 | <u>2,675</u> | <u>3,318</u> | <u>4,630</u> | <u>10,623</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26. 應收賬款、應收票據及合同資產(續)

(b) 應收賬款及合同資產減值(續)

於二零二三年十二月三十一日，應收賬款及合同資產的虧損撥備調節至年初虧損撥備列示如下：

| | 應收賬款及合同資產 | |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 於年初 | 10,623 | 10,131 |
| 確認的損失撥備 | 7,750 | 279 |
| 匯兌調整 | 27 | 213 |
| 於年末 | 18,400 | 10,623 |

27. 預付賬款、按金及其他應收款

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 預付賬款 | 69,420 | 76,801 |
| 按金及其他應收款 | 315,643 | 293,832 |
| 應收同系附屬公司款 | 126,832 | 266,370 |
| 應收聯營公司款 | 203 | 109 |
| 應收合營公司款 | 203,869 | 1,363 |
| 應收關聯公司款(註) | 48,121 | 43,900 |
| | 764,088 | 682,375 |
| 減：其他應收款減值(附註27(a)) | (232,902) | (14,276) |
| | 531,186 | 668,099 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

27. 預付賬款、按金及其他應收款(續)

應收同系附屬公司、聯營公司、合營公司及關聯公司款均為無抵押、免息及須於要求時償還。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣207,271,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣236,314,000元)的按金及其他應收款以美元計值。

(a) 其他應收款減值

於本年度其他應收款減值的變動如下：

| | 應收賬款及合同資產 | |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 於年初 | 14,276 | 9,882 |
| 確認的損失撥備(註) | 217,545 | 4,123 |
| 沖銷的減值損失 | - | (388) |
| 匯兌調整 | 1,081 | 659 |
| 於年末 | <u>232,902</u> | <u>14,276</u> |

註：由於合資公司經營環境發生重大變化，本集團本年確認合資企業其他應收款的預期信貸損失為人民幣203,869,000元(2022年：零)。

釐定其他應收款減值時，管理層根據歷史結算紀錄和以往經驗對該類組合的可回收性進行定期評估，並根據前臚性信息進行調整。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

28. 抵押銀行存款及貨幣資金

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 抵押銀行存款 | <u>781</u> | <u>778</u> |
| 存放於中遠海財務的存款(註) | 3,928,572 | 2,041,881 |
| 無限制性銀行存款及現金 | <u>1,694,344</u> | <u>2,196,484</u> |
| 現金及現金等價物 | <u>5,622,916</u> | <u>4,238,365</u> |
| 應收利息 | <u>4,302</u> | <u>974</u> |
| 抵押銀行存款及貨幣資金合計 | <u>5,627,999</u> | <u>4,240,117</u> |

註：中遠海財務為本公司一家聯營公司，存放於此的存款以市場利率計息。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣3,682,940,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣2,871,689,000元)的現金及現金等價物以美元計值。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

29. 應付賬款及應付票據

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 應付第三方賬款及票據 | 887,735 | 891,755 |
| 應付同系附屬公司賬款 | 795,895 | 1,016,493 |
| 應付一家聯營公司賬款 | 5,692 | 8,825 |
| 應付關聯公司賬款(註) | 18,554 | 22,248 |
| | 1,707,876 | 1,939,321 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

應付賬款無擔保，並通常在確認後三十日內予以支付。

應付同系附屬公司、一家聯營公司及關聯公司賬款為無抵押、免息及按一般應付賬款的信用年限結清。

於二零二三年十二月三十一日，應付賬款及應付票據中包括人民幣831,437,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣843,056,000元)以美元計值。

於報告年末，以發票日期起計，應付賬款及應付票據賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 一年以內 | 1,583,641 | 1,774,144 |
| 一至兩年 | 66,373 | 147,707 |
| 兩年以上 | 57,862 | 17,470 |
| | 1,707,876 | 1,939,321 |

應付賬款及應付票據為免息及一般於一至三個月內結清。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30. 其他應付款及應計負債

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 應計負債 | 596,829 | 526,545 |
| 其他應付款 | 464,249 | 311,658 |
| 應付同系附屬公司款項 | 325,975 | 141,070 |
| 應付一家合營公司款項 | 4,101 | 4,120 |
| 應付一家聯營公司款項 | 2,837 | 12 |
| 應付其他關聯公司款項(註) | 27,223 | 14,164 |
| 應付最終控股公司款項 | - | 2,434 |
| | 1,421,214 | 1,000,003 |

註：本公司的同系附屬公司對該等關聯公司有共同控制權或重大影響。

應付最終控股公司、直屬控股公司、同系附屬公司、一家聯營公司及其他關聯方款項為無抵押、免息及鬚根於要求時償還。

其他應付款及應計負債為免息，一般於一至三個月內結清。

於二零二三年十二月三十一日，包括在其他應付款及應計負債中的金融負債中有人民幣344,219,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣246,945,000元)以美元計值。

31. 衍生金融工具

於二零二三年十二月三十一日，本集團持有的利率掉期合約名義本金金額合計約美元703,736,000元(相當約人民幣4,984,351,000元)(二零二二年十二月三十一日：約美元734,232,000元(相當約人民幣5,113,632,000元))，其到期日分別為二零三一年、二零三二年、二零三三年、二零三四年及二零三五年(二零二二年十二月三十一日：二零三一年、二零三二年、二零三三年、二零三四年及二零三五年)。該等利率掉期合約被指定為對本集團若干以浮動利率計息的銀行貸款之現金流量對沖。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，相關銀行貸款浮動利率為SOFR加1.66%及SOFR加2.45%(二零二二年十二月三十一日：三個月LIBOR加2.20%及三個月LIBOR加1.40%)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

31. 衍生金融工具(續)

如果被套期項目的剩餘到期時間超過12個月，則套期衍生工具的全部公允值分類為非流動資產或負債；如果被套期項目的剩餘到期時間少於12個月，則分類為流動資產或負債。交易性衍生工具分類為流動資產或負債。

本集團持有以下衍生金融工具：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動資產 | | |
| 利率掉期－現金流量套期 | 92,083 | 116,525 |
| 非流動衍生金融工具資產合計 | <u>92,083</u> | <u>116,525</u> |
| 非流動負債 | | |
| 利率掉期－現金流量套期 | 9,426 | — |
| 非流動衍生金融工具負債合計 | <u>9,426</u> | <u>—</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32. 銀行及其他計息貸款

(a) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，銀行及其他計息貸款分析如下：

| | 到期日 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| 流動負債 | | | |
| (i) 銀行貸款 | | | |
| 抵押 | 2024 | 1,632,026 | 1,455,208 |
| 無抵押 | 2024 | 2,995,425 | 4,457,924 |
| | | 4,627,451 | 5,913,132 |
| (ii) 其他計息貸款 | | | |
| 無抵押 | 2024 | 79,801 | 1,105,110 |
| 銀行及其他計息貸款 — 即期部分 | | 4,707,252 | 7,018,242 |
| 非流動負債 | | | |
| (i) 銀行貸款 | | | |
| 抵押 | 2025至2037年 | 14,536,846 | 14,116,081 |
| 無抵押 | 2025至2026年 | 5,323,728 | 4,771,273 |
| | | 19,860,574 | 18,887,354 |
| (ii) 其他計息貸款 | | | |
| 無抵押 | 2025至2032年 | 2,889,952 | 1,859,374 |
| 抵押 | 2025至2040年 | 166,560 | — |
| 銀行及其他計息貸款 — 非即期部分 | | 22,917,086 | 20,746,728 |

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行計息貸款以本集團擁有的34(二零二二年十二月三十一日：45)艘船舶及3(二零二二年十二月三十一日：1)艘在建船舶作為抵押，其合計賬面淨值分別為人民幣22,716,424,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣23,845,935,000元)及人民幣1,328,920,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣425,436,000元)。

於二零二三年十二月三十一日，銀行抵押貸款人民幣15,725,723,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣15,090,234,000元)及銀行無抵押貸款人民幣3,891,235,000.00元(二零二二年十二月三十一日：人民幣7,381,780,000元)以美元計值。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32. 銀行及其他計息貸款(續)

(b) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，銀行及其他計息貸款的還款期如下：

| | 銀行貸款 人民幣千元 | 其他貸款 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 於二零二三年十二月三十一日 | | | |
| 即期部分 | | | |
| 一年內 | <u>4,627,451</u> | <u>79,801</u> | <u>4,707,252</u> |
| 非即期部分 | | | |
| 第二年 | <u>2,014,018</u> | <u>1,558,284</u> | <u>3,572,302</u> |
| 第三至第五年(包括首尾兩年) | <u>8,299,205</u> | <u>1,210,821</u> | <u>9,510,026</u> |
| 五年以上 | <u>9,547,351</u> | <u>287,407</u> | <u>9,834,758</u> |
| | <u>19,860,574</u> | <u>3,056,512</u> | <u>22,917,086</u> |
| | <u>24,488,025</u> | <u>3,136,313</u> | <u>27,624,338</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | |
| 即期部分 | | | |
| 一年內 | <u>5,913,132</u> | <u>1,105,110</u> | <u>7,018,242</u> |
| 非即期部分 | | | |
| 第二年 | <u>2,342,630</u> | <u>49,600</u> | <u>2,392,230</u> |
| 第三至第五年(包括首尾兩年) | <u>7,689,455</u> | <u>1,615,974</u> | <u>9,305,429</u> |
| 五年以上 | <u>8,855,269</u> | <u>193,800</u> | <u>9,049,069</u> |
| | <u>18,887,354</u> | <u>1,859,374</u> | <u>20,746,728</u> |
| | <u>24,800,486</u> | <u>2,964,484</u> | <u>27,764,970</u> |

於二零二三年十二月三十一日，概無分別向本公司直屬控股公司及最終控股公司借入的其他貸款。

33. 其他借款

(a) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，其他借款詳情如下：

| | 註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 冠德國際投資有限公司(「冠德國際」) | (i) | 627,372 | 649,782 |
| 商船三井株式會社(「商船三井」) | (ii) | 321,744 | 331,616 |
| 中國石油國際事業有限公司(「中國石油國際」) | (iii) | 10,894 | 12,324 |
| | | 960,010 | 993,722 |
| 減：即期部分 | | (52,069) | (48,678) |
| 非即期部分 | | 907,941 | 945,044 |

註：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，中國東方LNG運輸投資有限公司(「東方LNG」)(本公司一家非全資附屬公司)向其非控制性股東冠德國際借入其他借款人民幣32,056,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣34,529,000元)，該筆借款用作東方LNG所持有的聯營公司支付若干船舶建造項目工程款。於二零二三年十二月三十一日，該筆借款的年利率為SOFR加2.26%及固定利率6.70%之加權平均利率(二零二二年十二月三十一日：該筆借款的年利率為3個月LIBOR加2%及固定利率6.70%之加權平均利率)且該筆借款須於相關的船舶建造工程完成後20年內償還。

於二零二三年十二月三十一日，中國能源運輸投資有限公司(「中國能源」)(本公司一家間接及非全資附屬公司)向其非控制性股東冠德國際借入其他借款人民幣595,316,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣615,253,000元)，該筆借款用作中國能源的附屬公司支付若干船舶建造項目工程款。於二零二三年十二月三十一日，該筆借款的年利率為SOFR加2.45%及固定利率4.80%之加權平均利率(二零二二年十二月三十一日：該筆借款為無抵押，利息以3個月LIBOR加2.20%及固定利率4.80%之加權平均利率為年利率)且該筆借款須於相關的船舶建造工程完成後15年內償還。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

33. 其他借款(續)

(a) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，其他借款詳情如下：(續)

註：(續)

- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，中國能源的附屬公司向其非控制性股東商船三井借入其他借款用作中國能源的附屬公司支付若干船舶建造項目工程款。於二零二三年十二月三十一日，該筆借款的年利率為SOFR加2.45%及固定利率4.80%之加權平均利率(二零二二年十二月三十一日：該筆借款為無抵押，利息以3個月LIBOR加2.20%及固定利率4.80%之加權平均利率為年利率)且該筆借款須於相關的船舶建造工程完成後15年內償還。
- (iii) 於二零二三年十二月三十一日，中國北方LNG運輸投資有限公司(「北方LNG」)(本公司一家非全資附屬公司)向其非控制性股東中國石油國際借入其他借款用作北方LNG所持有的聯營公司支付若干船舶建造項目工程款。於二零二三年十二月三十一日，該筆借款的年利率為SOFR加2.26%及固定利率6.50%之加權平均利率(二零二二年十二月三十一日：該筆借款為無抵押，利息以3個月LIBOR加2%及固定利率6.50%)為年利率及須於相關的船舶建造工程完成後20年內償還。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，所有其他借款以美元計值。

(b) 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團其他借款的還款期如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 | 二零二二年 十二月三十一日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 即期部分 | | |
| 一年內 | 52,069 | 48,678 |
| 非即期部分 | | |
| 第二年 | 54,950 | 51,201 |
| 第三至第五年(包括首尾兩年) | 183,784 | 171,239 |
| 五年以上 | 669,207 | 722,604 |
| | 907,941 | 945,044 |
| | 960,010 | 993,722 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

34. 應付僱員福利

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 應付設定受益計劃 | 213,533 | 190,429 |
| 減：即期部分 | (11,790) | (30,521) |
| 非即期部分 | 201,743 | 159,908 |

(a) 應付設定受益計劃詳情如下：

應付設定受益計劃為以精算估值法計量對當前退休公務員及當前退休員工設定的離職後福利計劃。獨立精算由一間獨立並擁有精算認證的顧問公司執行。

該應付設定受益計劃使本集團承受精算風險，如利率風險及長壽風險。詳情列示如下：

(i) 於綜合財務狀況表確認的金額如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 未供款責任的現值 | 213,533 | 190,429 |
| 減：即期部分 | (11,790) | (30,521) |
| 非即期部分 | 201,743 | 159,908 |

應付設定受益計劃即期部分為本集團預計在未來12個月內支付的金額。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

34. 應付僱員福利(續)

(a) 應付設定受益計劃詳情如下：(續)

(ii) 應付設定受益計劃現值變動如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 於年初 | 190,429 | 193,572 |
| 本年重新計量 | 30,230 | (2,560) |
| 已付福利 | (15,024) | (13,248) |
| 過往服務成本 | — | 6,041 |
| 利息成本 | 7,898 | 6,624 |
| 於年末 | 213,533 | 190,429 |

設定受益計劃加權平均期限為9.5(二零二二年十二月三十一日：9.7)年。

(iii) 於綜合損益及其他全面收益表確認的金額如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 過往服務成本 | — | 6,041 |
| 設定受益淨負債之淨利息 | 7,898 | 6,624 |
| 確認在損益的金額合計 | 7,898 | 12,665 |
| 確認在其他全面收益的精算損失/(收益) | 30,230 | (2,560) |
| 設定受益成本合計 | 38,128 | 10,105 |

過往服務成本及設定受益淨負債之淨利息合計人民幣7,898,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣12,665,000元)已確認在本年內的其他費用和管理費用。

34. 應付僱員福利(續)

(a) 應付設定受益計劃詳情如下：(續)

(iv) 主要精算假設(以加權平均值表示)及敏感度分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 折現率 | 2.50% | 3.25%–3.42% |
| 補充醫療福利平均每年增長率 | 5.00% | 5.00% |

於二零二三年十二月三十一日的應付設定受益計劃採用的死亡率乃按照中國保險監督管理委員會頒佈的中國人壽保險業經驗生命表(2010-2013)–養老類業務表(男)/養老類業務表(女)前推兩年。

以下分析顯示應付設定受益計劃受主要精算假設0.5%的變動隨之而增加/(減少)的金額：

| | 對應付金額的影響 | |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 增加0.5% | (4,851) | (5,157) |
| 減少0.5% | 5,133 | 5,451 |

上述敏感度分析乃基於各精算假設的變動之間並無關連。因此，上述敏感度分析並無將精算假設之間的關連考慮在內。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

35. 股本

| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股份數目 (千股) | 面值 人民幣千元 | 股份數目 (千股) | 面值 人民幣千元 |
| 註冊、發行及繳足： | | | | |
| 「H」股每股面值人民幣1元 | 1,296,000 | 1,296,000 | 1,296,000 | 1,296,000 |
| 「A」股每股面值人民幣1元 | 3,474,776 | 3,474,776 | 3,474,776 | 3,474,776 |
| 於年初及年末 | <u>4,770,776</u> | <u>4,770,776</u> | <u>4,770,776</u> | <u>4,770,776</u> |

36. 儲備

(a) 本集團

關於本集團的綜合權益中每個部分的期初與期末調節列示於綜合權益變動表。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36. 儲備(續)

(b) 本公司

本公司權益中每個部分的報告年初與年末變動詳情列示如下：

| | 股本溢價 | 重估儲備 | 資本儲備 | 其他儲備 | 法定公積金 | 專項儲備 | 一般 公積金 | 按公允 值計量且 變動計入 其他全面 收益的 重估儲備 | 留存溢利 | 合計 |
|----------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------|--|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於二零二二年一月一日 (如前所述) | 12,096,429 | 270,254 | 27,426 | 2,580,077 | 2,877,435 | 35 | 93,158 | 1,019 | 6,434,801 | 24,380,634 |
| 會計政策變更的影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | 366,863 | 366,863 |
| 於二零二二年一月一日 (經重述) | 12,096,429 | 270,254 | 27,426 | 2,580,077 | 2,877,435 | 35 | 93,158 | 1,019 | 6,801,664 | 24,747,497 |
| 本年溢利(經重述) | - | - | - | - | - | - | - | - | 557,599 | 557,599 |
| 行使購股權 | 38,321 | - | - | - | - | - | - | - | - | 38,321 |
| 計提專項儲備 | - | - | - | - | - | 63,404 | - | - | (63,404) | - |
| 使用專項儲備 | - | - | - | - | - | (61,944) | - | - | 61,944 | - |
| 已授出購股權之公允值 | - | - | 2,548 | - | - | - | - | - | - | 2,548 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>12,134,750</u> | <u>270,254</u> | <u>29,974</u> | <u>2,580,077</u> | <u>2,877,435</u> | <u>1,495</u> | <u>93,158</u> | <u>1,019</u> | <u>7,357,803</u> | <u>25,345,965</u> |
| 於二零二三年一月一日 (經重述) | <u>12,134,750</u> | <u>270,254</u> | <u>29,974</u> | <u>2,580,077</u> | <u>2,877,435</u> | <u>1,495</u> | <u>93,158</u> | <u>1,019</u> | <u>7,357,803</u> | <u>25,345,965</u> |
| 本年溢利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,502,556 | 1,502,556 |
| 應付設定受益計劃的重新計量 | - | - | - | (7,800) | - | - | - | - | - | (7,800) |
| 已授權以前年度之股息 | - | - | - | - | - | - | - | - | (715,616) | (715,616) |
| 計提專項儲備 | - | - | - | - | - | 108,062 | - | - | (108,062) | - |
| 使用專項儲備 | - | - | - | - | - | (108,625) | - | - | 108,625 | - |
| 已授出購股權之公允值 | - | - | 9,635 | - | - | - | - | - | - | 9,635 |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u>12,134,750</u> | <u>270,254</u> | <u>39,609</u> | <u>2,572,277</u> | <u>2,877,435</u> | <u>932</u> | <u>93,158</u> | <u>1,019</u> | <u>8,145,306</u> | <u>26,134,740</u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36. 儲備(續)

(b) 本公司(續)

根據《中國公司法》及本公司的公司章程，本公司須按中國財政部頒佈的中國企業會計準則及適用於本公司的規定，將其除稅後純利的10%分配予法定公積金，直至該法定公積金達到本公司註冊資本的50%為止。

根據有關的中國法規，可供分配儲備之數額乃按中國會計準則計算之數額與按香港財務報告準則計算之數額兩者中之較低值計算。按此基準，於二零二三年十二月三十一日，於擬派末期股息前，本公司可供作派發股息之儲備為人民幣8,145,306,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣7,357,803,000元)。

另外，根據《中國公司法》，本公司股本溢價的貸方餘額相當約人民幣12,134,750,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣12,134,750,000元)可以股份發行形式分派。

(c) 儲備性質及用途

(i) 股本溢價

因股票發行價格超過股票票面金額而產生的股本溢價。

(ii) 重估儲備

重估儲備已依據對計量按公允值為計量的資產採用的會計政策入賬。

(iii) 資本儲備

由購入一家附屬公司額外權益所產生之資本儲備和因一家附屬公司因資本重組而產生的資產重估。

(iv) 合併儲備

由於同一控制下企業合併所產生的儲備。

(v) 法定公積金

本公司需按照中國會計準則及規定提取淨溢利的10%作為法定盈餘公積。此項公積須在向股東分派股息前提取。

36. 儲備(續)

(c) 儲備性質及用途(續)

(vi) 專項儲備

根據由財政部及國家安全生產監督管理總局發出的財企[2022]16號《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》，本集團需建立專項儲備，以完善安全生產。

本年的應計費用將被轉移到歸屬於本公司擁有人權益－專項儲備中。在符合特定的使用條件下，相關費用將由專項儲備轉移到成本。根據香港財務報告準則，相關費用應在發生時確認於損益。

(vii) 一般公積金

當公益金被使用時，相等於資產成本和公益金餘額兩者孰低之金額須從公益金轉至一般公積金。

(viii) 套期儲備

衍生金融工具的公允值變動，會直接撥入套期儲備。

(ix) 按公允值計量且其變動計入其他全面收益的儲備

按公允值計量且其變動計入其他全面收益的重估儲備包含於報告年度末持有按公允值計量且其變動計入其他全面收益的公允值之累計變動淨額。

(x) 匯兌變動儲備

匯兌變動儲備包括所有由換算海外業務財務報表產生之匯兌差額及於滿足若干條件下構成本集團海外業務投資淨額部分之貨幣項目之匯兌差額。

(xi) 其他儲備

收購同一控制下附屬公司所產生的儲備。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37. 本公司財務狀況表

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|
| 非流動資產 | | |
| 投資物業 | 162,293 | 162,293 |
| 物業、廠房及設備 | 10,428,252 | 11,099,422 |
| 使用權資產 | 7,414,412 | 8,646,864 |
| 於附屬公司之投資 | 20,091,925 | 18,552,663 |
| 於聯營公司之投資 | 4,202,980 | 4,202,980 |
| 於一家合營公司之投資 | 3,038,577 | 2,727,666 |
| 應收借款 | 4,037,139 | 1,253,628 |
| 遞延所得稅資產 | - | 163,393 |
| 其他非流動資產 | 25,115 | 130,412 |
| | 49,400,693 | 46,939,321 |
| 流動資產 | | |
| 應收借款即期部分 | 1,785 | 575 |
| 存貨 | 287,814 | 371,839 |
| 合同資產 | 148,128 | 376,736 |
| 應收賬款及應收票據 | 698,028 | 915,460 |
| 預付賬款、按金及其他應收款 | 1,336,167 | 2,182,035 |
| 貨幣資金 | 2,417,096 | 971,918 |
| | 4,889,018 | 4,818,563 |
| 資產合計 | 54,289,711 | 51,757,884 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37. 本公司財務狀況表(續)

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重述) |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|
| 非流動負債 | | |
| 撥備及其他負債 | 2,173 | 2,027 |
| 銀行及其他計息貸款 | 4,663,778 | 2,857,298 |
| 應付僱員福利 | 41,091 | 52,239 |
| 租賃負債 | 7,288,675 | 8,650,216 |
| 遞延所得稅負債 | 169,221 | — |
| | 12,164,938 | 11,561,780 |
| 流動負債 | | |
| 應付賬款及應付票據 | 1,297,413 | 1,440,332 |
| 其他應付款及應計負債 | 5,868,078 | 5,887,823 |
| 銀行及其他計息貸款即期部分 | 2,543,680 | 1,353,520 |
| 合同負債 | 5,646 | 4,198 |
| 租賃負債即期部分 | 1,361,541 | 1,368,351 |
| 應付稅項 | 142,899 | 25,139 |
| | 11,219,257 | 10,079,363 |
| 負債合計 | 23,384,195 | 21,641,143 |
| 權益 | | |
| 股本 | 4,770,776 | 4,770,776 |
| 儲備 | 26,134,740 | 25,345,965 |
| 權益合計 | 30,905,516 | 30,116,741 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

38. 綜合現金流量表附註

(a) 除稅前溢利與經營活動產生之現金淨額的調節如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 除稅前溢利 | 4,740,196 | 2,752,847 |
| 調整項目： | | |
| 財務費用 | 1,453,793 | 993,999 |
| 利息收入 | (207,054) | (81,140) |
| 處置物業、廠房及設備利得淨額 | (402,975) | (73,945) |
| 於一家合營公司之投資減值損失 | 984,111 | - |
| 已收以公允值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產投資股息 | (17,730) | (15,809) |
| 應收賬款與合同資產減值損失撥備 | 7,750 | 279 |
| 其他應收款減值損失撥備 | 217,545 | 4,123 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 2,935,082 | 2,600,011 |
| 使用權資產折舊 | 222,931 | 211,073 |
| 衍生工具公允值調整 | (11,980) | - |
| 應佔聯營公司溢利 | (457,602) | (317,497) |
| 應佔合營公司溢利 | (730,288) | (725,255) |
| 營運資金變動前之經營溢利 | 8,733,779 | 5,348,686 |
| 存貨減少／(增加) | 128,242 | (264,866) |
| 應收賬款、應收票據及合同資產減少／(增加) | 272,511 | (1,058,572) |
| 預付賬款減少／(增加) | 7,381 | (15,760) |
| 按金及其他應收款(增加)／減少 | (21,811) | 87,696 |
| 應收聯營公司款增加 | (94) | (109) |
| 應收合營公司款減少／(增加) | 387 | (613) |
| 應收同系附屬公司款減少 | 139,538 | 28,000 |
| 應收關聯公司款(增加)／減少 | (4,221) | 13,559 |
| 應付賬款、應付票據及合同負債(減少)／增加 | (150,559) | 248,200 |
| 其他應付款增加 | 152,591 | 100,701 |
| 應計負債增加 | 70,284 | 57,659 |
| 應付最終控股公司款減少 | (2,434) | (1,986) |
| 應付一家聯營公司款增加／(減少) | 2,825 | (1,646) |
| 應付合營公司款(減少)／增加 | (19) | 637 |
| 應付其他關聯方款增加 | 13,059 | 14,168 |
| 應付同系附屬公司款增加／(減少) | 184,905 | (73,701) |
| 撥備及其他負債增加 | 10,773 | 3,348 |
| 應付僱員福利增加／(減少) | 23,104 | (3,143) |
| 經營產生的現金 | 9,560,241 | 4,482,258 |
| 已付所得稅 | (897,889) | (352,419) |
| 經營活動產生之現金淨額 | 8,662,352 | 4,129,839 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

38. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債調節

| | 衍生 金融工具 (附註31) 人民幣千元 | 租賃負債 (附註17) 人民幣千元 | 銀行及 其他 計息貸款 (附註32) 人民幣千元 | 其他借款 (附註33) 人民幣千元 | 融資活動 產生的 負債合計 人民幣千元 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日 | - | 1,457,102 | 27,764,970 | 993,722 | 30,215,794 |
| 融資現金流量變化： | | | | | |
| 支付利息 | - | (53,664) | (1,375,809) | (57,221) | (1,486,694) |
| 衍生金融工具取得的收益 | 77,763 | - | - | - | 77,763 |
| 銀行及其他計息貸款增加 | - | - | 11,195,949 | - | 11,195,949 |
| 償還銀行及其他計息貸款 | - | - | (11,734,706) | - | (11,734,706) |
| 償還其他借款 | - | - | - | (49,266) | (49,266) |
| 租賃付款 | - | (432,745) | - | - | (432,745) |
| | <u>77,763</u> | <u>(486,409)</u> | <u>(1,914,566)</u> | <u>(106,487)</u> | <u>(2,429,699)</u> |
| 其他變動： | | | | | |
| 利息費用 | (77,763) | 53,664 | 1,419,959 | 56,167 | 1,452,027 |
| 公允值變動淨額 | (30,111) | - | - | - | (30,111) |
| 貨幣折算差額 | 39,537 | 102,272 | 353,975 | 16,608 | 512,392 |
| | <u>(68,337)</u> | <u>155,936</u> | <u>1,773,934</u> | <u>72,775</u> | <u>1,934,308</u> |
| 於二零二三年十二月三十一日 | <u><u>9,426</u></u> | <u><u>1,126,629</u></u> | <u><u>27,624,338</u></u> | <u><u>960,010</u></u> | <u><u>29,720,403</u></u> |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

38. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債調節(續)

| | 衍生 金融工具 (附註31) 人民幣千元 | 租賃負債 (附註17) 人民幣千元 | 銀行及 其他 計息貸款 (附註32) 人民幣千元 | 其他借款 (附註33) 人民幣千元 | 應付債券 人民幣千元 | 融資活動 產生的 負債合計 人民幣千元 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| 於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日 | 556,105 | 1,655,380 | 20,314,513 | 954,723 | 2,538,514 | 26,019,235 |
| 融資現金流量變化： | | | | | | |
| 支付利息 | (80,523) | (65,702) | (572,427) | (8,980) | (126,800) | (854,432) |
| 衍生金融工具取得的收益 | 304 | - | - | - | - | 304 |
| 銀行及其他計息貸款增加 | - | - | 14,977,971 | - | - | 14,977,971 |
| 償還銀行及其他計息貸款 | - | - | (9,600,923) | - | - | (9,600,923) |
| 償還其他借款 | - | - | - | (94,867) | - | (94,867) |
| 償還應付債券 | - | - | - | - | (2,500,000) | (2,500,000) |
| 租賃付款 | - | (354,435) | - | - | - | (354,435) |
| | <u>(80,219)</u> | <u>(420,137)</u> | <u>4,804,621</u> | <u>(103,847)</u> | <u>(2,626,800)</u> | <u>1,573,618</u> |
| 其他變動： | | | | | | |
| 利息費用 | 80,219 | 65,702 | 773,058 | 56,332 | 88,286 | 1,063,597 |
| 公允值變動淨額 | (619,172) | - | - | - | - | (619,172) |
| 貨幣折算差額 | 63,067 | 156,157 | 1,872,778 | 86,514 | - | 2,178,516 |
| | <u>(475,886)</u> | <u>221,859</u> | <u>2,645,836</u> | <u>142,846</u> | <u>88,286</u> | <u>2,622,941</u> |
| 於二零二二年十二月三十一日 | <u>-</u> | <u>1,457,102</u> | <u>27,764,970</u> | <u>993,722</u> | <u>-</u> | <u>30,215,794</u> |

39. 退休金及企業年金計劃

中國(不包括香港)

(i) 退休金計劃

本集團需對一項退休福利計劃(「此計劃」)為合資格之員工作出供款。按此計劃，本集團對現已退休及將會退休的員工之退休福利責任，除已退休員工之醫藥費之外，僅限於每年之供款。該每年度之供款幅度相等於本集團員工本年度基本工資的約16%(二零二二年：16%)。於報告期內，本集團就此計劃所交納之供款為人民幣41,738,000元(二零二二年：人民幣39,222,000元)。

(ii) 企業年金計劃

於二零零八年，本集團制定了《中海發展股份有限公司員工企業年金計劃》，並經過本集團職工代表大會和董事會審議通過。自二零一八年二月一日起，企業年金計劃確定的企業繳費總額為本集團上年度職工工資總額的8%，個人繳費為職工個人上年度實際工資收入的2%，本集團領導的企業繳費分配水準不超過職工平均水準的5倍。

企業年金計劃自二零零八年一月一日起實施。根據該計劃，本集團於二零二三年共負擔企業繳費人民幣36,009,000元(二零二二年：人民幣34,376,000元)，作為職工薪酬列支。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

40. 或有負債及擔保

- (a) 本公司的非全資子公司中國東方液化天然氣運輸投資有限公司、中國北方液化天然氣運輸投資有限公司的4家聯營公司各自建造一艘LNG船舶，在各LNG船舶交付並驗收後，聯營公司按照簽署的定期租船合同將船舶期租給承租人。本公司於2011年7月出具租約保證，向承租人提供租船合同履約擔保，本公司承擔的租約擔保將不超過美元8,200,000元(相當約人民幣58,078,000元)，擔保期限至租船合同結束為止。
- (b) 本公司全資子公司上海中遠海運LNG投資有限公司下屬的多家合營公司分別與相關方簽署了造船合同或租船合同。本公司在2014-2021年度期間以持有合營公司股權比例為限向船廠提供造船合同履約擔保，向承租人提供租船合同履約擔保。截至2023年12月31日，本公司向船廠提供的造船合同履約擔保金額為美元290,653,000元(相當約人民幣2,058,608,000元)；向承租人提供的租船合同履約擔保金額合計約美元11,393,000元(相當約人民幣80,693,000元)，擔保期限至租船合同結束為止。
- (c) 本公司於2017年6月為全資子公司上海中遠海運LNG投資有限公司下屬的3家合營公司在兩家銀行美元貸款提供融資性擔保，擔保金額為美元377,500,000元(相當約人民幣2,673,719,000元)，擔保期限為三家合營公司各自的船舶建造項目完成後12年。截至2023年12月31日，上述擔保的實際擔保金額為美元282,738,048元(相當約人民幣2,002,549,000元)。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

41. 經營租賃安排

本集團以經營租賃方式出租其若干船舶及樓宇，協商的租賃初始期為1至20(二零二二年十二月三十一日：1至20)年。

於二零二三年十二月三十一日，本集團就不可撤銷經營租賃合同於未來最低的應收租賃付款合計如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 一年內 | 2,696,121 | 1,957,331 |
| 第二至第五年內(包括首尾兩年) | 8,584,259 | 5,515,722 |
| 五年以上 | 21,011,745 | 12,298,327 |
| | 32,292,125 | 19,771,380 |

42. 資本性承諾

| | 註 | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 已批准及已簽訂合同但未撥備： | | | |
| 船舶建造及購買 | (i) | 13,735,816 | 6,972,156 |
| 權益性投資 | (ii) | - | 311,479 |
| | | 13,735,816 | 7,283,635 |

註：

- (i) 根據本集團簽訂的船舶建造及購買合同，該等資本性承諾將於二零二四至二零二七年到期。
- (ii) 權益性投資的資本性承諾中包括對本集團一家合營公司投資的承諾。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

43. 重大關聯方交易

如一方有能力直接或間接控制另一方，或在作出財務及營運決策對另一方施加重大影響，則雙方被視為有所關聯。如雙方受共同控制，亦被視為有所關聯。

本公司由直屬母公司中國海運及最終母公司中遠海運控股，兩者均為於中國註冊成立的政府相關企業。中國政府間接控制中遠海運及其附屬公司。根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則(修訂本)「關聯方披露」，中國政府直接或間接控制或共同控制或施加重大影響力的政府相關實體及其附屬公司界定為本集團的關聯方。根據以上所述，關聯方包括中遠海運及(除本集團外)的附屬公司、其他政府相關實體及其附屬公司、本集團可施加重大影響的其他實體及企業以及本公司的主要管理人員及其近親。本集團與中國政府及受中國政府控制、共同控制或重大影響之其他實體之重大交易及結餘主要包括出售或購買資產、商品及服務、銀行存款及銀行貸款及相關應收賬款及其他應收款、應付賬款及其他應付款、貸款、抵押銀行存款、貨幣資金。

就關聯方交易披露而言，董事認為雖然若干該等交易個別或共同不屬重大，可免於披露，但考慮到綜合財務報表使用者的利益，應披露與中遠海運集團之公司的關聯方交易。董事相信有關關聯方交易的資料已於綜合財務報表作出充分披露。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

43. 重大關聯方交易 (續)

| | 二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元 | 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 與同系附屬公司及中遠海運關聯實體的交易 | | |
| 收入 | | |
| 運輸服務和船舶租賃服務 | 24,609 | 99,525 |
| 租金收入，包括附加費 | 529 | 431 |
| 費用 | | |
| 供應船用潤滑油、燃料、材料、油漆、配件和船舶設備等 | 5,040,499 | 5,007,121 |
| 電力、通訊、船舶修理和技術改進服務等 | 1,564,843 | 1,613,237 |
| 船舶及相關業務保險及保險經紀服務 | 54,302 | 79,403 |
| 船舶及船務代理服務 | 93,225 | 78,598 |
| 船員委託管理服務費 | 2,199,064 | 2,148,578 |
| 租金費用 | 3,835 | 4,614 |
| 雜項服務 | 57,694 | 60,104 |
| 其他 | | |
| 建造船舶費用 | - | 175,601 |
| 與本集團合營公司的交易 | | |
| 收入 | | |
| 來自合營公司利息收入 | 64,837 | 28,663 |
| 與本集團聯營公司的交易 | | |
| 收入 | | |
| 來自聯營公司利息收入 | 90,030 | 42,132 |
| 船舶出租收入 | 122,425 | 120,790 |

註：該等交易按照本集團與中遠海運集團訂立的總協議及存續協議所規定的條款，或相關協議所載條款，以法定費率或市價或所產生的實際成本或本集團與有關各方互相同意的價格進行。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團大部分銀行結餘及銀行貸款均存放於國有銀行。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

44. 主要附屬公司之詳情

於二零二三年十二月三十一日，本集團主要附屬公司之詳情如下：

| 名稱 | 註冊成立及 經營地點/企業類型 | 已發行/註冊資本 | 股份 種類 | 本公司應佔權益百分比 | | | | 主要業務 |
|-----------------------|--------------------|--|----------|------------|-------|-------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | | 間接 | | |
| | | | | 二零二三年 | 二零二二年 | 二零二三年 | 二零二二年 | |
| 廣州市三鼎油品運輸有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣299,018,000元 | 普通股 | 51% | 51% | - | - | 油品運輸和船舶出租 |
| 上海中遠海運LNG投資 有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣4,141,000,000元 (二零二二年： 人民幣2,602,000,000元) | 普通股 | 100% | 100% | - | - | 投資控股 |
| 海洋石油(洋浦)船務有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣20,000,000元 | 普通股 | 43% | 43% | - | - | 油品運輸和船舶出租 |
| 華海石油運銷有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣56,879,168元 | 普通股 | - | - | 51% | 51% | 油品運輸和船舶出租 |
| 中遠海運石油運輸有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣496,067,600元 | 普通股 | 51% | 51% | - | - | 油品運輸和船舶出租 |
| 中海發展(香港)航運有限公司 | 香港/有限責任公司 | 美元100,000,000元 | 普通股 | 100% | 100% | - | - | 投資控股 |
| 東方LNG | 香港/有限責任公司 | 美元5,000,000元 | 普通股 | 70% | 70% | - | - | 投資控股 |
| 北方LNG | 香港/有限責任公司 | 美元5,000,000元 | 普通股 | 90% | 90% | - | - | 投資控股 |
| 中遠海運油品運輸(新加坡) 有限公司 | 新加坡/有限責任公司 | 美元2,000,000元 | 普通股 | 100% | 100% | - | - | 油品運輸和船舶出租 |
| 中遠海運油品運輸(英國) 有限公司 | 英國/有限責任公司 | 美元1,095,000元 | 普通股 | 80% | 80% | - | - | 提供代理服務 |

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

44. 主要附屬公司之詳情(續)

| 名稱 | 註冊成立及 經營地點/企業類型 | 已發行/註冊資本 | 股份 種類 | 本公司應佔權益百分比 | | | | 主要業務 |
|----------------------|--------------------|---|----------|------------|-------|-------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | | 間接 | | |
| | | | | 二零二三年 | 二零二二年 | 二零二三年 | 二零二二年 | |
| 中國能源 | 香港/有限責任公司 | 美元146,888,000元 (二零二二年: 美元5,000,000元) | 普通股 | - | - | 51% | 51% | 投資控股 |
| 中遠海運油品運輸(美國) 有限公司 | 美國/有限責任公司 | 美元4,000,000元 | 普通股 | 80% | 80% | - | - | 提供代理服務 |
| 海南中遠海運能源運輸股份 有限公司 | 中國/有限責任公司 | 人民幣9,272,152,557元 | 普通股 | 100% | 100% | - | - | 油品運輸和船舶出租 |
| 聯合液化氣體運輸(香港) 有限公司 | 香港/有限責任公司 | 美元371,547,157元 (二零二二年: 美元231,260,000) | 普通股 | - | - | 71% | 71% | 投資控股 |

董事認為上述附屬公司對本年的經營業績具有重大影響或構成本集團淨資產的實質組成部分。而其他附屬公司詳情，因篇幅過於冗長而且不具有上述特質，故未列示。

董事認為本集團未持有具有重大非控制性權益之附屬公司。相關附屬公司之累計非控制性權益及相關變動將反映於本綜合權益變動表。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要

45.1 合併及權益會計原則

i. 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(包括結構性實體)。當本集團因為參與該實體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權益，並有能力透過其對該實體的權力主使該實體的活動影響此等回報時，本集團即控制該實體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起合併入賬，並自該控制權終止當日起不再合併計算。

本集團適用會計收購法對業務合併進行會計處理(請參閱附註45.2)。

集團內公司間交易，餘額及交易的未實現利得予以抵銷。未變現虧損亦予以抵銷，除非交易提供所轉撥資產的減值證據。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

附屬公司業績及權益中的非控制性權益分別於綜合損益表、綜合全面收益表、權益變動表及資產負債表中單獨呈列。

ii. 權益法

本集團與其聯營公司和合營公司之間的未變現交易利得按本集團在該等實體的權益予以抵銷。未變現虧損亦予以抵銷，除非交易提供所轉撥資產的減值證據。權益入賬被投資方的會計政策已在需要時作出調整，以確保與本集團所採納會計政策一致。

權益法入賬的投資的賬面值按附註45.7中的政策進行減值測試。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.1 合併及權益會計原則(續)

iii. 擁有權權益變動

本集團將不導致喪失控制權的非控股權益交易視作與本集團權益擁有人的交易。擁有權權益變動導致控制性和非控制性權益賬面值的調整，以反映其在附屬公司的相關權益。非控制性權益調整額與支付或收到的對價之間的任何差額在歸屬於本集團所有者權益下的獨立儲備中予以確認。

倘本集團因喪失控制權、共同控制權或重大影響力而終止就投資合併入賬或按權益入賬，其於該實體之任何保留權益按其公允值重新計量，而賬面值變動則於損益內確認。該公允值成為入賬的初始賬面值以求其後列作聯營公司、合營公司或金融資產的保留權益。此外，之前在其他全面收益中就該實體確認的任何數額猶如本集團已直接出售相關資產或負債般入賬。這可能意味著先前在其他全面收益內確認之金額重新分類至損益或轉撥至適用香港財務報告準則所指／准許之另一權益類別。

倘於一間合營公司或聯營公司的擁有權權益減少但保留共同控制權或重大影響力，則先前於其他全面收益確認的金額僅有一定比例份額重新分類至損益(如適用)。

45.2 業務合併

本集團採用購買核算法對所有業務合併進行會計處理，無論權益工具或其他資產是否被收購。收購附屬公司轉讓的對價包括：

- 所轉讓資產的公允值
- 收購業務前所有者發生的負債
- 本集團發行的股權
- 或有代價安排所產生的任何資產或負債的公允值，及
- 附屬公司任何已有股權的公允值。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.2 業務合併(續)

於業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或有負債，初始按收購當日的公允值計量，惟少數例外情況除外。本集團根據個別收購交易按公允值或非控股權益應佔被收購實體可識別資產淨值的比例確認於被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本於產生時支銷。

下列各項：

- 所轉讓對價，
- 被收購方任何非控制性權益的金額，及
- 之前於被收購方所持任何權益在收購日期的公允值

超過收購可辨認淨資產公允值的金額確認為商譽。倘上述金額低於所收購業務可識別資產淨值的公允值，有關差額會作為一項議價購買直接於損益確認。

倘任何部分現金代價的結算獲遞延，日後應付金額折現至彼等於兌換日期的現值。所使用的折現率是實體的增量借貸率，即在可比條款和條件下，可以從獨立融資人處獲得類似借貸的利率。或有代價歸類為權益或金融負債。分類為金融負債的金額後續重新計量至公允值，公允值變動計入損益。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前持有被收購方的股權於收購日期的賬面值於收購日期重新按公允值計量。因有關重新計量所產生的任何利得或損失乃於損益中確認。

45.3 分部報告

經營分部的報告方式與向主要經營決策人提供內部報告方式一致。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.4 外幣折算

(i) 功能及呈列貨幣

本集團內各實體財務報表的項目按有關實體經營業務的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。該等綜合財務報表以人民幣呈列，亦為本集團的呈列貨幣。

(ii) 交易及結餘

外幣交易以交易當日的匯率換算為功能貨幣。結算該等交易及以外幣列賬的貨幣資產與負債按年終匯率換算所產生的外幣匯兌損益於損益內確認。倘該等交易與合資格現金流量套期及合資格淨投資套期有關，或歸屬於海外業務淨投資的一部分，則於權益內遞延入賬。

與借款相關的匯兌損益於損益表內的財務費用中列報。所有其他匯兌利得或損失按淨額基準在損益表內的其他利得／(損失)列賬。

按公允值計量並以外幣計值之非貨幣性項目使用釐定公允值當日之匯率換算。按公允值列賬之資產及負債換算差額呈報為公允值損益的一部分。例如，非貨幣性資產及負債(如透過損益按公允值計算之權益)的換算差額在損益表內確認為公允值利得或損失的一部分，而非貨幣性資產(如按公允值分類於其他全面收益之權益)的換算差額於其他全面收益內確認。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.4 外幣折算(續)

(iii) 集團公司

功能貨幣與呈報貨幣不同的海外業務(概無於嚴重通脹經濟下經營的貨幣)之業績及財務狀況按下列方式換算成呈報貨幣：

- 各資產負債表的資產及負債均按該資產負債表日的收市匯率換算為呈報貨幣；
- 各損益表及全面收益表的收入及支出均按平均匯率換算(除非該數值並非各個交易日期通行匯率累計影響的合理近似值，在該情況下收入及支出於各交易日期率換算)；及
- 所有產生的匯兌差額均於其他全面收益確認。

於綜合賬目時，因換算任何於海外實體的投資淨額以及換算被指定為對沖有關投資的借款及其他金融工具而產生的匯兌差額於其他全面收益內確認。出售某項境外經營或償還構成淨投資的借款時，相關匯兌差額作為銷售利得或損失重分類至損益。

於收購海外業務時產生的商譽及公允值調整被視為海外業務的資產及負債，並按收市匯率換算。

45.5 物業、廠房及設備

本集團船舶適用的會計政策見附註16。所有其他物業、廠房及設備按歷史成本減折舊列賬。歷史成本包括直接歸屬於收購項目的開支。成本亦可包括外幣購買物業、廠房及設備的有效現金流量套期而產生的權益有關的利得或損失。

其後成本僅會於與該項目有關的未來經濟利益很有可能流入本集團，而該項目成本能可靠計量時，恰當計入資產賬面值或確認為一項獨立資產(倘適用)。作為單獨資產核算的任何部分被替換時，終止確認其賬面值。其他所有維修及保養費用於產生期間計入損益。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.5 物業、廠房及設備(續)

資產的剩餘價值及可使用年限均於每個資產負債表日檢討及調整(倘適用)。

倘資產的賬面值高於估計可收回金額，則該資產的賬面值會即時核減至可收回金額(附註45.7)。

出售盈虧通過比較所得款項與賬面值釐定，於損益內確認。當出售重估資產時，本集團的政策是將其他儲備中與該資產相關的金額轉撥至留存收益。

45.6 商譽

商譽是按照附註45.2中描述進行計量。收購附屬公司產生的商譽計入無形資產。商譽無須攤銷，但每年須就減值進行測試，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，進行更頻密地減值測試，且商譽按成本累計減值損失計量。處置實體產生的利得和損失包括所出售實體相關的商譽的賬面金額。

進行減值測試時，於業務合併中購入的商譽分配至預期將因業務合併的協同效應而受益之各項現金產生單位(「現金產生單位」)或現金產生單位組別。獲分配商譽的各項現金產生單位或現金產生單位組別代表實體內部管理中有關商譽監察的最低水平。商譽按經營分部監察(附註5)。

45.7 非金融資產之減值準備

商譽和使用壽命不限定的無形資產無需攤銷，但每年須就減值進行測試，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，進行更頻密地減值測試。減值損失按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公允值扣除處置成本與使用價值兩者之較高者為準。為進行減值測試，資產被劃分為若干最小資產組合，最小資產組合擁有單獨可辨認的現金流入，且其產生的現金流入在很大程度上獨立於其他資產或資產組(現金產生單位)。除商譽外，已發生減值的非金融資產在各報告期末均就減值是否可以轉回進行檢討。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.8 投資及其他金融資產

(i) 分類

本集團將其金融資產劃分為以下計量類別：

- 期後按公允值計量的金融資產(且其變動計入其他全面收益或計入損益)，及
- 按攤餘成本計量的金融資產。

分類視實體管理金融資產的業務模式及現金流量合同條款而定。

對於按公允值計量的資產，利得和損失將計入損益或其他全面收益。對於並非持作交易的權益工具投資，將取決於本集團是否於初步確認時不可撤銷地選擇按公允值計量且其變動計入其他全面收益的方式將權益性投資入賬。

僅當該資產的業務模式發生變化時，本集團才對債務投資進行重分類。

(ii) 確認和終止確認

以常規方式買賣金融資產在交易日予以確認，即本集團承諾購買或處置該資產當日。當收取金融資產現金流量的權利已到期或已轉讓，且本集團已經轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，金融資產即終止確認。

(iii) 計量

於初步確認時，本集團按其公允值加上(倘金融資產並非按公允值計量且其變動計入損益)收購金融資產直接應佔的交易成本計量金融資產。以公允值計量且其變動計入損益的金融資產的交易成本計入損益。

在確定含嵌入衍生工具的金融資產之現金流量是否僅為本金和利息的支付時，本集團將該等金融資產視為一個整體。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.8 投資及其他金融資產(續)

(iii) 計量(續)

債務工具

債務工具之後續計量取決於本集團管理資產之業務模式及該等資產之現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

以攤餘成本計量：對於持有以收取合同現金流量的資產，如果合同現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產以攤餘成本計量。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入財務收益。終止確認時產生的利得或損失直接計入損益，並與外幣匯兌利得和損失一同呈列於其他利得／(損失)。減值損失作為單獨的科目在損益表中呈列。

按公允值計量且其變動計入其他全面收益：對於持有以收取合同現金流量及出售的金融資產，如果該資產的現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產按公允值計量且其變動計入其他全面收益。賬面值變動計入其他全面收益，惟於損益確認之減值利得或損失、利息收入及外幣匯兌利得和損失之確認除外。金融資產終止確認時，先前於其他全面收益確認之累計利得或損失由權益重新分類至損益並計入其他利得／(損失)。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入財務收益。外幣匯兌利得和損失在其他利得／(損失)呈列，而減值開支於損益表內作為單獨項目呈列。

按公允值計量且其變動計入損益：不符合以攤餘成本計量或按公允值計量且其變動計入其他全面收益標準的資產，被分類為以按公允值計量且其變動計入損益。後續按公允值計量且其變動計入損益的債務投資的利得或損失計入損益，並於產生期間在其他利得／(損失)呈列。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.8 投資及其他金融資產(續)

(iii) 計量(續)

權益工具

本集團後續按公允值計量所有權益性投資。倘本集團管理層選擇於其他全面收益呈列權益性投資公允值利得和損失，終止確認投資後不會再將公允值利得和損失重新分類至損益。當本集團確立收取股息款項的權利時，該等投資的股息繼續於損益內確認為其他收益。

對於按公允值計量且其變動計入損益的金融資產，其公允值變動於損益表計入其他利得／(損失)(如適用)。按公允值計量且其變動計入其他全面收益的權益性投資減值損失(及減值損失撥回)不會自公允值其他變動獨立呈報。

(iv) 減值

本集團前瞻性地評估以攤餘成本計量及按公允值計量且其變動計入其他全面收益的債務工具相關的預期信用損失。減值方法取決於其信用風險是否顯著增加。

對於應收賬款，本集團應用香港財務報告準則第9號允許的簡易方法，於初始確認時確認此等應收款項整個存續期的預期信用損失，詳情請參閱附註26。

45.9 財務擔保合同

財務擔保合同於簽發時確認為金融負債。金融負債初始以公允值計量，後續按以下兩者中的較高者計量：

- 根據香港財務報告準則第9號「金融工具」下的預期信用虧損模型確定的金額，與
- 初始確認金額減去根據香港財務報告準則第15號「客戶合同收入」的原則確認的累計收入金額(若適用)。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.9 財務擔保合同(續)

財務擔保的公允值是基於債務工具規定的合同價款與不提供擔保時需支付價款之間的現金流量差額的現值，或應向履行義務的第三方支付的金額予以確定。

倘擔保是為聯營公司的借款或其他應付款無償提供的，則該等擔保的公允值應作為資本投入進行會計處理並計入投資成本。

45.10 衍生工具和套期活動

於訂立衍生合約當日，該等衍生工具初步按公允值確認，其後按各報告期末的公允值進行計量。後續公允值變動的會計處理取決於衍生工具是否指定為套期工具，如果是，則取決於被套期項目的性質。本集團指定衍生工具作為對與已確認資產和負債以及極有可能發生的預期交易的現金流量相關的特定風險進行的套期(現金流量套期)。

在套期開始時，本集團記錄了套期工具和被套期項目之間的經濟關係，包括套期工具的現金流量變動預計是否能夠抵銷被套期項目的現金流量變動。本集團還記錄了其風險管理目標和套期交易策略。

套期關係中指定的衍生金融工具的公允值披露於附註31。

符合套期會計處理的現金流量套期

對於被指定且符合現金流量套期的衍生工具，其公允值變動中的有效部分計入權益中的現金流量套期儲備。與無效部分有關的利得或損失直接計入其他收益或其他利得／(損失)下的損益。

使用期權合約對預期交易進行套期時，本集團僅指定期權合約的內在價值為套期工具。

與期權內在價值變動有效部分相關的利得或損失，計入權益中的現金流量套期儲備。與被套期項目有關的期權時間價值變動(「**校準時間價值**」)通過其他全面收益計入權益中的套期儲備成本。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.10 衍生工具和套期活動(續)

符合套期會計處理的現金流量套期(續)

使用遠期合約對預期交易進行套期時，本集團通常僅指定與即期要素有關的公允值變動為套期工具。與遠期合約即期要素變動的有效部分相關的利得或損失，計入權益中的現金流量套期儲備。被套期項目有關合約的遠期要素變動(「**校準遠期要素**」)計入權益中的套期儲備成本中的其他全面收益。在某些情況下，實體可以將遠期合約的公允值變動(包括遠期點數)全部指定為套期工具。在這種情況下，與整個遠期合約公允值變動的有效部分相關的利得或損失計入權益中的現金流量套期儲備。

權益中的累計金額在被套期項目影響損益的期間內進行以下重分類：

如果被套期項目導致後續確認一項非金融資產(如存貨)，則期權合約的遞延套期利得或損失以及遞延時間價值或遞延遠期點數(如有)，應計入該資產的初始成本。由於被套期項目影響了損益(譬如通過成本影響)，遞延金額最終計入損益。

對於以利率掉期對浮動利率借款的套期，與公允值變動的有效部分相關的利得或損失，與被套期借款的利息費用一同計入財務費用下的損益。

在套期工具到期、出售或終止時，或套期不再符合套期會計要求時，權益中累計的套期遞延利得或損失以及遞延成本仍留在權益，直至預期交易發生而確認一項非金融資產(如存貨)為止。當預期交易預計不再發生時，權益中累計的套期利得或損失以及遞延成本立即重分類至損益。

45.11 應收賬款

應收賬款按可無條件獲得的對價金額進行初始確認，但當其包含重大融資成分時，按公允值進行初始確認。本集團持有應收賬款之目的是收取合同現金流量，因此後續使用實際利率法按攤餘成本計量應收賬款。請參閱附註26，進一步了解本集團應收賬款的會計處理方法，而本集團減值政策的描述請參閱附註4.6。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.12 貨幣資金

於現金流量表中，貨幣資金包括庫存現金、金融機構通知存款、原到期為三個月或以下、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的其他短期高流動性投資以及銀行透支。於資產負債表中，銀行透支列入流動負債的借款內。

45.13 應付賬款及其他應付款

本項餘額為本集團於財年末未支付自供應商獲取商品及服務產生的債務。應付賬款及其他應付款呈列為流動負債，除並非於報告期後十二個月之內到期。應付賬款及其他應付款按公允值進行初始確認，而其後則採用實際利率法按已攤餘成本計量。

45.14 借貸

借貸按公允值扣除產生的交易成本進行初始確認。其後按攤餘成本計量。所得款(扣除交易成本)與贖回金額之間的差額採用實際利率法於借貸期間在損益中確認。設立融資額度時支付的費用倘部分或全部融資將會很可能提取，該費用確認為貸款的交易費用。在此情況下，費用遞延至貸款提取為止。如沒有證據證明部分或全部融資將會很可能被提取，則該費用資本化作為流動資金服務的預付款，並按有關的融資期間攤銷。

當合約中規定之責任解除、取消或屆滿時，借貸自資產負債表中剔除。已銷除或轉讓予另一方之金融負債之賬面值與已支付對價(包括任何已轉讓之非現金資產或所承擔之負債)之間之差額，在損益中確認為財務費用。

除非本集團可無條件將負債的結算遞延至報告期後最少十二個月，否則借貸分類為流動負債。

45.15 借貸成本

直接用於收購、建造或生產符合條件的資產(即須經過一段相當長的時間方可達到預定可使用狀態或可用於銷售的資產)的一般和特定借貸成本應於完成並使其可供投入作擬定用途或出售期間內完成資本化。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.15 借貸成本(續)

特定貸款用於暫時性投資所賺取的投資收益從符合資本化條件的借貸成本中扣除。

其他借貸成本均在其產生期間內支銷。

45.16 當期及遞延所得稅

期內所得稅費用或抵免為當期應課稅收入按各司法權區適用所得稅率之應付稅項，經暫時差異及未使用稅項虧損產生的遞延所得稅資產及負債變動調整。

當期所得稅

當期所得稅費用乃根據本公司及其附屬公司和聯營公司業務所在並產生應課稅收入之國家於各報告期末已頒佈或實質已頒佈之稅法計算。管理層就適用稅務法規詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並權衡稅務機關是否可能接受不確定稅務處理。本集團基於最大可能金額或預期值計量稅項結餘，取決於哪種方法提供不確定性解決方法的更佳預測。

遞延所得稅

遞延所得稅利用負債法就資產和負債的稅基與在資產和負債在綜合財務報表的賬面值所產生的暫時差異作出全額撥備。然而，倘遞延所得稅負債來自對商譽的初始確認，則不作記賬。倘遞延所得稅來自交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而該等資產或負債在交易時不影響會計或應課稅損益及不會導致等同應課稅及可扣減差異，則同樣不作記賬。遞延所得稅採用在報告期結束日前已頒佈或實質頒佈，並在有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用之稅率(及法例)而釐定。

對於以公允值計量的投資物業，與之相關的遞延所得稅負債於釐定時假設該等投資物業將通過出售的方式全部收回。

遞延所得稅資產僅在未來應課稅金額將可利用該等暫時差異及虧損時予以確認。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.16 當期及遞延所得稅(續)

遞延所得稅(續)

倘本公司能控制轉回暫時差額的時間及該等差異很可能不會於可預見將來轉回，則不會就外國業務投資賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延所得稅負債及資產。

倘存在以當期所得稅資產抵銷當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅結餘涉及同一稅務機關，則遞延所得稅資產與遞延所得稅負債可相互抵銷。當實體有法定可執行權力抵銷，且擬以淨額結算，或同時變現資產和結算負債時，當期所得稅資產及負債可相互抵銷。

當期及遞延所得稅在損益內確認，惟與其他全面收益或直接於權益確認的項目有關者除外。在這種情況下，稅收也分別在其他全面收益或直接在權益中確認。

45.17 僱員福利

(i) 短期債務

工資及薪金負債，包括預期於僱員提供相關服務的期末後十二個月內結清的非貨幣性福利及累計病假，將就截至報告期末的僱員服務予以確認，並按清償負債時預期將予支付的金額計量。該負債於資產負債表呈列為即期僱員福利責任。

(ii) 其他長期僱員福利債務

於員工提供相關服務期間後十二個月內無法按照預期全部結算之長期服務假及年假負債。因此，該等債務乃以預計單位貸記法按照截至報告期末員工所提供服務之預期未來付款額之現值計量。當中考慮預期未來工資和薪金水平、員工離職記錄和服務期間。預期未來付款將於報告期末採用到期日及流通率盡可能與估計日後現金流出一致的優質公司債券收益率折現。因經驗調整及精算假設變動導致的重新計量於損益確認。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.17 僱員福利(續)

(ii) 其他長期僱員福利債務(續)

倘實體並無無條件權利將結算遞延於報告期後至少十二個月，無論預期實際結算何時發生，該責任將於資產負債表呈列為流動負債。

(iii) 退休後債務

本集團設立多項僱員退休計劃，包括設定受益、設定退休金計劃以及退休後醫療計劃。

退休金債務

在資產負債表內就有關設定受益退休金計劃而確認的負債或資產，為報告期末的設定受益債務之現值減計劃資產的公允值。設定受益債務每年由獨立精算師利用預計單位貸記法計算。

設定受益債務的現值利用將用以支付福利的貨幣為單位計值且到期日與有關的負債的年限近似的優質公司債券的利率，將估計未來現金流出量折現確認。對於沒有此等債券的深厚市場的國家，採用政府債券的市場利率。

淨利息成本按設定受益債務的淨餘額和計劃資產公允值，應用折現率計算。此成本計入損益表的僱員福利費用。

根據經驗而調整的重新計量裡的利得和損失以及精算假設的變動，於發生期間直接在其他全面收益中予以確認，同時計入權益變動表和資產負債表中的留存收益。

某些設定受益計劃要求僱員供款以減少集團的福利成本。僱員的供款與服務掛鉤，因此減少了服務成本。

本集團按直線法將僱員的供款計入服務期。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.17 僱員福利(續)

(iii) 退休後債務(續)

退休金債務(續)

因計劃修訂或縮減而發生的設定受益債務之現值變動，立即在損益中確認為過往服務成本。

對於設定提存計劃，本集團以強制性、合同性或自願性方式向公開或私人管理的退休保險計劃供款。本集團作出供款後，即無進一步付款義務。供款在應付時確認為僱員福利費用。預付供款確認為資產，惟以可獲得的現金退還或未來付款的減少為限。

其他退休後債務

若干集團公司向退休僱員提供退休後醫療福利。享有此等福利一般視乎僱員在達到退休年齡前仍然維持服務，以及已完成最低服務期。此等福利的預期成本利用與設定受益退休計劃類似的會計方法，按僱用期累計。根據經驗調整產生的精算利得和損失以及精算假設的變動，在產生期間內於其他全面收益的權益中扣除或貸記。此等債務每年由獨立合資格精算師估值。

(iv) 溢利分享及分紅計劃

本集團根據公式(經若干調整後計及本公司股東應佔溢利)確認有關分紅及溢利分享的責任及開支。本集團在有合約責任時或有過往慣例導致推定義務時確認撥備。

(v) 辭退福利

辭退福利於僱員在正常退休日期前終止受僱於本集團，或當僱員接受自願遣散以換取此等福利時支付。本集團會於下列較早日期確認辭退福利：(a)當本集團不能再收回該等福利時，及：(b)當本集團就介乎香港會計準則第37號範圍內之重組確認成本，且當中牽涉支付辭退福利時。倘提出要約以鼓勵自願遣散，辭退福利乃根據預期接受要約之僱員數目計算。在報告期末後超過十二個月支付的福利則折現至現值。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.18 撥備

當一項現存債務(法定的或者是推定的)由於過往事件而產生，或者很可能需要將來支出予以償還時，相關的撥備需要確認，前提是該債務能夠可靠估計。但本集團不對未來經營虧損確認撥備。

如有多項類似債務，清償債務時導致資源流出的可能性，乃考慮債務的類別整體。即使在同一債務類別所包含的任何一個項目相關的資源流出之可能性極低，仍須確認撥備。

撥備乃按照管理層對報告期末結算當期債務所需支出之最佳估計數之現值計量。用於確定現值的折現率使用的稅前折現率反應當期市場對貨幣時間價值和負債相關特定責任的估計。隨著時間流逝而增加的撥備確認為利息費用。

45.19 每股盈利

(i) 每股基本盈利

每股基本盈利的計算方法如下：

- 歸屬於本公司所有者的溢利(不包括歸屬於普通股以外其他權益成本)
- 本會計年度之未行使的加權平均普通股股數，並根據本年度已發行普通股(不包括庫存股份)之分紅要素進行調整。

(ii) 攤薄每股收益

攤薄每股收益調整用於確定每股基本收益金額，並考慮：

- 與攤薄潛在普通股相關的所得稅後利息影響和其他融資成本，以及
- 假設轉換所有攤薄潛在普通股後，未行使的額外普通股加權平均數。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.20 租賃

當本集團可獲准使用租賃資產之日起，租賃確認為使用權資產，並確認相應的負債。

合約可能同時包含租賃組成部分和非租賃組成部分。本集團基於各租賃組成部分與非租賃組成部分的單獨價格相對比例分攤合同對價。不過，對於本集團作為承租人的房地產租賃，本集團並選擇不拆分租賃組成部分與非租賃組成部分，而是將其作為一項單一的租賃組成部分進行會計處理。

租賃條款是根據具體情況協商確定的，包含各種不同的條款和條件。除出租人持有的租賃資產的擔保權益外，租賃合同無任何強加契約。租賃資產不得用作借貸的抵押。

租賃產生的資產和負債按現值進行初始計量。租賃負債包括以下租賃付款額的淨現值：

- 固定付款額(含實質固定付款額)減任何應收租賃優惠
- 基於指數或利率計量之可變租賃付款，採用於開始日期的指數或利率初始計量；
- 本集團預期應支付的剩餘值擔保金額；
- 購買權之行使價格(倘本集團合理地確定行使該選擇權)；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租期反映本集團行使權利終止租約)。

在合理確定展期權的情況下，負債計量亦包括租賃付款。

租賃付款採用租賃內含利率折現。如果該利率無法即時確定(通常情況下本集團的租賃屬此情況)，則採用承租人的增量借款利率，即在具有相似條款、擔保和條件的類似經濟環境中，個體承租人為獲取與使用權資產價值類似的資產而借入必要資金所必須支付的利率。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.20 租賃(續)

為確定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，以個體承租人近期收到的第三方融資為起點進行調整以反映自收到第三方融資以來融資條件的變動；
- 對於近期未獲得第三方融資的本公司持有的租賃，採用以無風險利率為起點的累加法，並按照租賃的信用風險進行調整；並
- 針對租賃做出特定調整，如租賃期、國家、貨幣及抵押。
- 倘個別承租人可獲得與租賃付款情況類似且隨時可觀察之攤銷貸款利率(透過近期融資或市場數據)，則本集團內實體將該利率作為釐定增量借款利率之出發點。

本集團未來可能會面臨基於指數或利率確定的可變租賃付款額增加的風險，這部分可變租賃付款額在實際發生時納入租賃負債。當基於指數或利率對租賃付款額進行調整時，租賃負債應予以重估並根據使用權資產調整。

租賃付款額在本金和財務費用之間進行分攤。財務費用在租賃期內計入損益，以按照固定的週期性利率對各期間負債餘額計算利息。

使用權資產按成本計量，包括：

- 租賃負債的初始計量金額
- 於開始日期或之前支付的任何租賃付款減去收到的任何租賃激勵
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

使用權資產通常在資產的使用期限或租賃期(較短者)內按直線法折舊。如果本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產在相關資產的使用期限內折舊。本集團對列報為物業、廠房及設備的土地和樓宇的價值進行重估，但未選擇重估所持有的使用權樓宇的價值。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.20 租賃(續)

與設備和車輛短期租賃和所有低價值資產租賃相關的付款額按直線法在損益中確認為費用。短期租賃是指租賃期限等於或少於十二個月的無購買選擇權租賃。低價值資產包括IT設備和小件辦公家具。

本集團作為出租人的經營租賃收入在租賃期內按直線法確認為收益。

(i) 本集團的租賃活動及其會計處理

本集團租賃各類樓宇、船舶和汽車。租賃合同通常為兩年至十六年的固定期限，但可能擁有如下(ii)中所述的展期權。

(ii) 展期權及終止權

本集團的多項物業和設備租賃包含展期權及終止權。展期權及終止權在管理集團運營中使用的資產時能最大限度地提高運營靈活性。大部分展期權及終止權僅可由本集團而非各自的出租人行使。

45.21 股息分配

就於報告期末或之前已宣派但尚未在報告期末分配的任何股利金額，即已獲適當授權且不再由實體酌情釐定的金額，本集團計提相應撥備。

45.22 政府補助

當能合理確定將收到之政府補助，而本集團將遵守所有附帶條件時，補助按其公允值確認。

附註6呈列了本集團對政府補助的會計處理信息。

綜合財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.23 利息收入

採用實際利率法以攤餘成本計量的金融資產和以公允值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產產生的利息收入計入損益，確認為其他收入的一部分，請參閱附註6。

利息收入是通過對金融資產的總賬面值應用實際利率來計算的，但隨後被信用減值的金融資產除外。就信用減值的金融資產而言，其利息收入是用實際利率乘以金融資產賬面淨額(經扣除損失撥備)得出。

45.24 收入確認

合同資產是指本集團有權對本集團轉讓給客戶的商品或服務進行對價交換，合同資產應當單獨出示。當收到對價僅以時間的推移為條件時，合同資產就成為應收款。

合同資產的減值評估方法與按攤銷成本計算的金融資產的減值評估方法相同。

預計在一年或一年以內收回的應收款和合同資產被分類為流動資產。否則，以非流動資產列示。

合約責任由訂有合約的客戶確認為預付款。

本集團無重大合同履約成本及合同取得成本。

本集團沒有任何重大的可變因素考慮，如折扣、退款、回扣、信貸、罰款、表現獎金或特許權使用費。

本集團評估其預期有權獲得的可變對價金額，並將其包括在合同成立時的交易價格中。

45. 其他可能重大的會計政策概要(續)

45.24 收入確認(續)

以下是本集團收入來源的會計政策說明：

(i) 油品運輸收入

油運的運費收入主要來源於國內外程租的油品運輸業務，該收入依據單次航次按照時間比例來確定的完工百分比來確認。

(ii) 船舶租賃收入

船舶租賃所產生的租金收入主要以直線法於每份租賃的租期內予以確認。

(iii) 其他收入在提供服務時確認。

其他收益

(i) 根據經營性租賃出租資產所產生的租金收入以直線法於每份租賃的租期內予以確認；

(ii) 利息收入，以應計方式按實際利率法確認；

(iii) 股息收入，在股東收取相應款項的權利確立時確認。

公司資料

| | |
|-----------|--|
| 公司法定名稱： | 中遠海運能源運輸股份有限公司 |
| 公司英文名稱： | COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.* |
| 公司註冊地址： | 中國(上海)自由貿易試驗區業盛路188號A-1015室 |
| 公司辦公地址： | 中華人民共和國上海市虹口區東大名路670號 |
| 郵政編碼： | 200080 |
| 電話： | (8621) 65967678 |
| 香港營業地址： | 香港干諾道中168-200號信德中心 西翼36樓3601-2室 |
| 公司法定代表人： | 任永強 |
| 董事會秘書： | 倪藝丹 |
| 公司秘書： | 倪藝丹 |
| 統一社會信用代碼： | 91310000132212734C |
| 主要往來銀行： | 交通銀行 招商銀行 中國銀行 中國農業銀行 中國工商銀行 中國建設銀行 |
| 香港核數師： | 羅兵咸永道會計師事務所 註冊公眾利益實體核數師* 香港中環太子大廈22樓 |

| | |
|-----------|---|
| 境內核數師： | 信永中和會計師事務所 (特殊普通合伙) 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈 |
| 律師： | 國浩律師(上海)事務所 中華人民共和國上海市北京西路968號嘉地中心23-25樓 普衡律師事務所 香港中環花園道1號中銀大廈22樓 |
| H股過戶登記處： | 香港證券登記有限公司 香港皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716鋪 |
| 股票上市地點： | H股 香港聯合交易所有限公司 證券代碼：01138 A股 上海證券交易所 證券代碼：600026 |
| 公司資料索閱地點： | 中遠海運能源運輸股份有限公司董事會辦公室 中華人民共和國上海市虹口區東大名路670號7樓 |
| 公司網址： | https://energy.coscoshipping.com |

* 僅供識別

董事、監事及高級管理人員簡歷

任永強先生

1973年12月出生，政治經濟學專業博士，高級工程師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司黨委書記、執行董事、董事長、董事會戰略委員會主任委員、風險控制委員會委員。曾在西藏自治區交通廳、西藏自治區貿易廳、國內貿易部、國內貿易局、國家經貿委、國務院國資委、中國海運(集團)總公司和中國遠洋海運集團有限公司工作。

朱邁進先生

1970年10月出生，管理學碩士，高級船長，現任中遠海運能源運輸股份有限公司執行董事、董事會戰略委員會委員及總經理。歷任中海發展股份有限公司油輪公司船舶管理部副總經理、總經理，中海發展股份有限公司油輪公司總經理助理，中海油輪運輸有限公司副總經理，上海中遠海運油品運輸有限公司總經理等職。

王威先生

1971年6月出生，工學碩士，現任中遠海運能源運輸股份有限公司非執行董事、董事會戰略委員會委員，中遠海運特種運輸股份有限公司(股票代碼：601428.SH)、中遠海運散貨運輸有限公司、中遠海運(北美)有限公司董事，中遠海運物流有限公司監事。曾在中國遠洋運輸(集團)總公司及其下屬多家公司任職，歷任中國遠洋運輸(集團)總公司組織部部長、中遠海運(香港)有限公司副總經理等職，2018年4月至2022年4月任中遠海運國際(香港)有限公司(股票代碼：00517.HK)副總經理。

王松文女士

1969年7月出生，醫學學士，高級經濟師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司非執行董事、董事會戰略委員會委員，中遠海運(韓國)有限公司董事和中遠海運大連投資有限公司董事。曾在中國海運(集團)總公司(現稱「中國海運集團有限公司」)及其下屬多家公司任職，歷任中海集裝箱運輸股份有限公司(現稱中遠海運發展股份有限公司，股票代碼：601866.SH及02866.HK)箱管部、中轉部、市場三部、亞太部總經理，中國海運(集團)總公司運營管理部副部長、中國海運(歐洲)有限公司副總裁等職，2016年6月至2022年5月任中遠海運(歐洲)有限公司副總裁。

董事、監事及高級管理人員簡歷 (續)

黃偉德先生

1971年5月出生，經濟學學士，中國香港會計師公會會員，現任中遠海運能源運輸股份有限公司獨立非執行董事、審計委員會主任委員，提名委員會和薪酬與考核委員會委員，萬寶盛華大中華有限公司(股票代碼：02180.HK)、思考樂教育集團(股票代碼：01769.HK)、滔搏國際控股有限公司(股票代碼：06110.HK)、青島海爾生物醫療股份有限公司(股票代碼：688139.SH)、新時代能源(股票代碼：00166.HK)、山高新能源集團有限公司(股票代碼01250.HK)的獨立非執行董事以及佐丹奴國際有限公司(股票代碼：00709.HK)的獨立非執行董事。曾為普華永道會計師事務所和畢馬威會計師事務所的合夥人。2020年11月至2021年11月任恒大物業集團有限公司(股票代碼：06666.HK)獨立董事，2021年2月至2024年2月任老百姓大藥房連鎖股份有限公司(股票代碼：603883.SH)獨立董事。

李潤生先生

1952年6月出生，公共管理碩士，教授級高級經濟師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司獨立非執行董事、薪酬與考核委員會主任委員，戰略委員會和提名委員會委員，利華益維遠化學股份有限公司(股票代碼：600955.SH)獨立非執行董事。歷任原國家石油和化學工業局政策法規司司長，中國石油煉油與銷售公司黨委書記、副總經理，中國石油天然氣集團公司辦公廳主任、總經理助理、諮詢中心副主任，中國石油和化學工業聯合會副會長、黨委副書記、專家委員會主任等職，2014年4月至2021年9月任中國航油(新加坡)股份有限公司(股票代碼：G92.SI)獨立非執行董事。

趙勁松先生

1963年11月出生，船舶學與海商法博士，中國律師，海事仲裁員，現任中遠海運能源運輸股份有限公司獨立非執行董事、風險控制委員會主任委員、戰略委員會和審計委員會委員，三亞郵輪遊艇研究院院長，青島市市北區航運貿易金融研究院院長等職。曾在遠洋貨輪，英國Hill Taylor Dickson海事律師行、Holman Fenwick Willan海事律師行和香港羅家英律師行等任職。歷任上海交通大學凱原法學院海商法教授、船舶海洋與建築工程學院國際航運教授，華東政法大學國際航運法律學院院長、教授，前海深港國際金融研究院(深圳)有限公司院長，錦天城律師事務所高級合夥人、律師，哈爾濱工業大學(深圳)智能海洋工程研究院教授，大連海大船舶導航系統國家工程研究中心深圳分中心主任。歷任國內外多所大學客座教授、中國船東協會法律中心主任、中國船舶產業基金管理機構理事和中國船級社法律顧問。

董事、監事及高級管理人員簡歷 (續)

王祖溫先生

1955年11月出生，工學博士，現任中遠海運能源運輸股份有限公司獨立非執行董事、董事會提名委員會主任委員、薪酬與考核委員會委員、審計委員會委員和風險控制委員會委員，錦州港股份有限公司(股票代碼：600190.SH)和機械工業第九設計研究院股份有限公司獨立董事，歷任哈爾濱工業大學副教授、教授、博士生導師、副校長，大連海事大學教授、校長等職。

翁羿先生

1967年7月出生，管理學碩士，高級船長、正高級工程師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司監事會主席，中國遠洋海運集團有限公司安全總監、安全監管本部總經理，中遠海運散運有限公司監事會主席，中遠海運客運有限公司董事。歷任廣州海運(集團)有限公司船長，中海發展股份有限公司貨輪公司海務部副主任、航運部副主任，中國海運(集團)總公司運輸部副處長，珠海新世紀航運有限公司總經理，中海發展股份有限公司貨輪公司副總經理，中國海運(集團)總公司運輸部總經理、運營部總經理，中國海運(集團)總公司總船長，安全監管部總經理等職。

楊磊先生

1971年12月出生，法學學士，高級經濟師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司監事，中遠海運(澳洲)有限公司副總裁。歷任中遠集裝箱運輸有限公司戰略發展部副總經理，中國遠洋運輸(集團)總公司法律及風險管理部副總經理，中國遠洋海運集團有限公司法務與風險管理本部副總經理等職。

陳華女士

1971年5月生，專業會計碩士，高級會計師，現任中遠海運能源運輸股份有限公司財務管理部資深專員及職工代表監事。陳女士歷任中海發展股份有限公司油輪公司財務部副主任、總經理，中海發展股份有限公司財務部總經理，中遠海運能源運輸股份有限公司財務部總經理。

董事、監事及高級管理人員簡歷 (續)

王振明先生

1978年6月生，管理學碩士，現任中遠海運能源運輸股份有限公司紀委工作部／監督審計部綜合管理室／巡察管理室主任及職工代表監事。王先生歷任大連遠洋運輸公司黨委工作部秘書、團委書記，中遠海運能源運輸股份有限公司紀委工作部／監督審計部綜合管理室／紀檢監察室副主任(主持工作)。

朱邁進先生

1970年10月出生，管理學碩士，高級船長，現任中遠海運能源運輸股份有限公司執行董事、董事會戰略委員會委員及總經理。歷任中海發展股份有限公司油輪公司船舶管理部副總經理、總經理，中海發展股份有限公司油輪公司總經理助理，中海油輪運輸有限公司副總經理，上海中遠海運油品運輸有限公司總經理等職。

秦炯先生

1968年9月出生，船長，現任中遠海運能源運輸股份有限公司副總經理。歷任上海海運局船舶船長，中海集裝箱運輸有限公司箱運一部副經理兼預配中心主任，中國海運(歐洲)控股有限公司預配中心主任，中海集裝箱運輸有限公司箱運二部副經理、箱運二部經理、歐洲部總經理，中國海運(荷蘭)代理有限公司總經理，中國海運(南美)控股有限公司總經理，中國海運(集團)總公司運營管理部總經理等職。

俞伯正先生

1964年8月出生，工學學士，高級輪機長，現任中遠海運能源運輸股份有限公司副總經理。歷任中海發展股份有限公司油輪公司船舶管理部副總經理、總經理，中海油輪運輸有限公司總經理助理、副總經理，上海中遠海運油品運輸有限公司副總經理等職。

董事、監事及高級管理人員簡歷 (續)

田超先生

1977年5月出生，財務與會計管理學博士，高級會計師、高級經濟師，中國註冊會計師、英國皇家特許公認會計師(ACCA)及英國皇家特許管理會計師(FCMA)，現任中遠海運能源運輸股份有限公司總會計師。歷任中國遠洋運輸(集團)總公司財務部財務主管，比利時安特衛普碼頭有限公司董事、財務部總經理，中遠歐洲有限公司財務部總經理，中遠海運比雷埃夫斯港口有限公司總裁助理兼財務部總經理等職。

陳建榮先生

1969年11月出生，工學學士，高級船長，現任中遠海運能源運輸股份有限公司副總經理。歷任中海發展股份有限公司油輪公司及中海油輪運輸有限公司船舶管理部副總經理，中海油輪運輸有限公司船舶管理部總經理，中遠海運能源運輸股份有限公司安全監督部總經理、船舶管理中心總經理等職。

倪藝丹女士

1985年2月出生，管理學學士，高級經濟師，香港公司治理公會會員，現任中遠海運能源運輸股份有限公司董事會秘書和公司秘書。歷任中海發展股份有限公司油輪公司生產運營部商務處經理助理、中遠海運能源運輸股份有限公司董事會／總經理辦公室公共關係室副經理、董事會／總經理辦公室主任助理，董事會辦公室副主任兼公共關係室經理等職。



中遠海運能源運輸股份有限公司
COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.

地址/Add: 中華人民共和國上海市虹口區東大名路 670號7樓

7th Floor, 670 Dongdaming Road, Hongkou District, Shanghai, the People's Republic of China

郵編/P.C.: 200080

電話/Tel : 86 21 6596 7678

傳真/Fax : 86 21 6596 6160

網址/Website: energy.coscoshipping.com