



中遠海運國際(香港)有限公司

COSCO SHIPPING INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.

(於百慕達註冊成立的有限公司)  
股份代號：00517



綠色數智  
點亮未來



2023年年報



## 企業簡介

中遠海運國際為聯交所主板上市公司(股份代號00517)。本公司是中遠海運的全資附屬公司香港中遠海運的附屬公司。

中遠海運國際旨在為全球客戶提供船舶全生命週期服務。目前，本集團已構建包括船舶貿易代理、保險顧問、船舶設備及備件供應、塗料生產和銷售及航運服務科技等綜合服務的航運服務平台，並順應航運業綠色低碳智能發展趨勢，全力打造數字化智能船舶服務平台。投資設立綠色數智船舶服務平台和船用綠色新能源平台，為航運企業、修造船企業以及集裝箱製造商等客戶提供多元化及專業化的航運相關服務和產品。本集團的業務網絡遍及中國內地、香港、新加坡、日本、德國以及美國等地。

## 願景

中遠海運國際的願景是通過深耕香港、立足灣區，面向全球，以「盈利做強、抗週期性能力做優、規模做大、全球化做實」為目標，建立綠色低碳數字智能的船舶服務平台。

## 使命

憑藉母公司的大力支持，利用香港上市公司的融資平台，通過與客戶、投資者及商業夥伴建立誠實守信、互利共贏的合作關係，中遠海運國際實現企業願景並達致持續發展，為客戶提供更優質的服務，為員工搭建更理想的平台，為股東創造更豐厚的回報，為社會作出更多的貢獻。



## 目錄

2	釋義及詞彙
4	公司資料
6	企業架構
8	財務摘要
10	主席報告
16	管理層討論及分析
41	展望
42	董事及高級管理人員簡介
47	企業管治報告
65	投資者關係
69	環境、社會及管治報告
107	董事會報告

### 財務部份

129	獨立核數師報告
133	綜合財務狀況表
134	綜合收益表
135	綜合全面收益表
136	綜合權益變動表
138	綜合現金流量表
139	財務報表附註
206	主要物業一覽表
207	五年財務概要



## 釋義及詞彙

在本年報內，除文義另有所指外，下列詞彙有以下涵義：

「聯繫人」	指 具有上市規則賦予的涵義；
「董事會」	指 董事會；
「關連人士」	指 具有上市規則賦予的涵義；
「中遠關西公司」	指 中遠關西(天津)、中遠關西(上海)、中遠關西(珠海)及中遠關西塗料(上海)的統稱；
「中遠關西塗料(上海)」	指 中遠關西塗料(上海)有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「中遠關西(上海)」	指 中遠關西塗料化工(上海)有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「中遠關西(天津)」	指 中遠關西塗料化工(天津)有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「中遠關西(珠海)」	指 中遠關西塗料化工(珠海)有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「中遠海運」	指 中國遠洋海運集團有限公司，一家於中國成立的公司並為香港中遠海運的控股公司及本公司的最終控股公司；
「中遠海運綠色數智」	指 中遠海運綠色數智船舶服務有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「中遠海運集團」	指 中遠海運、香港中遠海運及其各自附屬公司；
「香港中遠海運」	指 中遠海運(香港)有限公司，一家於香港註冊成立的有限公司並為本公司的直接控股公司及中遠海運的全資附屬公司；
「中遠海運國際」或「本公司」	指 中遠海運國際(香港)有限公司，其股份於聯交所上市；
「載重噸」	指 測量貨船載重量的計算單位，即指貨船在特定吃水線可運載包括貨物、燃料、水、儲藏物、備件、船員等的總重量(一般以公噸為單位)；
「董事」	指 本公司董事；
「本集團」	指 本公司及其附屬公司；
「香港」	指 中華人民共和國香港特別行政區；

## 釋義及詞彙

「海寧保險經紀」	指	海寧保險經紀有限公司，為本公司直接全資附屬公司；
「中遠佐敦」	指	中遠佐敦船舶塗料(香港)有限公司，為本公司的合營企業；
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則；
「常熟耐素」	指	常熟耐素生物材料科技有限公司，為本公司的合營企業；
「中國」	指	中華人民共和國；
「上海吉遠綠色能源」	指	上海吉遠綠色能源有限公司，為本公司的聯營公司；
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.10港元的股份；
「股東」	指	本公司股份持有人；
「新峰公司」	指	Sinfeng Marine Services Pte. Ltd.(新峰航運服務有限公司*)，為本公司的全資附屬公司；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「主要股東」	指	具有上市規則賦予的涵義；
「美國」	指	美利堅合眾國；及
「浙江四兄繩業」	指	浙江四兄繩業有限公司，為本公司的聯營公司。

\* 僅供識別

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

朱昌宇先生(主席兼董事總經理)  
孟昕女士

### 非執行董事

陳冬先生

### 獨立非執行董事

徐耀華先生  
蔣小明先生  
鄭志強先生

## 公司秘書

招瑞雪女士

## 獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
(執業會計師及註冊公眾利益實體核數師)

## 法律顧問

胡關李羅律師行  
薛馮鄭岑律師行  
康德明律師事務所

## 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
中國工商銀行(亞洲)有限公司  
上海浦東發展銀行股份有限公司  
中國農業銀行股份有限公司  
交通銀行(香港)有限公司

## 主要股份過戶登記處

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited  
Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

## 股份過戶登記香港分處

卓佳雅柏勤有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

## 上市資料

香港聯合交易所有限公司  
普通股(股份代號: 00517)

## 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

## 總辦事處及主要營業地點

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈47樓

## 投資者關係

電話 : (852) 2809 7888  
傳真 : (852) 3568 4426  
電郵 : [ir@coscointl.com](mailto:ir@coscointl.com)  
網址 : [hk.coscoshipping.com](http://hk.coscoshipping.com)

## 財務日誌

2023年股東週年大會 : 2023年5月31日  
2023年中期業績公告 : 2023年8月22日  
2023年全年業績公告 : 2024年3月26日  
2024年股東週年大會 : 2024年5月31日

## 股息

2023年中期股息	:	每股22.5港仙
建議2023年末期股息	:	每股17.5港仙
2023年全年股息	:	每股40.0港仙



# 企業架構

## 航運服務

船舶貿易代理服務	北京中遠海運船舶貿易有限公司100%
保險顧問服務	中遠海運(香港)保險顧問有限公司100% 海寧保險經紀有限公司100% <sup>附註4</sup> 深圳中遠保險經紀有限公司55%
船舶設備及備件供應	遠通海運設備服務有限公司100%
塗料生產和銷售	中遠關西塗料化工(珠海)有限公司64.71% 中遠關西塗料化工(天津)有限公司63.07% 中遠關西塗料化工(上海)有限公司63.07% 中遠關西塗料(上海)有限公司63.07% 中遠佐敦船舶塗料(香港)有限公司50% 常熟耐素生物材料科技有限公司33%
航運服務科技	中遠海運綠色數智船舶服務有限公司51%

## 一般貿易

一般貿易	中遠海運國際貿易有限公司100% 浙江四兄繩業有限公司48%
------	-----------------------------------

### 附註1

中遠海運為中遠海運國際的最終控股公司。

### 附註2

香港中遠海運為中遠海運國際直接控股公司。

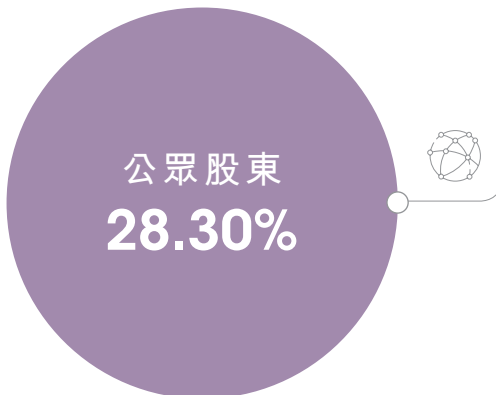
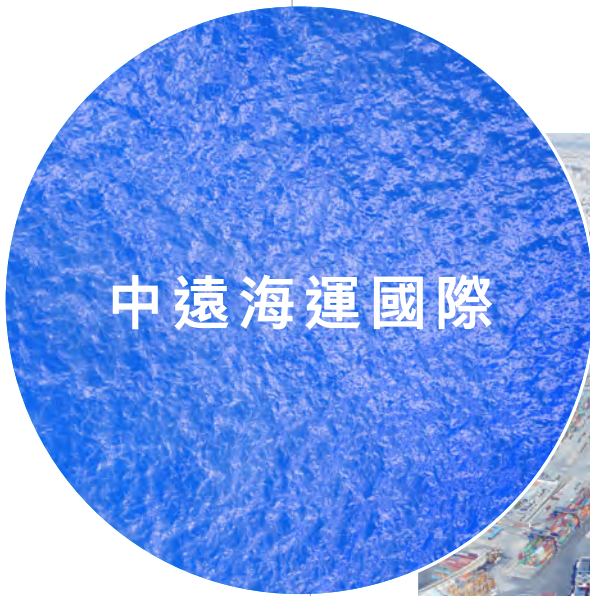
### 附註3

據董事所知及所信，於2023年12月31日，香港中遠海運持有本公司71.70%已發行股本。

### 附註4

於2023年11月10日，本公司與中遠海運發展(香港)有限公司(「中遠海發香港」)訂立股權轉讓協議並同意購買海寧保險經紀全部已發行股本。該交易已於2024年1月15日完成。





# 財務摘要

	2023年 千港元	2022年 千港元	變化
<b>全年業績摘要</b>			
<b>截至12月31日止年度</b>			
收入	<b>3,341,729</b>	3,962,539	(16%)
毛利	<b>663,634</b>	660,612	0%
經營溢利	<b>145,871</b>	202,831	(28%)
所得稅前溢利	<b>662,763</b>	425,358	56%
權益持有人應佔溢利	<b>593,673</b>	347,062	71%
每股基本盈利(港仙)	<b>40.33</b>	22.74	77%
每股股息(港仙)	<b>40.0</b>	22.5	78%
派息比率(%)	<b>99</b>	99	—

	2023年 千港元	2022年 千港元	變化
<b>資產負債表摘要</b>			
<b>於12月31日</b>			
總資產	<b>9,205,229</b>	9,234,493	0%
總負債	<b>1,017,830</b>	1,112,913	(9%)
股東應佔資產淨額	<b>7,839,455</b>	7,802,587	0%
淨現金	<b>6,261,376</b>	5,933,120	6%
每股資產淨值(港元)	<b>5.35</b>	5.27	2%
每股淨現金(港元)	<b>4.27</b>	4.00	7%
總資產回報率(%)	<b>6.44</b>	3.66	2.78個百分點
股東權益回報率(%)	<b>7.59</b>	4.38	3.21個百分點

	2023年	2022年
<b>主要財務比率</b>		
<b>截至12月31日止年度</b>		
毛利率	<b>19.9%</b>	16.7%
利息覆蓋率	<b>362.8倍</b>	212.1倍
流動比率	<b>8.3倍</b>	7.6倍
速動比率	<b>8.0倍</b>	7.3倍
總資產負債比率	<b>11.1%</b>	12.1%
總資產借貸比率	<b>0%</b>	0%

## 財務摘要

	2023年 千港元	2022年 千港元	變化
<b>分部收入*</b>			
截至12月31日止年度			
航運服務業			
塗料	826,045	1,067,153	(23%)
船舶設備及備件	1,725,018	1,669,821	3%
船舶貿易代理	86,782	85,413	2%
保險顧問	139,707	114,584	22%
航運服務科技	97	—	不適用
	<b>2,777,649</b>	2,936,971	(5%)
一般貿易	<b>564,080</b>	1,025,568	(45%)
總計	<b>3,341,729</b>	3,962,539	(16%)

\* 僅為外部客戶

	2023年 千港元	(經重列) 2022年 千港元	變化
<b>分部所得稅前溢利/(虧損)</b>			
截至12月31日止年度			
航運服務業			
塗料	254,644	152,362	67%
船舶設備及備件	106,696	89,026	20%
船舶貿易代理	46,772	52,877	(12%)
保險顧問	95,672	81,400	18%
航運服務科技	(3,446)	—	不適用
	<b>500,338</b>	375,665	33%
一般貿易	<b>(30,940)</b>	4,576	(776%)
公司及其他	<b>193,365</b>	45,117	329%
總計	<b>662,763</b>	425,358	56%

# 主席報告

“對於中遠海運國際而言，航運業邁向數智化和綠色化是必然趨勢，是發展機遇和增長空間。”

朱昌宇

主席



致各位股東：

## 業績及股息

本人謹代表本公司董事會，欣然向各位彙報中遠海運國際的2023年年度業績和未來發展方向。2023年，受惠於本集團的船舶塗料業務的表現以及財務收益淨額大幅增加，本公司權益持有人應佔溢利為593,673,000港元（2022年：347,062,000港元），同比大增71%。每股基本及攤薄盈利為40.33港仙（2022年：22.74港仙）。董事會建議派發末期股息每股17.5港仙。2023年全年每股派息總額40.0港仙（2022年：22.5港仙），派息比率為99%（2022年：99%）。

中遠海運國際股息政策規定，在重大投資項目取得實質進展前，本公司年度派息比率不低於50%。自2020年起，本集團在謹慎的投資態度和妥善運用資金的原則下，綜合考慮經營環境和發展需求等因素，實際派息比率接近100%。為實現最佳的股東回報，自2022年以來，本公司進一步優化現金流的使用，在公開市場進行回購股份，在2023年，本公司的全年回購股份總數15,722,000股。這些舉措都足以證明本公司一直秉持股東回報最大化的經營理念，致力與股東攜手前行。

### 綠色數智，航運的新時代

全球航運業正快速步入數字化和綠色新能源轉型的重要轉捩點。一方面，航運產業鏈條長、關聯主體多、科技應用場景豐富的行業特質，適合數字化時代的發展潮流。推進智能航運技術應用和航運服務數智化，才能不斷塑造航運發展新動能、新優勢。另一方面，據聯合國統計，全球航運業每年排放的二氧化碳高達約10億噸，約佔全球溫室氣體排放量約3%。在全球暖化、極端天氣日益嚴重的今天，航運業有義務為全球減少碳排放作出自身的貢獻。



## 主席報告

中國正積極推動綠色智慧航運的發展，為全球航運業減排減碳、提質增效貢獻力量。近年，中國政府先後印發了《交通強國建設綱要》、《國家綜合立體交通網規劃綱要》、《水運「十四五」發展規劃》、《綠色交通「十四五」發展規劃》等文件，對航運業數智化和綠色低碳發展做出積極部署。

航運業面對監管部門的脫碳壓力也正與日俱增。國際海事組織(「IMO」)於2023年7月制定了更嚴格的目標，要求海運業在2030年前實現減碳20%並在2050年左右實現淨零排放。IMO的新規定要求航運業管控現有船隻的能源效率，這將對整個行業的經營模式帶來巨大衝擊，從新造船隻到現有船舶的改造，從航運燃料的替換以至船舶技術的革新等，都造成深遠的影響。

此外，自2024年1月1日起，航運業已正式被納入歐盟的碳交易體系(「EU ETS」)的覆蓋範圍，所有從歐盟港口出發和抵達的大型船舶的排放，以及往返非歐盟國家的50%的排放。這對航運業界提出了比IMO更迫切的減碳成本要求，並將產生其他輻射影響，例如不同航線和港口所產生排放費用的差異對貨物運輸的成本和價格可能產生的變化等，全球供應鏈面對更複雜的成本預測和規劃。

由此可見，航運業面對的各種新規及法案，都正在推動運力從傳統的高油耗和高排放的船型轉型為綠色低碳船型，以及運用數智化來協助船東和貨主解決更趨複雜的供應鏈規劃。

## 迎接新時代，助力新航運

對於中遠海運國際而言，航運業邁向數智化和綠色化是必然趨勢，是發展機遇和增長空間。

中遠海運國際堅守發展戰略，始終致力於成為國際領先航運服務公司，一直為客戶提供航運全生命週期服務。2023年，我們順應時代、擁抱變化，積極推進創新的數智化航運服務方案，並努力在船舶綠色新能源產業中搶佔先機。



2023年2月，本集團與中遠海運科技股份有限公司合資成立了中遠海運綠色數智，有機結合本集團實體經營業務優勢和中遠海運科技股份有限公司的數字化技術優勢，促進航運服務業深入航運供應鏈體系，提高現有業務效率和客戶體驗，在為客戶創造更大價值。

2023年12月，本集團與吉林電力股份有限公司及上港集團能源(上海)有限公司就成立合營企業上海吉遠綠色能源簽訂合作協議。這是本集團發展綠色低碳新興產業的重要一步。上海吉遠綠色能源將作為一家專注於包括綠色甲醇在內的可再生燃料的投資平台，加快船用可再生燃料佈局與推動航運業向綠色能源轉型。

2023年，綠色甲醇逐漸成為航運業替代燃料的主流。根據DNV AFI的資料統計，2023年新造船訂單中，16%為確定可以使用替代燃料的船舶，其中綠色甲醇佔約一半的比重，綠色甲醇燃料船舶也成功覆蓋了幾乎所有主流船型。就此趨勢來看，我們相信船用綠色甲醇的潛在市場將非常巨大。

本集團繼續積極進一步擴大和鞏固現有航運服務的競爭優勢和盈利能力，藉此為股東穩定創造價值。2023年12月28日，本公司舉行了股東特別大會，並在會上獲得獨立股東以高票數通過了收購海寧保險經紀全部已發行股本的決議案。中遠海運國際從事保險經紀業務接近20年，該項業務是本集團打造航運服務產業集群業務的重要組成部分。是次收購海寧保險經紀，是本集團進一步擴大和鞏固保險經紀業務市場份額和競爭優勢的里程碑。海寧保險經紀與本集團現有保險業務將產生出協同效益，實現保險經紀資源和服務流程的優化配置，帶來更大的利潤潛力。

## 完善企業管治，履行社會責任

中遠海運國際一直重視發揮自身的表率作用，構建了良好的企業管治體系和推動完善企業社會責任的管理機制。

我們一直致力維持高水準的企業管治和風險管控，以全力推動和保障公司經營高質量發展。2023年，中遠海運國際不斷完善風險防控體系，持續提升風控能力水準，對各類風險點做到早識別、早評估及早監控，並完善風險預控和隱患排查雙控體系，藉此優化公司內控、風險及合規的一體化管理水準。

## 主席報告

在履行企業社會責任方面，本集團高度重視安全生產及員工福祉等經營事項、綠色環保及慈善公益等公民責任，由專責部門推動各項關乎員工及社會福祉的工作，並積極參與各項社區建設和義工團隊活動，盡責回饋社會。2023年，本公司積極推動參與多項慈善及義工活動，包括苗圃行動、鄰舍輔導會、聯合國兒童基金會等，並為香港基層家庭和學生提供協助。這些均突顯了本集團紮根香港、服務香港的企業精神。

## 重視投資者關係，為股東創造價值

中遠海運國際一直重視投資者關係工作，堅持通過便利股東權利行使、資訊披露、互動交流和訴求處理等工作，加強與股東、潛在投資者和利益相關者之間的溝通，增進資本市場對本公司的瞭解和認同，並深信良好的投資者關係工作能持續提升公司的管治水平，促進公司與投資者之間的資訊對稱，強化投資者對公司的價值認同。中遠海運國際在過去已連續四年獲得香港投資者關係協會頒發「優秀證書」，在2023年進一步成功獲頒「投資者關係飛躍進步獎」，這是本公司首次獲得此獎項，彰顯了香港資本市場對中遠海運國際投關工作持續進步與改善的認可。

## 展望

展望2024年，雖然全球經濟仍然在持續復蘇，但開始有放緩跡象，成熟市場的金融政策臨近轉向，加上地緣政治和全球供應鏈動盪持續，將繼續對經濟造成困擾。新一輪船舶運力增長及短期供應鏈不穩等因素，也為2024年航運市場帶來更多的不確定性。

但經驗證明，中遠海運國際擁有多元化的航運服務業務和投資組合，而且一直秉持審慎、穩健的態度推動業務發展，有效降低整體業務的週期性波動，已連續多個年度成功實現穩定的盈利。依託中遠海運集團的品牌與資源優勢，中遠海運國際將堅持走專業化服務的道路，有強健的財務實力更讓我們可以順利渡過每一次大環境的變化，並茁壯成長。



中遠海運國際在背景優勢、戰略部署、資本配置等方面已做好準備，將會以樂觀、審慎的態度，堅持科技創新引領的理念，推進數字智慧和船用綠色新能源的發展方向，助力航運業形成高品質的低碳智能營運體系。

最後，我謹代表董事會，衷心感謝中遠海運國際各位股東及持份者對本公司的支援和信任，也感激與本人共事的董事會同仁、管理層及全體員工盡忠職守、奮發圖強，為本公司的成功及長遠發展作出貢獻。

朱昌宇

董事會主席兼董事總經理

2024年3月26日



# 管理層討論及分析

## 整體業績分析

2023年，本公司權益持有人應佔溢利為593,673,000港元(2022年：347,062,000港元)，同比增加71%；而每股基本及攤薄盈利為40.33港仙(2022年：22.74港仙)，同比增加77%。主要是由於利息收益及應佔一家合營企業中遠佐敦的溢利大幅增加所致。

## 財務回顧

### 收入

年內，本集團的收入為3,341,729,000港元(2022年：3,962,539,000港元)，同比下跌16%。核心業務航運服務業的收入為2,777,649,000港元(2022年：2,936,971,000港元)，同比下跌5%，佔本集團收入的83%(2022年：74%)，主要由於集裝箱塗料的需求減少及銷售量下跌，導致來自塗料的分部收入下跌。一般貿易的分部收入為564,080,000港元(2022年：1,025,568,000港元)，同比下跌45%，佔本集團收入的17%(2022年：26%)。

### 毛利及毛利率

年內，本集團的毛利為663,634,000港元(2022年：660,612,000港元)，同比輕微上升，主要由於塗料分部毛利率上升及保險顧問的分部收入上升。毛利率為20%(2022年：17%)，同比上升3個百分點，整體毛利率上升主要由於塗料分部的原材料成本下跌導致毛利率大幅上升所致。

### 管理費收益

年內，來自本公司就香港中遠海運及其附屬公司(與本集團及Piraeus Port Authority S.A.有關者除外)的日常業務營運及管理所提供管理服務的管理費收益為82,954,000港元(2022年：56,837,000港元)，同比上升46%，主要由於與香港中遠海運及其上述附屬公司有關的行政及一般費用增加所致。

### 其他收益及(虧損)一淨額

年內，其他收益及(虧損)一淨虧損為6,346,000港元(2022年：淨虧損17,272,000港元)，主要由於貿易應收款減值撥備所致，而匯兌收益抵銷了部份影響。

### 銷售、行政及一般費用

年內，銷售、行政及一般費用為594,371,000港元(2022年：497,346,000港元)，同比增加20%，主要由於銷售費用、僱員福利費用以及研發費用增加所致。

航運服務  
科技



船舶設備及  
備件供應



塗料生產  
和銷售



# 航運服務 產業集群

船舶貿易  
代理服務

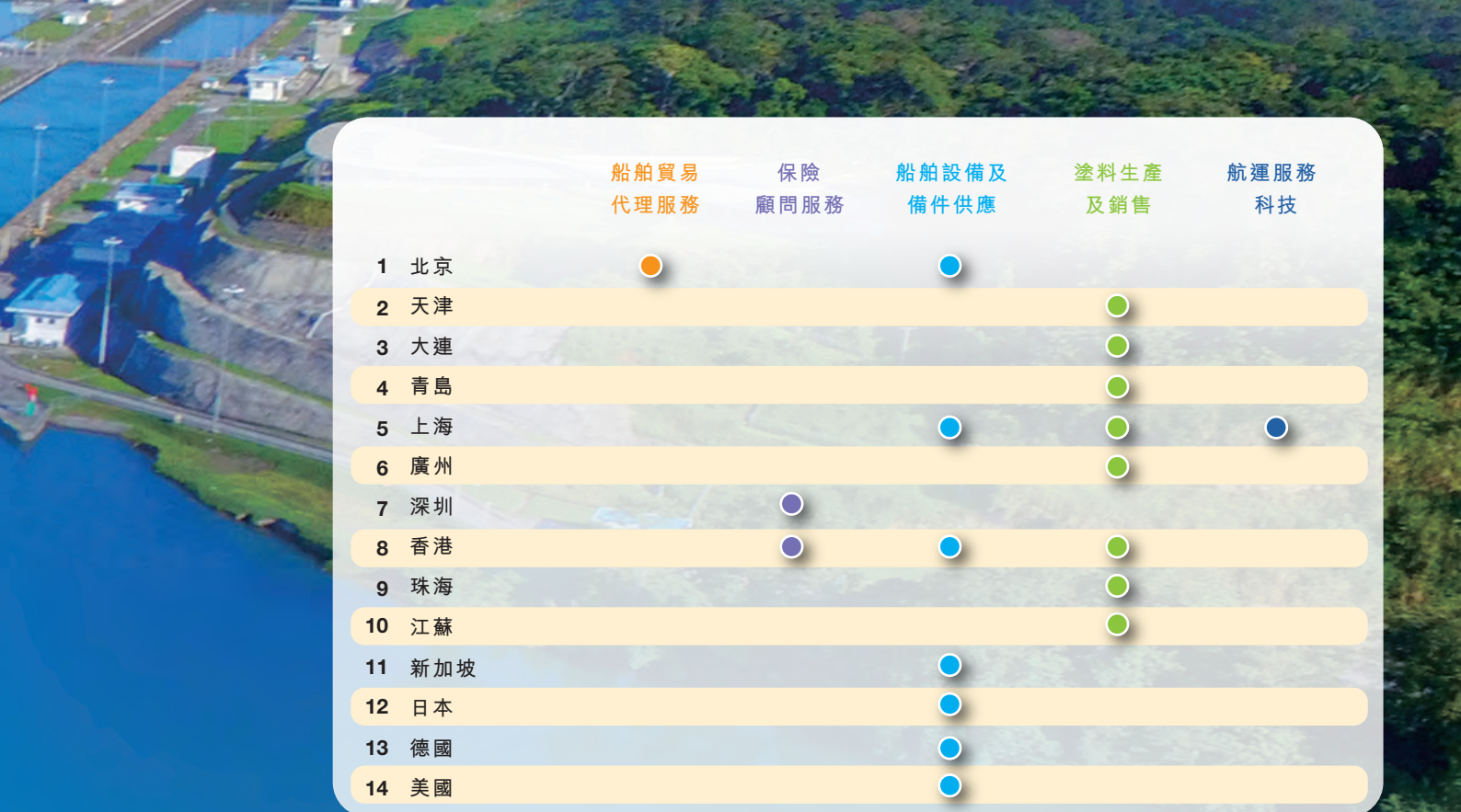


保險顧問  
服務



# 核心業務 網絡





	船舶貿易 代理服務	保險 顧問服務	船舶設備及 備件供應	塗料生產 及銷售	航運服務 科技
1 北京	●		●		
2 天津				●	
3 大連				●	
4 青島				●	
5 上海			●	●	●
6 廣州				●	
7 深圳		●			
8 香港		●	●	●	
9 珠海				●	
10 江蘇				●	
11 新加坡			●		
12 日本			●		
13 德國			●		
14 美國			●		



歐洲

亞洲

### 經營溢利

本集團的經營溢利為145,871,000港元(2022年：202,831,000港元)，同比下跌28%。

### 財務收益

財務收益(主要為本集團於銀行存款的利息收益)為266,716,000港元(2022年：98,366,000港元)，同比增加171%，主要是由於存款利率上升所致。

### 財務成本

財務成本(主要為租賃負債利息費用及其他財務支銷)為1,832,000港元(2022年：2,015,000港元)，同比減少9%。

### 應佔合營企業溢利

本集團應佔合營企業溢利為237,582,000港元(2022年：117,529,000港元)，同比增加102%。該項目主要包括應佔中遠佐敦的溢利232,255,000港元(2022年：106,720,000港元)以及應佔常熟耐素的溢利2,617,000港元(2022年：8,036,000港元)，有關金額已計入塗料分部內。

### 應佔聯營公司溢利

本集團應佔聯營公司溢利為14,426,000港元(2022年：8,647,000港元)。該項目主要包括應佔浙江四兄繩業的溢利7,946,000港元(2022年：3,424,000港元)，有關金額已計入一般貿易分部內。

### 所得稅費用

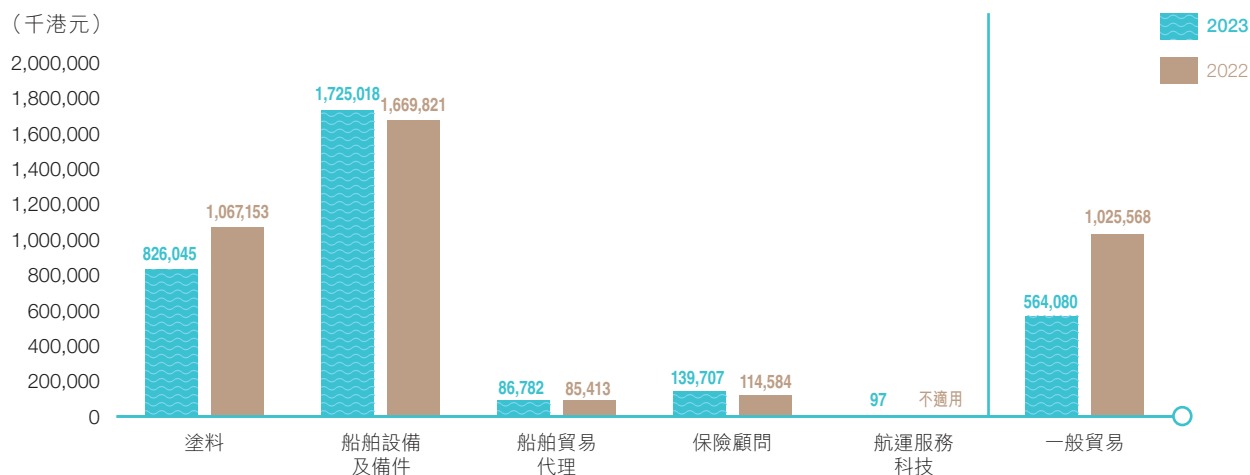
年內，本集團的所得稅費用為54,157,000港元(2022年：58,461,000港元)，同比減少7%。撇除應佔合營企業及聯營公司溢利後，所得稅費用佔所得稅前溢利的比率由2022年的19%下降至13%，主要是毋須課稅之銀行存款利息收益增加所致。

### 本公司權益持有人應佔溢利

本公司權益持有人應佔溢利為593,673,000港元(2022年：347,062,000港元)，同比增加71%。

## 財務業績

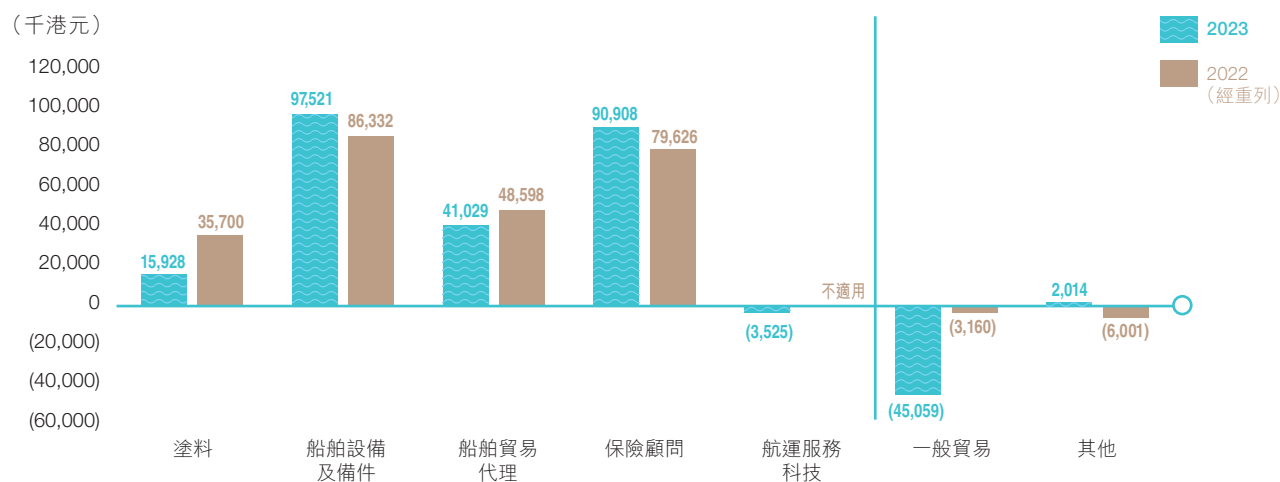
### 分部收入\*



\* 僅為外部客戶

來自核心航運服務業的收入減少5%至2,777,649,000港元(2022年：2,936,971,000港元)，佔本集團收入的83%(2022年：74%)，收入減少主要由於塗料及一般貿易的分部收入減少。

### 分部經營溢利／(虧損)



來自航運服務業的分部經營溢利減少3%至241,861,000港元(2022年(經重列)：250,256,000港元)，主要由於來自塗料及船舶貿易代理的分部經營溢利同比減少。

## 管理層討論及分析

### 財務業績(續)

截至12月31日止年度	(經重列)				% 說明
	2023年 千港元	2022年 千港元	變化 千港元		
航運服務	<b>241,861</b>	250,256	(8,395)	(3)	主要是由於來自塗料及船舶貿易代理的分部經營溢利同比減少所致。
一般貿易	<b>(45,059)</b>	(3,160)	(41,899)	1,326	主要是由於貿易應收款減值撥備同比增加所致。
其他	<b>2,014</b>	(6,001)	8,015	134	
公司匯兌收益淨額	<b>12,404</b>	6,469	5,935	92	
公司費用，扣除收益	<b>(64,723)</b>	(44,132)	(20,591)	47	
源自公司總部的分部收益 對銷	<b>(626)</b>	(601)	(25)	4	
經營溢利	<b>145,871</b>	202,831	(56,960)	(28)	
財務收益－淨額	<b>264,884</b>	96,351	168,533	175	主要是由於存款利率同比上升所致。
應佔合營企業溢利	<b>237,582</b>	117,529	120,053	102	主要是由於中遠佐敦的銷售量增加及毛利率同比有所改善。
應佔聯營公司溢利	<b>14,426</b>	8,647	5,779	67	主要是由於年內本集團應佔浙江四兄繩業的溢利同比上升所致。
所得稅前溢利	<b>662,763</b>	425,358	237,405	56	
所得稅費用	<b>(54,157)</b>	(58,461)	4,304	(7)	
年內溢利	<b>608,606</b>	366,897	241,709	66	

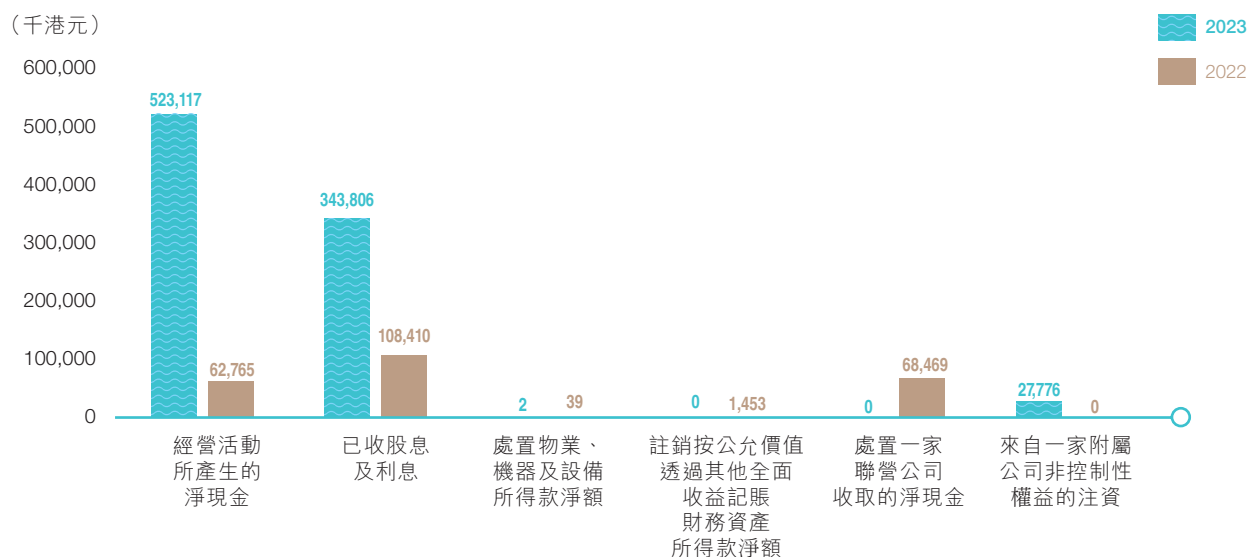


財務業績(續)

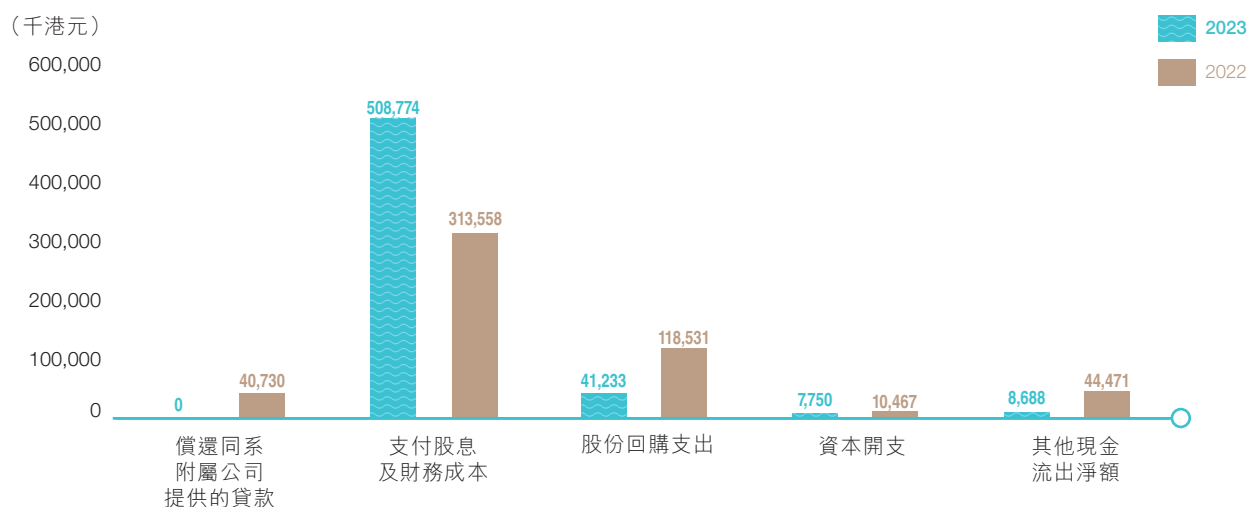
於12月31日	2023年 千港元	2022年 千港元	變化 千港元	% 說明
無形資產	<b>106,843</b>	108,721	(1,878)	(2)
物業、機器及設備、使用權資產及投資物業	<b>402,451</b>	416,958	(14,507)	(3)
於合營企業的投資	<b>668,448</b>	527,896	140,552	27
於聯營公司的投資	<b>159,961</b>	154,716	5,245	3
其他非流動資產	<b>98,049</b>	94,380	3,669	4
存貨	<b>298,333</b>	304,765	(6,432)	(2)
貿易應收款-淨值	<b>551,671</b>	694,242	(142,571)	(21)
其他應收款	<b>654,300</b>	995,456	(341,156)	(34)
現金(包括受限制銀行存款和 流動存款以及現金及現金等價物)	<b>6,261,376</b>	5,933,120	328,256	6 (A), (B)
其他流動資產	<b>3,797</b>	4,239	(442)	(10)
<b>總資產</b>	<b>9,205,229</b>	9,234,493	(29,264)	0
遞延所得稅負債	<b>64,035</b>	67,336	(3,301)	(5)
貿易應付款、其他應付款及合約負債	<b>918,228</b>	1,008,620	(90,392)	(9)
當期所得稅負債	<b>17,956</b>	21,046	(3,090)	(15)
租賃負債	<b>17,611</b>	15,911	1,700	11
非控制性權益	<b>347,944</b>	318,993	28,951	9
<b>總負債及非控制性權益</b>	<b>1,365,774</b>	1,431,906	(66,132)	(5)
<b>權益持有人應佔淨資產</b>	<b>7,839,455</b>	7,802,587	36,868	0

## (A) 現金的主要來源及應用情況

### 現金流入



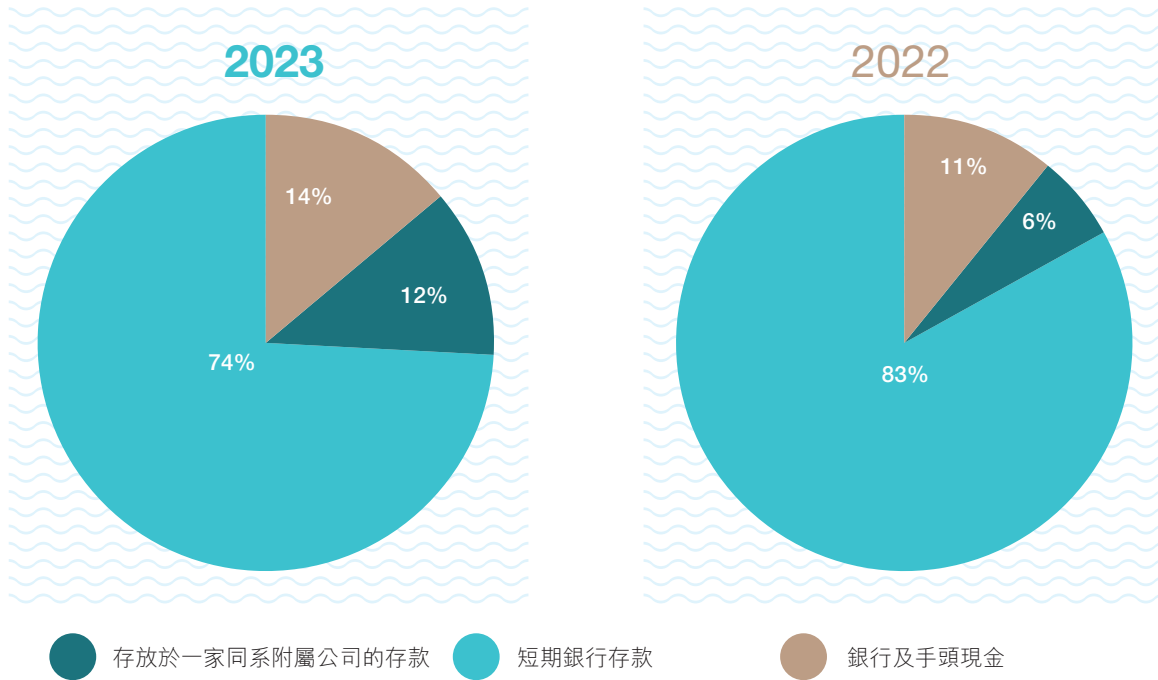
### 現金流出



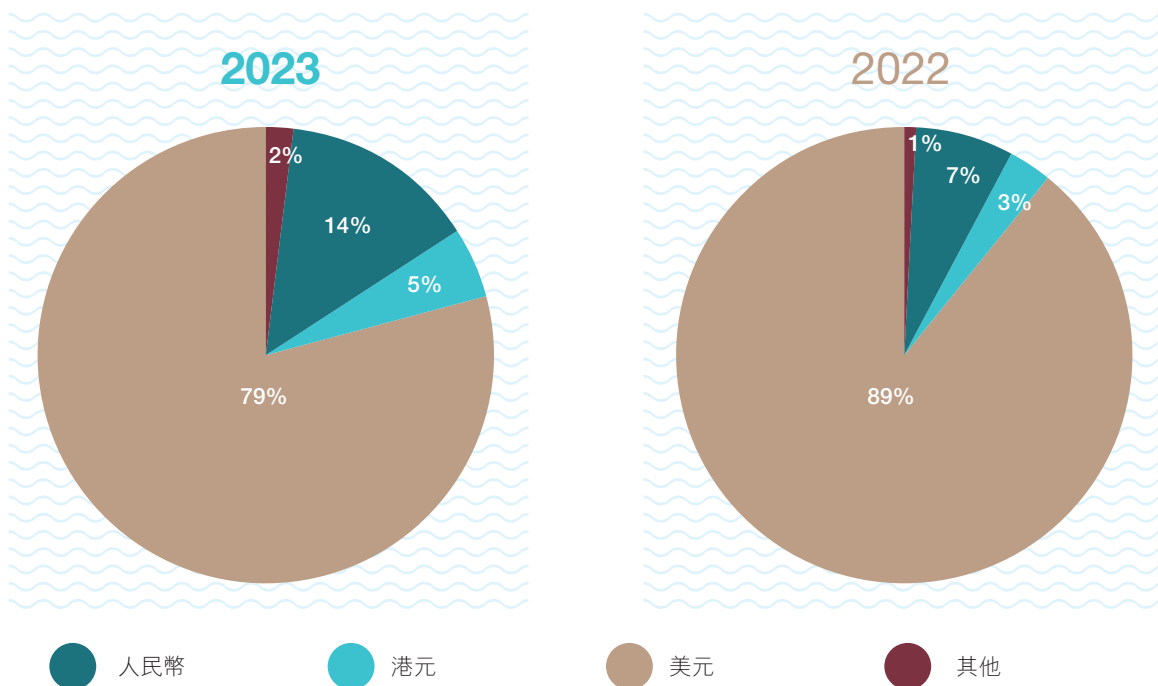
現金(包括受限制銀行存款和流動存款以及現金及現金等價物)增加328,256,000港元。現金來源主要包括經營活動所產生的淨現金523,117,000港元;已收股息及利息343,806,000港元;處置物業、機器及設備所得款淨額2,000港元及來自一家附屬公司非控制性權益的注資27,776,000港元。現金運用主要包括支付股息及財務成本508,774,000港元;股份回購支出41,233,000港元;資本開支7,750,000港元及其他現金流出淨額8,688,000港元。

(B) 現金分析

性質分類



貨幣分類



### 資本結構、流動資金及財務資源

本集團採用審慎而靈活的財務管理方案，目標是維持穩健的財務狀況表、低借貸水平及充足的流動資金。董事會相信此方案有利於確保財務資源充足，以迎接符合本集團策略方向的併購機會，以及符合本集團的長遠發展目標。

本集團流動資金的主要來源包括現金、銀行結存及非承擔未動用銀行信貸。流動資金主要是為滿足一般營運資金需要、支付股息及未來的資本開支。於2023年12月31日，本集團所持有的存款和現金及現金等價物佔本集團流動資產總額的81% (2022年：75%)。

於2023年12月31日，本集團的總資產輕微減少至9,205,229,000港元(2022年：9,234,493,000港元)。總負債減少9%至1,017,830,000港元(2022年：1,112,913,000港元)。本集團對圍繞著航運服務業的潛在信貸風險維持審慎態度。所有業務單元全力聚焦於內部管理、應收款管理、營運資金管理及成本控制。

股東應佔資產淨值為7,839,455,000港元(2022年：7,802,587,000港元)。每股資產淨值乃按年底已發行股份數目1,465,971,429股(2022年：1,481,693,429股)計算，為5.35港元(2022年：5.27港元)，較2022年年底輕微增加。

於2023年12月31日，本集團的短期借貸總額為零(2022年：零)。本集團的手頭現金總額(即受限制銀行存款及流動存款以及現金及現金等價物總額)增加6%至6,261,376,000港元(2022年：5,933,120,000港元)及非承擔未動用備用銀行信貸總額減少28%至548,887,000港元(2022年：767,627,000港元)。負債比率(即借貸總額佔總資產比例)為零(2022年：零)。

#### 債務分析

於2023年12月31日，本集團的借貸總額為零(2022年：零)。

本集團的受限制銀行存款為5,517,000港元(2022年：5,597,000港元)，為符合保險顧問服務於中國業務的法定要求保證金。

考慮本集團目前的現金及銀行結存水平、營運所產生的內部資金、尚未動用的可用銀行額度，以及低債務水平後，董事會有信心本集團將具備充裕資源，以滿足其可預見的資本開支及流動資金需求。

#### 庫務政策

本集團主要在香港、中國及海外營運，須承擔多種外幣產生的外匯風險，主要與人民幣及美元有關。外匯風險來自商業交易、已確認的資產及負債，以及海外業務投資淨額。本集團通過將營運成本及借貸與貿易應收款互相配對，以管理其外匯風險。然而，本集團仍然須承受人民幣及美元匯價波動的相關外匯風險，本集團的利潤可能相應地受到影響。

本集團繼續視乎市況不時監察及調整其債務組合，目標為降低潛在的利率風險、改善債務結構及降低利息開支。

就現金管理而言，本集團根據安全度、回報率及流動性的平衡選擇合適的現金投資工具，以確保本集團於不同航運週期皆具備充裕的資金及維持適當的流動資金水平應付其所有債務。

本集團的現金狀況穩健。於2023年12月31日，本集團擁有淨現金(即受限制銀行存款、流動存款以及現金及現金等價物總額扣除短期借貸)為6,261,376,000港元(2022年：5,933,120,000港元)。本集團根據風險、回報及流動性的適度平衡，投資於穩健及保守的金融產品，當中包括隔夜存款、定期存款及離岸定期存款，以提高本集團的財務收益，並同時確保現金可適時用以應付本集團的承擔及需要。本集團的現金及存款存放於香港、中國、新加坡、日本、德國及美國聲譽卓著的金融機構。年內，本集團加強資金管理，積極與各往來銀行協商，為手頭龐大的流動資金爭取更高的存款息率。本集團的本年度現金回報率達4.37%(2022年：1.62%)，同比高出275個點子。本集團並無使用金融工具作為利率對沖目的。

### 主要客戶及供應商

截至2023年12月31日止年度，本集團來自最大客戶的銷售額及來自五大客戶的銷售總額分別佔本集團總收入9%及29%(2022年：分別佔11%及27%)，而向最大供應商的採購額及向五大供應商的採購總額則分別佔本集團總銷售成本11%及24%(2022年：分別佔9%及18%)。

概無董事或彼等聯繫人於任何五大客戶及供應商中擁有權益。

除上文所披露者外，就董事所知，擁有本公司逾5%股份的股東於五大客戶及供應商中概無擁有權益。

### 僱員

於2023年12月31日，除合營企業及聯營公司以外，本集團有860名(2022年：851名)僱員，其中195名(2022年：179名)為香港僱員。年內，包括董事酬金及公積金的僱員福利費用總額為446,150,000港元(2022年：405,348,000港元)。僱員薪酬乃根據其表現及經驗而釐定。薪酬待遇包括參考市場狀況和個人表現而釐定的薪金及酌情年終花紅。年內，所有香港僱員均已參加強制性公積金計劃或認可的職業退休計劃。

本公司的股票期權激勵計劃已於2020年4月9日舉行之本公司股東特別大會上經股東採納(「股票期權激勵計劃」)。

## 管理層討論及分析

於2020年4月28日，本公司根據股票期權激勵計劃向本公司若干董事及本集團若干僱員授予合共23,830,000份股票期權，可按每股2.26港元的價格認購合共23,830,000股本公司股份。待若干條件達成後，該等股票期權可於2022年4月28日至2026年4月27日分批行使。

於2020年10月6日，本公司根據股票期權激勵計劃向本集團若干僱員授予合共2,460,000份股票期權，可按每股2.184港元的價格認購合共2,460,000股本公司股份。待若干條件達成後，該等股票期權可於2022年10月6日至2026年10月5日分批行使。

於2021年4月7日，本公司根據股票期權激勵計劃向本集團若干僱員授予合共1,370,000份股票期權，可按每股2.72港元的價格認購合共1,370,000股本公司股份。待若干條件達成後，該等股票期權可於2023年4月7日至2027年4月6日分批行使。

各批股票期權可於下述期間內行使：(a) 33.3%股票期權可由各授予日起第24個月(滿兩週年)後的首個交易日起至各授予日起第36個月的最後一個交易日當日止行使；(b) 33.3%股票期權可由各授予日起第36個月(滿三週年)後的首個交易日起至各授予日起第48個月的最後一個交易日當日止行使；及(c) 33.4%股票期權可由各授予日起第48個月(滿四週年)後的首個交易日起至各授予日起第72個月的最後一個交易日當日止行使。

## 業務營運回顧

2023年，是後疫情時代的開端，但世界局勢飄搖動盪，地緣政治緊張持續，戰爭、衝突和氣候災害貫穿多個國家，加上高通脹、高利率、去庫存化進程緩慢等影響，對環球經濟穩定增長帶來挑戰。貿易壁壘和地緣政治割裂加劇全球貿易及供應鏈碎片化，拖累了全球貿易水平。根據國際貨幣基金組織在2024年1月發佈的《世界經濟展望》報告，全球經濟在2023年同比增長3.1%，而世界貿易量則僅實現0.4%的同比增長，兩者皆低於歷史均值。

在各種宏觀因素的挑戰下，中國的外貿表現有所轉弱，但也表現了強勁韌性。根據世界貿易組織的最新資訊，預計2023年中國出口的國際市場份額保持在約14%的較高水平。

貿易壁壘、地緣政治的不確定性和氣候問題對航運業構成重大影響。黑海港口關閉、紅海局勢危機、巴拿馬運河乾旱等事件，造成了貨物運輸擁堵和延誤，推升了運費的同時，航運公司也需消化更高的營運成本。不過，航運業仍實現了較平穩的發展。據克拉克森研究統計，2023年全球海運貿易量同比增加3%至124億噸。細分貨種中，液化氣體船、油輪、海工及汽車運輸船市場表現強勁，但乾散貨和集裝箱海運貿易相對疲軟。

造船方面，據中國船舶工業行業協會發佈的《2023年船舶工業經濟運行分析》，2023年，全國造船完工量4,232萬載重噸，同比增長11.8%；新接訂單量7,120萬載重噸，同比增長56.4%，截至2023年12月底，手持訂單量13,939萬載重噸，同比增長32.0%。其中，出口船舶分別佔全國造船完工量、新接訂單量、手持訂單量的81.6%、93.4%和93.4%。我國造船大國地位進一步鞏固，市場份額連續14年居世界第一。

中國已成為具有重要影響力的航運大國，並正通過綠色轉型和數字化賦能引領世界航運發展。中遠海運國際緊抓綠色智能航運發展趨勢，在2023年2月與中遠海運科技股份有限公司（「中遠海運科技」）合資成立了中遠海運綠色數智，旨在為航運產業提供全生命週期綠色低碳數智化解決方案，為航運產業提益增效；並在2023年12月與吉林電力股份有限公司（「吉電股份」）及上港集團能源（上海）有限公司（「上港能源」）就成立合營企業上海吉遠綠色能源簽訂合作協議，以發展包括綠色甲醇在內的可再生燃料，加快船用可再生燃料佈局與推動航運業向綠色能源轉型。

### 1. 核心業務—航運服務業

本集團核心業務航運服務業主要包括船舶貿易代理服務、保險顧問服務、船舶設備及備件供應、塗料生產和銷售及航運服務科技等。

年內，來自本集團航運服務業的收入為2,777,649,000港元（2022年：2,936,971,000港元），同比下跌5%，主要由於塗料生產和銷售的收入下跌。航運服務業的所得稅前溢利為500,338,000港元（2022年（經重列）：375,665,000港元），同比增加33%，其中，保險顧問服務業務、船舶設備及備件供應業務和塗料生產和銷售業務均錄得可觀增長。



## 船舶貿易 代理服務

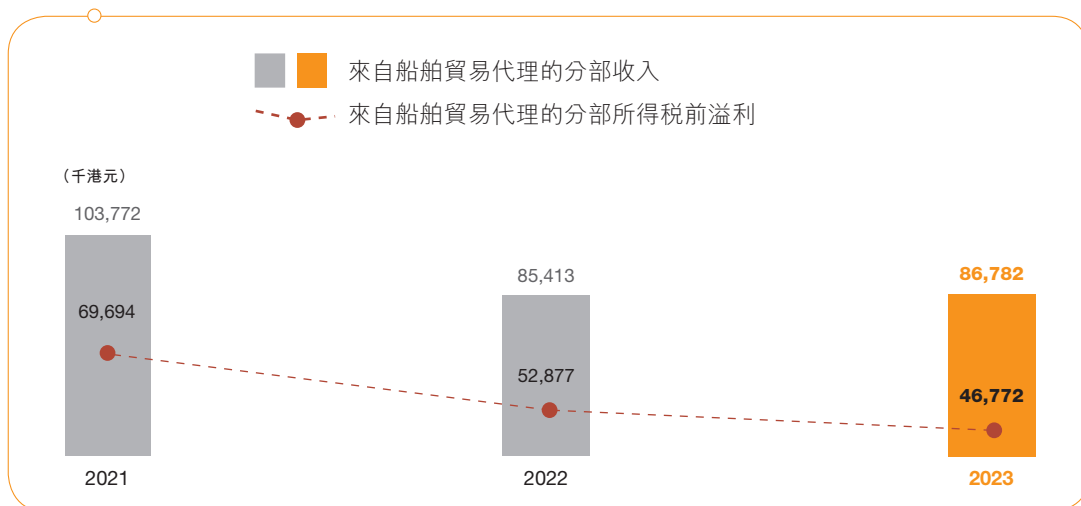
### 1.1 船舶貿易代理服務

本集團的船舶貿易代理業務主要從事為航運企業提供船舶建造、買賣和租賃的代理服務。

年內，本集團來自船舶貿易代理的分部收入同比增長2%至86,782,000港元(2022年：85,413,000港元)；分部所得稅前溢利為46,772,000港元(2022年：52,877,000港元)，同比下降12%，主要是因為營運成本同比上升。

年內，本集團的新造船交付量共16艘(2022年：18艘)，累計792,200載重噸(2022年：855,400載重噸)。代理新造船訂單共57艘(2022年：40艘)，累計4,207,750載重噸(2022年：2,094,776載重噸)。另外，代理二手船買賣共17艘(2022年：23艘)，累計1,928,030載重噸(2022年：1,145,103載重噸)。





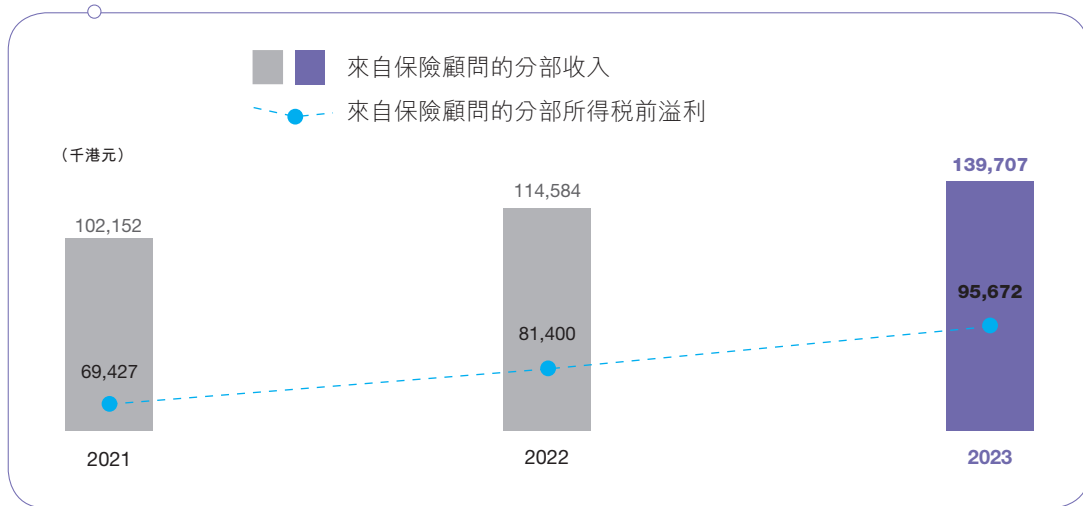


## 保險顧問服務

### 1.2 保險顧問服務

本集團的保險顧問服務業務主要經營水險及非水險的保險及再保險仲介業務，包括為國內外客戶提供風險評估與分析、擬定保險及再保險計劃、商討承保、審核保單、案件理算、理賠等專業保險諮詢服務，並收取服務佣金。

年內，本集團來自保險顧問服務的分部收入為139,707,000港元（2022年：114,584,000港元），同比上升22%；分部所得稅前溢利為95,672,000港元（2022年：81,400,000港元），同比上升18%，主要受惠於進一步開拓新業務和新客戶，業務持續擴張，加上船殼險、保賠險及戰爭險費率均出現較大幅上漲所致。



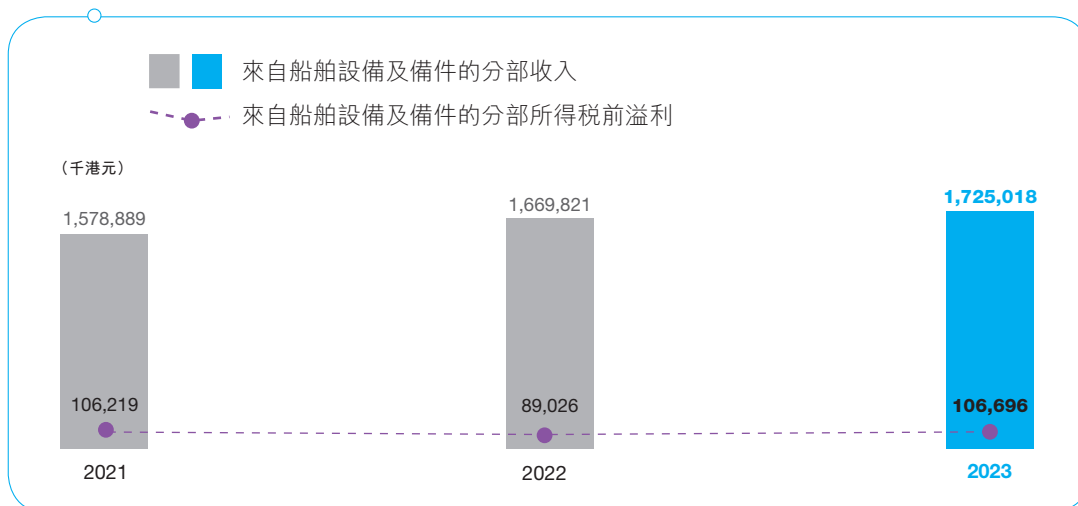


## 船舶設備及備件供應

### 1.3 船舶設備及備件供應

本集團的船舶設備及備件供應業務主要是從事現有船舶及新造船隻的設備、備件和可供海上、離岸、岸站及陸地使用的無線通訊系統、衛星通訊及導航系統設備的銷售和安裝，船舶物料供應以及船舶航修業務。業務網絡覆蓋香港、上海和北京等城市，以及日本、新加坡、德國和美國等國家。

年內，本集團來自船舶設備及備件的分部收入為1,725,018,000港元(2022年：1,669,821,000港元)，同比增長3%，主要是新客戶的開拓，延續了近年業務量保持增長的勢頭。分部所得稅前溢利為106,696,000港元(2022年：89,026,000港元)，同比上升20%，主要受惠於利息收益增加及匯兌虧損淨額減少。

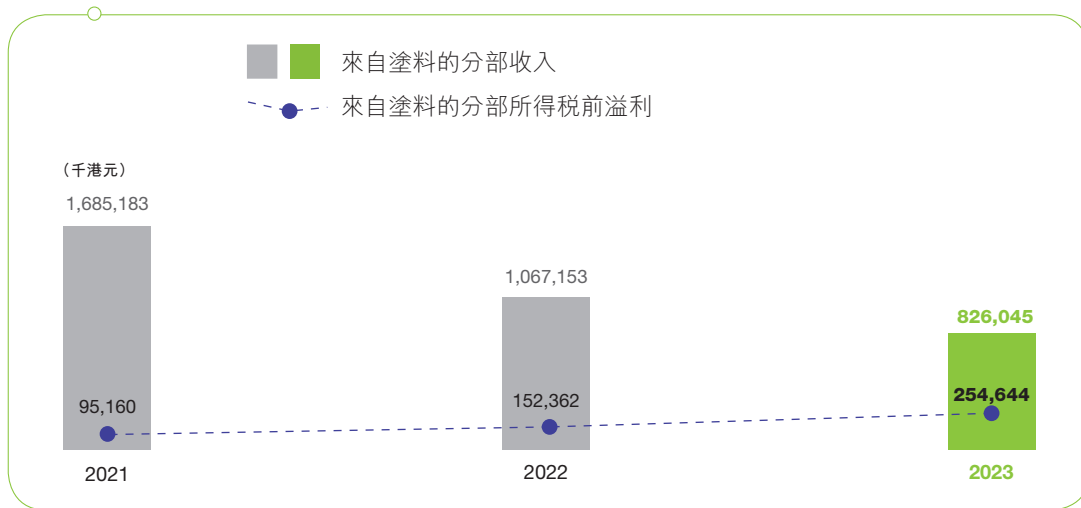




## 塗料生產和銷售

### 1.4 塗料生產和銷售

本集團的塗料業務主要包括集裝箱塗料、工業用重防腐塗料和船舶塗料的生產和銷售。中遠關西(天津)、中遠關西(珠海)、中遠關西塗料(上海)及中遠關西(上海)均為本公司的非全資附屬公司。持有工廠的中遠關西(天津)、中遠關西(珠海)及中遠關西塗料(上海)主要從事塗料的生產和銷售，中遠關西(上海)主要從事塗料銷售。本公司與跨國塗料供應商挪威佐敦集團各持有50%股權的合營企業中遠佐敦，主要從事船舶塗料的生產和銷售。本公司持有33%股權的常熟耐素主要從事研發、生產及銷售生物材料應用產品，包括表面活性劑，塗料原材料及添加劑，以及樹脂改性劑等。



年內，本集團來自塗料的分部收入為826,045,000港元(2022年：1,067,153,000港元)，同比減少23%。分部所得稅前溢利為254,644,000港元(2022年：152,362,000港元)，同比增加67%。主要受惠於應佔中遠佐敦的溢利大幅上升。

集裝箱塗料方面，年內，集裝箱塗料銷售量同比下降41%至11,750噸(2022年：19,788噸)。工業用重防腐塗料含車間底漆銷售量為19,119噸(2022年：15,949噸)，同比增長20%。

船舶塗料方面，中遠佐敦新造船塗料銷售量為75,030,000升(2022年：61,353,000升)，同比增加22%；維修保養塗料銷售量為34,247,000升(2022年：30,628,000升)，同比上升12%。中遠佐敦的船舶塗料銷售量為109,277,000升(約相等於147,524噸)(2022年：91,981,000升(約相等於124,174噸))，同比增加19%。年內，本集團應佔中遠佐敦溢利為232,255,000港元(2022年：106,720,000港元)，同比大幅增加118%，主要由於銷售量及毛利率均錄得可觀增幅。

年內，本集團應佔常熟耐素溢利為2,617,000港元(2022年：8,036,000港元)，同比下降67%，主要由於新擴建廠房折舊支出增加所致。

## 1.5 船舶燃料及相關產品貿易及供應

本公司全資附屬公司新譽有限公司已於2022年12月29日完成出售其全部所持連悅有限公司(「連悅公司」)18%股權予中國船舶燃料有限責任公司。因此，本集團的首席經營決策者已不再定期審閱船舶燃料及其他產品分部以決定如何分配資源及評估表現，管理層認為2023年不需再將該分部列為可報告分部。

於2022年，本集團未有錄得來自船舶燃料及其他產品的分部收入，而分部所得稅前虧損為8,647,000港元，主要包括持有待售資產減值撥備8,275,000港元。年內，本集團未有錄得來自新峰公司的收入，而新峰公司的所得稅前溢利已計入「其他」分部內。



## 航運服務科技

### 1.6 航運服務科技

本公司於2023年2月與中遠海運科技就成立合營企業中遠海運綠色數智簽署了投資合作協議。年內，中遠海運綠色數智的收入為97,000港元(2022年：不適用)；所得稅前虧損為3,446,000港元(2022年：不適用)，虧損主要由於中遠海運綠色數智於初創期間的費用支出所致。



## 2. 一般貿易

本集團的一般貿易業務主要從事瀝青的貿易、倉儲、加工、供應及其他綜合性貿易。

年內，本集團來自一般貿易的分部收入為564,080,000港元(2022年：1,025,568,000港元)，同比下降45%，主要由於本集團有意逐步縮減瀝青業務，導致瀝青銷售量同比下降41%至113,036噸(2022年：190,717噸)。分部所得稅前虧損為30,940,000港元(2022年：分部所得稅前溢利4,576,000港元)，主要是貿易應收款減值撥備增加所致。

年內，本集團應佔浙江四兄繩業的溢利為7,946,000港元(2022年：3,424,000港元)，同比增加132%。



### 報告期後事項

本公司於2023年11月10日與中遠海發香港訂立股權轉讓協議，據此，本公司同意購買而中遠海發香港同意出售海寧保險經紀全部已發行股本，代價為270,980,600港元（「該收購」），詳情已分別於本公司日期為2023年11月10日的公告及2023年12月6日的股東通函中披露。該收購經本公司於2023年12月28日的股東特別大會批准，並於2024年1月完成交易。該收購完成後，海寧保險經紀成為本公司的全資附屬公司。這是本集團進一步擴大和鞏固保險經紀業務的市場份額和競爭優勢的里程碑。該收購將實現保險經紀資源和服務流程的優化配置、降本增效，從而提升本集團的整體盈利能力和股東回報率。

本公司與吉電股份及上港能源就成立上海吉遠綠色能源於2023年12月29日簽訂合作協議。上海吉遠綠色能源將成為專注於包括綠色甲醇在內的可再生燃料的投資平台。根據合作協議的條款，上海吉遠綠色能源的註冊資本將為人民幣10億元，其中吉電股份、本公司及上港能源將分別出資人民幣5.5億元、人民幣3.5億元及人民幣1億元，分別佔註冊資本的55%、35%及10%。其後，上海吉遠綠色能源已於2024年2月成立。據此，上海吉遠綠色能源成立後，其股權將分別由吉電股份、本公司及上港能源持有55%、35%及10%，詳情已於本公司日期為2023年12月29日的公告中披露。



展望2024年，地緣政治混亂、貨幣政策及經濟表現分化、信貸條件限制、全球貿易與投資疲軟和發達國家消費減弱等因素，將會對經濟平穩發展帶來多重不穩定性。國際貨幣基金組織預測，2024年全球經濟增長將保持在3.1%，低於歷史平均值的3.8%。不過，環球通脹紓緩，以及中國經濟復甦速度加快將有助全球經濟平穩發展。隨著中國正加速推進綠色經濟、建立健全綠色低碳循環發展經濟體系，加上中央政府積極實施財政和金融政策支持刺激消費信心和投資需求，中國將會以低碳綠色的方向，實現高質量、高社會效益、和諧共贏、富裕文明的可持續發展道路。

航運業方面，在全球經濟脆弱性仍存、地緣政治風險增加，供應鏈穩定性下降以及船隊供給整體低增速背景下，市場結構性趨勢可能仍會持續。克拉克森研究認為除個別板塊以外，多數主要船型市場都將受到市場複雜性和不確定性因素的持續影響。

此外，全球航運業正面臨脫碳壓力，必須向可持續的未來轉型，實現脫碳和擁抱數字化。來自監管部門的脫碳壓力與日俱增，其中，IMO於2023年7月制定了更嚴格的目標，即航運業需要在2030年前實現減碳20%並在2050年左右實現淨零排放，而且自2024年1月1日起，航運業已正式納入EU ETS的覆蓋範圍。在此背景下，中遠海運國際在2023年的成績基礎上，2024年將繼續全力推進綠色智能的航運服務佈局，一方面積極開發智能運營解決方案，另一方面積極佈局船舶新能源產業鏈，為航運產業提供全生命週期綠色低碳、數字智能的解決方案，為促進國際航運高質量及可持續健康發展貢獻中國智慧。

分板塊看，本集團的航運服務業務將保持穩中有進。船舶貿易代理服務方面，面對脫碳壓力和綠色航運潮流，預期航運企業將繼續新建環保船舶，新能源動力成為新造船「標配」，這將會繼續成為新造船訂單的動力。保險顧問服務方面，隨著在2023年12月28日本公司股東特別大會上通過收購海寧保險經紀，2024年將會錄得海寧保險經紀的業務貢獻，加上與現有保險業務整合後所帶來的協同效益，本集團保險顧問服務的競爭力和盈利能力將穩步上升。船舶設備及備件供應方面，數字化建設和綠色環保備件業務將繼續成為業務增長動力。塗料方面，預期船舶塗料業務將繼續受惠於新船需求，但利潤率將取決於原材料價格的波動。一般貿易方面，本集團正積極推進業務轉型，整合資源聚焦核心業務的發展戰略。

# 董事及高級管理人員簡介

## 董事



朱昌宇先生

(主席兼董事總經理)

51歲，自2023年4月起出任本公司執行董事、董事會主席兼董事總經理，亦為本公司企業管治委員會、戰略發展委員會及風險管理委員會主席，以及薪酬委員會及提名委員會成員。朱先生領導本公司的整體營運及策略發展等事務。他亦為中遠海運(香港)有限公司(直接控股股東)董事兼總裁及本公司同系附屬公司Piraeus Port Authority S.A.(於雅典上市)副主席兼非執行董事。他曾任中海集團國際貿易有限公司企劃部業務主管、科長(主持部門工作)、市場部副經理，深圳市中海海盛瀝青有限公司採購部經理、總經理助理，中海集團國際貿易有限公司綜合貿易部經理，中海集團投資有限公司發展研究部經理、投資部經理、總經理助理，中國海運(集團)總公司研究室副主任、辦公廳秘書室高級經理、戰略發展部副總經理，中國遠洋海運集團有限公司整合管理辦公室副主任、戰略與企業管理本部總經理／深化改革辦公室主任等職位。他在戰略規劃、資本運作、公司治理、整合重組等方面擁有豐富的經驗。他畢業於上海海事大學運輸管理工程專業，擁有碩士研究生學歷，是高級經濟師。

## 董事及高級管理人員簡介



陳冬先生

49歲，自2018年1月起出任本公司非執行董事，並為本公司風險管理委員會成員。他亦為中國遠洋海運集團有限公司財務管理本部總經理、中遠海運(香港)有限公司(直接控股股東)董事、中遠海運港口有限公司(於香港上市)及招商銀行股份有限公司(於上海及香港上市)非執行董事，中遠海運特種運輸股份有限公司(於上海上市)及中遠海運散貨運輸有限公司董事。陳先生曾任中國海運(集團)總公司計財部風險控制處副處長、計財部財務處副處長、財稅管理室高級經理、財務金融部總經理助理和財務金融部副總經理。他曾任中遠海運發展股份有限公司(於上海及香港上市)非執行董事，以及中遠海運控股股份有限公司(於上海及香港上市)非執行董事。陳先生擁有二十多年航運企業工作經驗，在風險控制、稅務管理、財務金融方面具有豐富的經驗。陳先生獲上海財經大學經濟學碩士學位，是高級會計師。



孟昕女士

52歲，自2022年11月起出任本公司執行董事，亦為本公司環境、社會及管治委員會主席，戰略發展委員會及風險管理委員會成員，本公司總會計師及本公司多家附屬公司的董事。她亦為中遠海運(香港)有限公司(直接控股股東)總會計師、總法律顧問兼首席合規官。孟女士曾任中國外輪代理總公司財務部二處副處長、處長、市場發展部開發處處長，中國遠洋物流有限公司合作發展部投資開發處處長、合作發展部副總經理、企劃部副總經理、財務部副總經理、總經理，中遠海運物流有限公司財務管理部總經理，中遠海運(香港)有限公司總裁助理及財務管理部總經理，本公司總經理助理及財務管理部總經理職務及齊魯高速公路股份有限公司(於香港上市)監事會主席。孟女士在財務管理、投資管理及資本運作具有豐富的經驗。孟女士畢業於中央財經大學主修會計學專業，是高級會計師。

## 董事及高級管理人員簡介



徐耀華先生

74歲，於2004年2月起出任本公司獨立非執行董事，並為本公司提名委員會主席，審核委員會、薪酬委員會及企業管治委員會成員。徐先生為中國工商銀行(亞洲)有限公司董事及多家於香港上市的公司之獨立非執行董事，分別是太平洋網絡有限公司、華領醫藥及騰盛博葯生物科技有限公司。彼亦為兩家於海外上市的公司包括ATA Creativity Global(於納斯達克上市)獨立董事及新濠博亞娛樂有限公司(於納斯達克上市)獨立非執行董事。徐先生畢業於美國田納西州大學，獲授理學士學位及工程學碩士學位及修畢美國哈佛大學甘迺迪政府研究院政府高級經理管理學課程。他於2001年至2004年曾任香港證券專業學會主席，於2000年曾任香港交易及結算所有限公司營運總裁，以及於2001年7月至2002年6月出任深圳證券交易所諮詢顧問及理事。他在財務及行政、企業及策略規劃、資訊科技以至人力資源管理等方面具有多年經驗。徐先生於2006年至2016年曾任華高和昇財務顧問有限公司主席及董事，並曾於大唐西市絲路投資控股有限公司(於香港上市)出任獨立非執行董事直至2020年5月退任及於Melco Resorts and Entertainment (Philippines) Corporation(自2012年12月於菲律賓共和國上市及於2019年6月退市)出任獨立非執行董事直至2020年11月辭任。



蔣小明先生

70歲，自2007年4月起出任本公司獨立非執行董事，並為本公司薪酬委員會主席，審核委員會、提名委員會及企業管治委員會成員。他為中國石油天然氣股份有限公司(於香港、上海及紐約上市)的獨立非執行董事，亦為賽博國際有限公司董事長。蔣先生亦為中國殘疾人福利基金會理事及英國劍橋大學Judge管理學院的高級會士。蔣先生持有北京外國語大學學士學位、澳洲國立大學碩士學位及英國劍橋大學經濟博士學位。蔣先生曾任聯合國職員退休金投資部的副主管、劍橋大學中國發展基金會的託管人及第十一屆及第十二屆中國人民政治協商會議全國委員會會員及聯合國投資委員會委員。他擁有豐富投資管理經驗。

## 董事及高級管理人員簡介



鄭志強先生

74歲，自2020年7月起出任本公司獨立非執行董事，並為本公司審核委員會主席，提名委員會、薪酬委員會及企業管治委員會成員。鄭先生亦為多家於香港上市的公司之獨立非執行董事，包括雅居樂集團控股有限公司、周大福珠寶集團有限公司、豐盛生活服務有限公司、恒基兆業發展有限公司及恒基兆業地產有限公司。他亦為本公司同系附屬公司Piraeus Port Authority S.A. (於雅典上市)的獨立非執行董事。鄭先生於1998年至2001年曾任本公司董事總經理。他亦曾任環球數碼創意控股有限公司獨立非執行董事直至2020年5月退任、中國電力國際發展有限公司獨立非執行董事直至2021年6月退任及新創建集團有限公司獨立非執行董事直至2022年11月退任。鄭先生於1972年畢業於香港大學，取得社會科學學士學位，並分別為英格蘭及威爾斯特許會計師公會以及香港會計師公會的資深會員。鄭先生於1984年至1998年期間為一家國際四大會計師事務所的合夥人，並於1992年至1997年期間曾出任香港聯合交易所有限公司理事會獨立理事，在任期間，擔任香港聯合交易所有限公司上市委員會及監察委員會召集人。他於會計及核數方面擁有逾四十年的經驗。

董事須知會本公司及聯交所有關於2023年12月31日其持有根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部所指之本公司及其相聯法團股份及相關股份中的權益，已詳列於董事會報告之「董事的證券權益」項下。

朱昌宇先生是香港中遠海運董事兼總裁。陳冬先生為中遠海運財務管理本部總經理及香港中遠海運董事。孟昕女士為香港中遠海運總會計師、總法律顧問兼首席合規官。香港中遠海運是本公司主要股東，為中遠海運全資附屬公司。香港中遠海運擁有及中遠海運被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文需向本公司披露的本公司股份權益。有關詳情已詳列於董事會報告之「主要股東」項下。

除各董事於「董事及高級管理人員簡介」及本年報其他部分所披露之履歷詳情外，於2024年3月31日，各董事(a)於過去三年並無在香港或海外的其他公眾上市公司擔任任何董事職務；(b)並無於本公司及其附屬公司擔任任何其他職務；及(c)與本公司之任何董事、高級管理人員、主要股東或控股股東並無任何其他關係。

於「董事及高級管理人員簡介」所指的董事各自與本公司已簽署委任聘書，有關詳情已列於董事會報告之「董事服務合約」項下。

於「董事及高級管理人員簡介」所指的董事(陳冬先生及孟昕女士除外)收取的2023年年度董事酬金，參照當時市場情況、董事的工作經驗、資格及在本公司需承擔的責任而釐定。截至2023年12月31日止年度董事之酬金以具名方式已詳列於財務報表附註25。

## 董事及高級管理人員簡介

### 高級管理人員

#### 陳琿先生

51歲，自2022年6月起出任本公司副總經理。他亦為中遠海運(香港)有限公司(直接控股股東)副總裁。陳先生曾任中海集裝箱運輸股份有限公司箱管部計劃科副科長、副科長(主持工作)、科長、箱管部總經理助理兼計劃調度科科長，中國海運(北美)控股有限公司美洲箱管中心副經理，中海集裝箱運輸股份有限公司箱管中心副總經理、總經理，中國海運(南美)控股有限公司總經理、常務副總經理，中遠海運(南美)有限公司常務副總經理。陳先生在集裝箱船舶經營管理、國際航運、企業治理等方面擁有豐富的經驗。陳先生畢業於上海海事大學集裝箱運輸管理專業。

#### 馬向輝先生

49歲，自2023年3月起出任本公司副總經理。馬先生亦為中遠海運(香港)有限公司(直接控股股東)副總裁。馬先生曾任中國遠洋控股股份有限公司財務部資金管理經理，中遠國際控股有限公司(本公司的前稱)財務部總經理，中國遠洋運輸(集團)總公司/中國遠洋控股股份有限公司戰略實施管理辦公室業務經理，中國遠洋海運集團有限公司資本運營本部副總經理。馬先生在資本運作、戰略規劃、財務金融等方面具有豐富的經驗。馬先生畢業於中國金融學院投資經濟管理專業，持有對外經濟貿易大學經濟學碩士學位，是資深特許公認會計師(FCCA)及高級會計師。

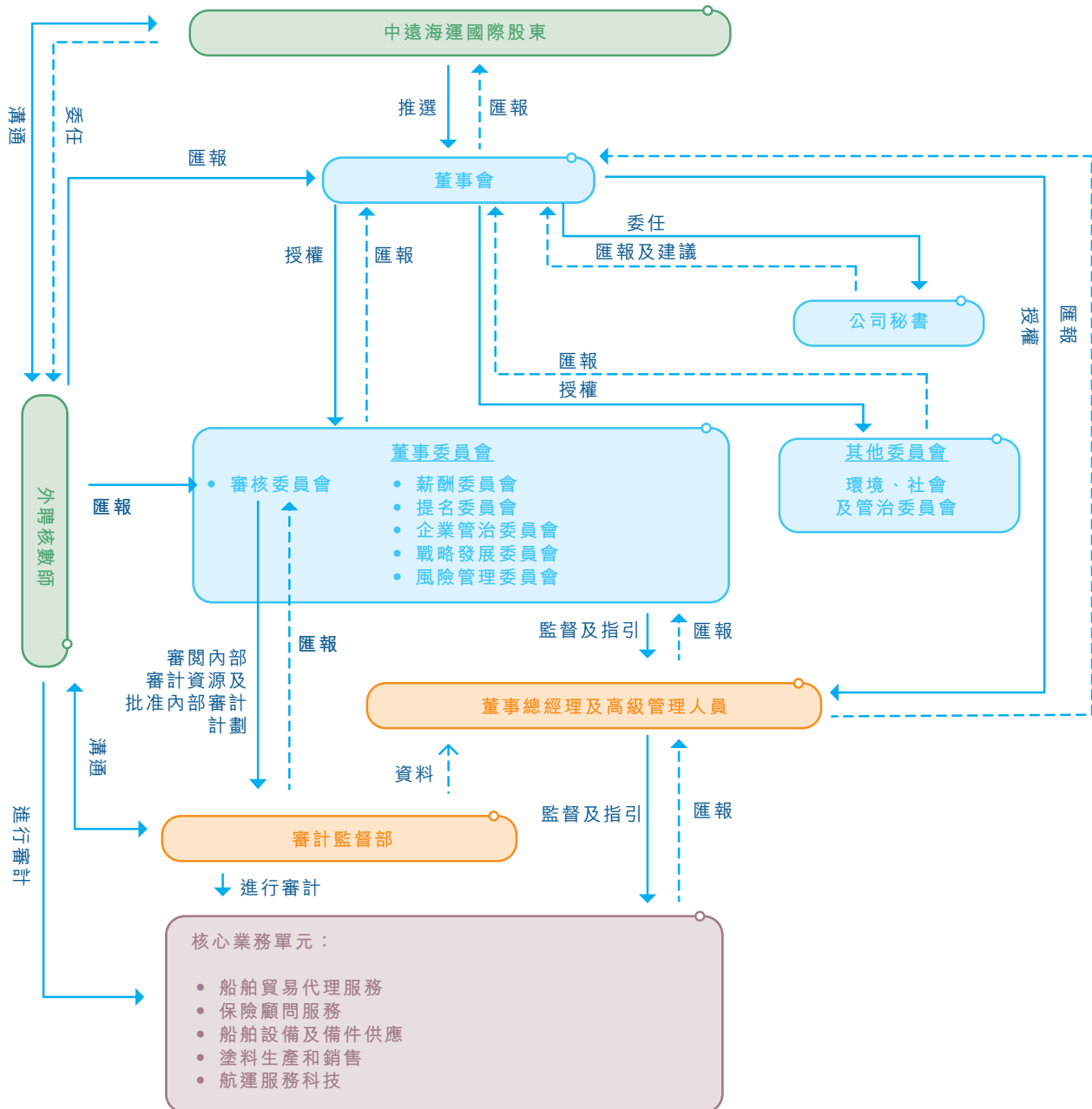
#### 招瑞雪女士

57歲，自2005年10月起出任本公司公司秘書，並為本公司六個董事委員會的秘書及本公司多家附屬公司的公司秘書。招女士主要負責本公司企業管治、法律、風險管理、公司秘書、投資者關係及相關事務。招女士獲胡佛漢頓大學授予法律學士學位，並在香港城市大學修畢法律學深造證書，招女士在香港獲認許為律師，此外，彼為香港律師會會員，亦為特許公司治理公會及香港公司治理公會資深會士，持有特許秘書及公司治理師雙重資格。在加入本公司前，招女士曾任職於多家機構，包括會計師行、律師行及上市公司。她熟悉商業法及公司法並在私人企業及上市公司的公司秘書、企業管治及法律事務等方面擁有豐富經驗及專業知識。



## 本公司之承諾及守規情況

董事會致力實現及維持高水平企業管治，並相信高水平企業管治能為本集團奠定良好架構，紮穩根基，不單有助管理業務風險及提高透明度，亦能維持高水平問責性，保障本公司及其股東利益，並提升股東價值。



## 企業管治報告

截至2023年12月31日止年度，本公司一直遵守上市規則附錄C1第二部分所載的企業管治守則（「企業管治守則」）內的守則條文，惟(A)非執行董事陳冬先生因其他公務安排而未能出席於2023年5月31日舉行的本公司股東週年大會（「2023年股東週年大會」）及於2023年12月28日舉行的本公司股東特別大會（「2023年股東特別大會」）；及(B)主席兼董事總經理的角色現由朱昌宇先生同一人士擔任並曾由前董事朱建輝先生同一人士擔任，分別與企業管治守則C.1.6及C.2.1的守則條文規定有所偏離。就偏離企業管治守則C.1.6的守則條文，雖然陳冬先生未能出席2023年股東週年大會及2023年股東特別大會，然而會有足夠的董事（包括執行董事及獨立非執行董事）出席，以確保董事會對本公司股東之意見有公正之理解。就偏離企業管治守則C.2.1的守則條文，雖然本公司主席與董事總經理由同一人士擔任，但董事會認為(i)所有董事均意識到並承諾履行其作為董事的受信責任，其中包括，以本公司的利益和最佳利益行事；(ii)權力權限的平衡是由董事會的運作來確保；及(iii)本公司的整體戰略及其他主要業務，財務和運營政策乃透過於董事會和本公司高級管理層層面進行詳細討論後共同制定，故董事會主席和董事總經理角色由同一人士擔任並不會損害董事會與本公司管理層之間的權力權限平衡，除此之外並無其他事項與企業管治守則有所偏離。在遵守相關法規要求下，本公司致力持續按最佳應用標準檢視及提高本公司的企業管治水平。

企業管治框架以一系列企業指引、政策和程序為基礎，體現了本公司希望融入企業文化和核心價值於業務運營中。董事和員工應貫徹及完全遵守該等本公司企業管治政策和

指引（載列如下），以支持董事會實現高水平企業管治，並符合企業管治守則的守則條文：

- 企業管治政策
- 董事及僱員進行證券交易的守則
- 舉報政策
- 信息管理辦法
- 董事任命政策
- 各董事委員會的職權範圍書
- 董事會成員多元化政策
- 股東通訊政策

董事會不時檢討及更新該等指引、政策和程序，使其與經修訂的適用規則及規例和現行市場慣例一致，於本公司網站可供查閱。

本公司亦設有員工管理辦法，就僱員的道德標準、業務操守、僱員操守及舉報本集團內部任何失當行為等事宜，向僱員提供指引。該員工管理辦法確保本集團所有僱員嚴格遵守當中所載政策。本公司透過管理層之表現約章及適當評估機制，得以將管理層及全體員工之利益，與本公司之增長及表現掛鉤。本公司特別著眼於締造理想企業文化。憑藉全體員工之鼎力支持，本公司已因應其獨特情況，確立、制訂及推行其認為合適之企業文化，以確保本集團旗下各層面於任何時間均維持良好企業管治。除遵守適用法例規定外，本公司將參考本地及國際最佳常規，持續檢討及提升其企業管治常規。

## 董事會

董事會現時由六名董事組成，包括執行董事朱昌宇先生（主席兼董事總經理）及孟昕女士；非執行董事陳冬先生；以及獨立非執行董事徐耀華先生、蔣小明先生及鄭志強先生，彼等之履歷詳情載於本年報「董事及高級管理人員簡介」內，並於本公司網站可供查閱。最新的董事名單按類別列明彼等的角色及職能於聯交所及本公司網站可供查閱。

執行董事主要負責本公司的日常營運及管理。非執行董事（包括獨立非執行董事）均明確了解並積極履行彼等之職能，包括但不限於在董事會會議作出獨立判斷、在出現潛在利益衝突時發揮牽頭領導作用及仔細監察本公司表現。非執行董事及獨立非執行董事不時就本公司的策略發展，尤其是本公司的內部監控事項，向董事會作出具建設性的寶貴意見。此外，獨立非執行董事擔任董事委員會成員，詳情載於本報告「董事會」一節內「董事委員會」分節。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條之規定，就確認其獨立性作出之年度確認書。本公司已評估所有獨立非執行董事之獨立性，並經考慮載於確認函中根據上市規則獨立性準則的要求，獨立非執行董事並無參與本集團的日常營運及管理，且不存在可能干預彼等作出獨立判斷的任何關係，確認全體獨立非執行董事均屬獨立。

年內，主席與獨立非執行董事舉行了一次其他董事避席之會議。董事會視該會議為意見交流會，藉此公開討論範圍廣泛之策略及業績事宜。為履行職責，所有董事均有權於

需要時尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。本公司已投資並每年檢討董事及管理人員之責任保險。本公司業務之整體管理由董事會負責。

本公司共同向本公司股東及利益相關者負責及問責，致令本集團取得長期成功。董事會在制定本公司的目的、價值及策略，在本集團推廣文化及監督其行為及事務方面擔當領導角色及承擔最終責任，以促進本集團的長期成功，並確保於有效控制框架內發揮領導作用。董事會負責監管本公司一切主要事務，包括制訂及批准本公司的經營策略、管理政策、內部監控及風險管理系統；檢討本公司企業管治的政策及常規；為管理層釐定目標及指標以提升股東價值；監察管理層表現並向管理層提供指引。董事須客觀行事，所作決策須符合本公司及其股東的利益。

董事會委派董事總經理及本公司高級管理人員負責處理本公司日常管理、行政及營運事宜以及戰略執行，包括評估業務及營運表現確保董事會的決定有效執行、確保資金充足以及監察本集團管理層的表現。

董事會與管理層之間的職責及責任的區分已於本公司內部指引中明確界定。本公司高級管理人員透過董事總經理受到董事會的密切監察，並為本公司的表現負責。本公司的表現以董事會所設定的業務目標及管理方針為計量指標。董事總經理與本公司相關附屬公司及部門的管理人員密切溝通，檢討及討論營運及財務事宜，從而加強及鞏固本集團內部溝通及合作。本公司定期檢討所委派之職能及工作。

### 董事薪酬

本公司人力資源部提供相關薪酬數據及市場狀況資料供薪酬委員會考慮，以協助薪酬委員會履行其職責。董事及本公司高級管理人員的薪酬乃經參考彼等的行業專業知識及經驗、本公司表現及盈利能力以及其他上市公司的薪酬基準和當時的市場狀況後釐定。執行董事及高級管理人員的薪酬待遇、晉升及具體薪酬調整由薪酬委員會決定。非執行董事(包括獨立非執行董事)的董事袍金由薪酬委員會向董事會推薦並由董事會決定。每名有利益關係的董事應避免與自身薪酬有關事項的利益衝突，就相關決議案放棄投票。年內，向董事及按組別劃分的本公司高級管理人員支付的酬金於本年報財務報表附註24至25披露。

### 董事提名、委任及重選

本公司已採納董事任命政策(於本公司網站可供查閱)，為任命具備才能及能力帶領本公司達致持續發展的高質素董事提供機制及標準。提名委員會負責物色並提名合適人選供董事會考慮。根據本公司之章程細則，任何獲委任填補空缺的董事將留任至其委任後本公司首次股東週年大會為止，屆時將合資格於該大會膺選連任，而每名董事須最少每三年一次輪流依章告退，並合資格於本公司該股東週年大會膺選連任。在重新委任任何已服務董事會超過九年之獨立非執行董事時，將由股東以獨立決議案批准通過。此外，提名委員會對本公司2023年股東週年大會董事重選議案作出推薦意見。非執行董事陳冬先生於2022年5月31日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年5月31日開始至本

公司2024年股東週年大會結束為止。獨立非執行董事徐耀華先生、蔣小明先生及鄭志強先生各自於2022年5月31日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年5月31日開始至本公司2024年股東週年大會結束為止。上述各委任聘書可於任何一方給予一個月的事先書面通知或雙方同意的其他較短通知期終止。除獨立非執行董事及非執行董事，所有執行董事已按特定任期獲委任，並於委任聘書中訂明有關委任之主要條款及條件，有關詳情載於本年報「董事會報告」內。

除上文披露者外，董事會於年內一直遵從上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，且其中至少一名獨立非執行董事具備適當之專業資格或會計或相關財務管理專長和審核委員會須由三名獨立非執行董事組成之規定。

### 董事會成員多元化

本公司致力於維持多元化的董事會，深明董事會由不同性別、社會及種族背景、認知、個人特質、技能及經驗的個人組成的好處。於2023年，董事會通過提名委員會檢討董事會成員多元化政策，確保本公司繼續推動多元化，並提供董事會認為有助於為董事會注入動力的一系列觀點，以與最新企業管治實踐保持一致。董事會成員多元化政策載於本公司網站，其中列明實現董事會成員多元化的方法。董事會成員的委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件，充分顧及董事會成員多元化的裨益。董事會成員之間概無財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

董事會六名董事中有一名女性董事，約佔董事會16.67%。本公司將繼續尋求方法持續提名及甄選候選人，以在各方面(包括但不限於性別、技能及擁有的經驗)實現董事會成員多元化。

於考慮董事會的繼任計劃時，會從最廣泛意義上考慮多元化。技能矩陣乃提名委員會用以向董事會報告繼任計劃討論的關鍵工具。提名委員會將根據董事會成員多元化政策以及為實現董事會多元化而設定的目標及期望，考慮董事會的潛在繼任者。

為致力保持所有員工團隊(包括高級管理人員)(不包括合營企業及聯營公司)的性別多元化，本公司將維持平等的就業機會政策，確保所有應徵者得到公平透明的對待，並基於其資格及經驗進行評估而非其性別。截至2023年12月31日，女性分別佔本集團員工比例28.48%，佔高級管理人員比例30.61%，佔總部員工人數比例47.54%，佔本公司之附屬公司員工人數比例25.34%。由於航運服務業被廣泛認為是男性主導的行業，本公司認為員工團隊(包括本公司高級管理人員)整體的性別多元化處於合理水平。本公司將繼續不時檢討性別多元化，並採取必要措施促進多元化，以符合行業、文化及最佳市場慣例。有關本公司招聘常規的詳情，請參閱環境、社會及管治報告「員工賦能」一節。

董事會由六位成員組成，彼等獲公認在會計、企業融資、公司管理、策略規劃、資訊科技以及人力資源管理方面具有豐富的經驗，彼等賦有洞察力的意見，精妙地融匯各種技能及豐富的商業經驗，有助於本公司未來的發展及對董事會的制衡。

## 入職指導及持續專業發展

每名新任董事均會收到一份全面資料包，包括本集團營運及業務介紹、董事責任指引、證券權益披露概要、買賣本公司證券政策、內幕消息披露指引以及上市規則項下上市公司的披露責任等資料。公司秘書就董事履行職務所需的事項向彼等提供上市規則及適用法律及監管規定的最新發展及變動。朱昌宇先生、陳冬先生、孟昕女士、徐耀華先生、蔣小明先生及鄭志強先生(現任董事)以及朱建輝先生(前任董事)已透過參加工作坊及/或研討會及/或閱讀資料及/或會見本公司及/或其附屬公司管理層等方式參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識和技能。

## 董事之財務匯報及披露責任

本公司管理層須提交詳盡報告及解釋，以供董事會可就所提交而須其批准的財務及其他資料作出知情審批。

本公司管理層向董事會全體成員提供月度報告，包括但不限於有關本公司業務經營表現、投資者關係工作以及股價詳情之最新及易於理解的資料，以便各董事能履行其職責及作出知情決定。

董事確認其有編製本集團財務報表的責任。董事概不知悉有任何重大不確定事件或情況可能會嚴重影響本公司持續經營之能力。本公司旨在對其財務狀況及前景作出清晰及平衡之評估。董事會必須確保編製本集團之財務報表，是真實而中肯地反映本集團之財務狀況。經審計財務報表按上市規則之披露規定刊發。董事及外聘核數師之申報責任於本年報之「獨立核數師報告」內進一步闡述。就上市規則項下所規定之其他財務披露事項已根據法例規定作出披

露。本公司致力確保關連交易的處理符合上市規則、適用法例及規例項下之監管規定。因此，本公司推行多項內部監控機制，以落實及監控關連交易，確保關連交易按一般商業條款或屬公平合理之條款進行，並已妥為披露且(如需要)根據上市規則獲獨立股東批准。關連人士將按要求在股東大會上放棄投票。本公司於年內進行之關連交易詳情載於本年報「董事會報告」內。

朱昌宇先生於2023年獲委任為執行董事。就其委任而言，其確認明白其作為本公司董事的責任及其已於2023年5月11日取得上市規則第3.09D所述法律意見。

### 董事及相關僱員進行證券交易

本公司已採納董事及僱員進行證券交易的守則(「證券守則」)(於本公司網站可供查閱)，其條款不會較上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)規定準則寬鬆。為確保董事於買賣本公司證券時遵守標準守則及證券守則，本公司已成立委員會，以處理有關交易。本公司已就2023年年度是否存在任何未遵守標準守則及證券守則事項向全體董事作出具體查詢，全體董事確認彼等於年內已遵守標準守則及證券守則所載規定準則。

### 董事會會議

董事會於2023年定期舉行四次常規會議。會議通知於各常規董事會會議前最少十四天向董事發出。董事獲邀將其認為合適的任何事項納入議程內。會議議程及備有充足資料的董事會文件於會議前最少三天送交全體董事，以確保彼等有充裕時間審閱該等董事會文件，並就會議作出準備。於各常規董事會會議上，董事已就本公司現狀及該等會議上所提呈的事項獲得適當的簡報。執行董事及/或董事委員會主席及/或本公司高級管理人員就不同方面，包括業務表現、財務狀況、企業管治、風險管理及內部監控(如適用)等向董事會作出匯報。本公司高級管理人員會就董事的提問作出即時回應。本公司鼓勵董事積極投入董事會事務，並表達彼等的意見與關注事宜。董事獲給予充足時間討論彼等關注的事宜。就未能出席常規董事會會議的董事而言，其會預先就將予討論事宜獲得適當的簡報，而其於會議前所表達的意見會向董事會匯報。

董事會及董事委員會的會議記錄均對已討論事宜及作出的決定有充分詳細記錄。會議記錄初稿於各會議後合理時間內(一般為七天內)分別送交董事及董事委員會成員審閱及提供意見。各會議的會議記錄的最終定稿已送交董事或相關董事委員會成員。

董事透過發表其意見及積極參與討論，在本公司的會議上擔當重要角色。各董事於年內舉行的董事會會議、董事委員會會議及股東大會的出席記錄載列如下：

	股東週年大會	股東特別大會	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	企業管治委員會會議	戰略發展委員會會議	風險管理委員會會議
<b>執行董事</b>									
朱昌宇先生 <sup>(1)</sup>	1/1	1/1	3/3	不適用	2/2	1/1	1/1	2/2	1/1
孟昕女士	1/1	1/1	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用	4/4	1/1
<b>非執行董事</b>									
陳冬先生	0/1	0/1	2/4	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>獨立非執行董事</b>									
徐耀華先生	1/1	1/1	4/4	3/3	3/3	2/2	2/2	不適用	不適用
蔣小明先生	1/1	1/1	4/4	3/3	3/3	2/2	2/2	不適用	不適用
鄭志強先生	1/1	1/1	4/4	3/3	3/3	2/2	2/2	不適用	不適用
<b>前任董事</b>									
朱建輝先生 <sup>(2)</sup>	不適用	不適用	1/1	不適用	1/1	1/1	1/1	2/2	不適用

附註：

(1) 朱昌宇先生於2023年4月17日獲委任為執行董事。

(2) 朱建輝先生於2023年4月17日辭任執行董事。

### 董事委員會

董事會不時向董事委員會授予權力及職權，以確保營運效率及具體事宜由具備相關專業的人士處理。董事會轄下現有六個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會、提名委員會、企業管治委員會、戰略發展委員會及風險管理委員會，各董事委員會均訂立職權範圍書，清晰列明其職權及職責。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍書可於聯交所及本公司各自的網站查閱。企業管治委員會、戰略發展委員會及風險管理委員會的職權範圍書則可於本公司網站查閱。各董事委員會主席定期向董事會匯報其工作、發現及建議。所有董事委員會均獲適時提供準確及充足的資料以便董事委員會能按本公司利益作出知情決定，並獲提供充足資源以履行其職責，且於需要時可尋求外部專業意見，費用由本公司支付。

#### (a) 審核委員會

成員	三名獨立非執行董事，鄭志強先生(委員會主席)、徐耀華先生及蔣小明先生。
主要職責	<ul style="list-style-type: none"><li>— 審閱會計政策及監督本公司的財務申報流程；</li><li>— 監察內部及外聘核數師兩者的工作表現；</li><li>— 監察財務申報、風險管理及內部監控系統的成效；</li><li>— 確保遵守適用法定會計及申報規定；</li><li>— 審閱本公司財務資料；及</li><li>— 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察兩者的關係，包括涉及提供非審核服務。</li></ul>
於2023年進行的主要工作	<ul style="list-style-type: none"><li>— 審閱及建議董事會批准2022年全年業績公告、截至2022年12月31日止年度經審計綜合財務報表、2023年中期業績公告、2023年中期報告及截至2023年6月30日止六個月的未經審計簡明綜合財務資料；</li><li>— 審閱外聘核數師報告；</li><li>— 審閱本集團分別截至2022年12月31日止年度及截至2023年6月30日止六個月的持續關連交易；</li><li>— 透過對風險進行分類、識別可能的監控弱項並採取適當措施，並結合本集團各業務部門風險管理和內部監控系統的年度評估，審閱截至2022年12月31日止年度本集團風險管理及內部監控系統之成效；</li><li>— 檢討截至2022年12月31日止年度本集團遵守行為守則自我評估報告；</li><li>— 向董事會提出建議，續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司外聘核數師，惟須待股東於2023年股東週年大會上批准方可作實；</li><li>— 審閱內部審計工作，以及批准2024年內部審計計劃及截至2023年12月31日止年度的外部審計計劃；及</li><li>— 檢討本公司在會計、內部審計、財務匯報職能及環保、社會及管治表現及報告方面的資源、員工資歷和經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算的足夠性。</li></ul>



年內，審核委員會就上文進行的主要工作召開三次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

本公司已於本公司網站上傳最新舉報政策，以加強對舉報人的保護，並將舉報人的範圍擴大至與本公司有業務往來的人士。根據舉報政策，本集團僱員及與本公司有業務往來的人士獲提供渠道及指引以保密及匿名方式舉報本集團內部任何失當行為、不當行為或不法行為。該政策包括設立電子舉報郵箱及熱線。所有舉報將會獲審慎保密的方式處理。董事會授權審核委員會主席或審計監督部複查有關投訴及決定如何進行調查。年內，並無收到本集團僱員及與本公司有業務往來的人士投訴。

## (b) 薪酬委員會

成員 三名獨立非執行董事，蔣小明先生(委員會主席)、徐耀華先生及鄭志強先生；以及一名執行董事，朱昌宇先生。

主要職責

- 就董事及本公司高級管理人員薪酬政策的制訂向董事會提出建議；
- 確保所給予董事及本公司高級管理人員的薪酬就相關職務而言屬恰當，且符合市場慣例；
- 獲董事會授予責任，釐定個別執行董事及本公司高級管理人員的薪酬待遇；及
- 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。

於2023年進行的  
主要工作

- 審閱並就2023年獨立非執行董事的董事袍金向董事會提出推薦建議；
- 審閱本集團薪酬報告，包括釐定本公司高級管理人員薪酬待遇；
- 審議通過新委任董事委任聘書中的條款；及
- 根據新委任執行董事朱昌宇先生在本公司的管理職務、所肩負的職責以及本公司的薪酬政策釐定其董事酬金。

年內，薪酬委員會就上文進行的主要工作召開三次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

### (c) 提名委員會

成員 三名獨立非執行董事，徐耀華先生(委員會主席)、蔣小明先生及鄭志強先生；以及一名執行董事，朱昌宇先生。

---

主要職責

- 檢討董事會架構、人數及組成；
- 就董事之委任及繼任計劃向董事會提出推薦建議；
- 評核獨立非執行董事的獨立性；
- 監察董事會成員年度檢討及評估，包括非執行董事的適合性及付出時間的充裕性；及
- 監察及檢討董事會成員多元化政策的成效及執行情況。

---

於2023年進行的  
主要工作

- 就董事會成員多元化、獨立非執行董事之獨立性評估及董事會成員之貢獻作出檢討，以及就2024年股東週年大會建議董事重選作出推薦意見；及
- 審閱朱昌宇先生的經驗、專長、知識及技能以配對本公司需要，並推薦提名朱昌宇先生為執行董事。

年內，提名委員會就上文進行的主要工作召開兩次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

### (d) 企業管治委員會

成員 一名執行董事，朱昌宇先生(委員會主席)；及三名獨立非執行董事，徐耀華先生、蔣小明先生及鄭志強先生。

---

主要職責

- 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及／或本公司高級管理人員的培訓及持續專業發展；及
- 檢討本公司企業管治守則的遵守情況及年報內企業管治報告的披露。

---

於2023年進行的  
主要工作

- 檢討董事持續專業發展、本公司於截至2022年12月31日止年度企業管治守則的遵守情況及於2022年年報內企業管治報告的披露；及
- 檢討本公司於截至2023年6月30日止六個月企業管治守則的遵守情況。

年內，企業管治委員會就上文進行的主要工作召開兩次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

## (e) 戰略發展委員會

成員 兩名執行董事，朱昌宇先生(委員會主席)及孟昕女士。

主要職責

- 審議本公司年度戰略發展計劃及監察戰略的執行情況；
- 審議重要投資項目及融資方案；
- 審議重大資本運作及資產經營項目；
- 審議本公司業務及經營管理的策略性方向；及
- 審議及評估項目評估系統。

於2023年進行的  
主要工作

- 檢討及討論2022年年度戰略發展規劃的執行情況以及2023年年度戰略發展規劃報告；
- 建議董事會批准成立一家新合營企業中遠海運綠色數智；
- 建議董事會批准收購海寧保險經紀的全部已發行股本；及
- 建議董事會批准成立一家新合營企業上海吉遠綠色能源。

年內，戰略發展委員會就上文進行的主要工作召開四次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

## (f) 風險管理委員會

成員 兩名執行董事，朱昌宇先生(委員會主席)及孟昕女士；以及一名非執行董事，陳冬先生。

主要職責

- 監察風險管理框架，以識別及處理本集團所面對的風險(包括營運、監管及財務風險等)；
- 檢討及評估本集團風險管理框架；及
- 監察風險控制的執行情況。

於2023年進行的  
主要工作

- 檢討有關分析2023年風險管理評估報告中所識別的風險(包括環境、社會及管治風險，尤其氣候議題)，完善內部監控及風險管理系統以及2024年風險管理工作計劃，涵蓋主要經營風險因素及其預防措施。

年內，風險管理委員會就上文進行的主要工作召開一次會議。各委員會成員出席次數載於本報告「董事會會議」一節內。

### 其他委員會

除上述董事委員會外，本公司亦設立環境、社會及管治委員會，其職權範圍清晰列明其職權及職責。董事會已向環境、社會及管治委員會授予環境、社會及管治職能。環境、社會及管治委員會的職權範圍書可於本公司網站查閱。

成員 委員會由不少於四名成員組成，包括一名執行董事孟昕女士、一名副總經理陳琿先生，以及分別來自運營管理部、總經理辦公室、戰略發展部、人力資源部及公共關係部的一名代表。

主要職責

- 協助識別、評估及管理環境、社會及管治方面的風險、機遇及重大性議題；
- 監察本公司環境、社會及管治政策及實踐的落實與成效；及
- 統籌年度環境、社會及管治報告的編製，並向董事會匯報與提出建議。

於2023年進行的  
主要工作

- 審閱本公司截至2022年12月31日止年度的環境、社會及管治報告。

年內，環境、社會及管治委員會就上文進行的主要工作召開一次會議，所有委員會成員均出席前述會議。

### 董事會獨立性

本公司深明董事會獨立性對於良好的企業管治至關重要。本集團已建立有效的機制支持強大獨立的董事會，並向董事會傳達獨立觀點及意見。

本公司設有適當的機制確保董事會獲悉獨立觀點及意見。獨立非執行董事乃根據本公司的董事任命政策及董事會成員多元化政策並參考上市規則第3.13條以及彼等的優點及對本公司的潛在貢獻而委任，確保彼等均具備品德、誠信、獨立性及經驗履行職務。

獨立非執行董事的人數符合上市規則的獨立性規定，其中至少一名董事擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識，以確保作出符合本公司最佳利益的公正決策。提名委員會每年評估及監察各獨立非執行董事的獨立性、

適合性及付出時間的充裕性。董事（包括獨立非執行董事）將獲得足夠的資源，包括對高級管理人員的評估及獨立專業意見，以履行其職責。此外，於考慮獨立財務顧問的意見（視情況而定）後，獨立非執行董事將在處理關連交易或持續關連交易時提供獨立意見。

### 內部控制及風險管理

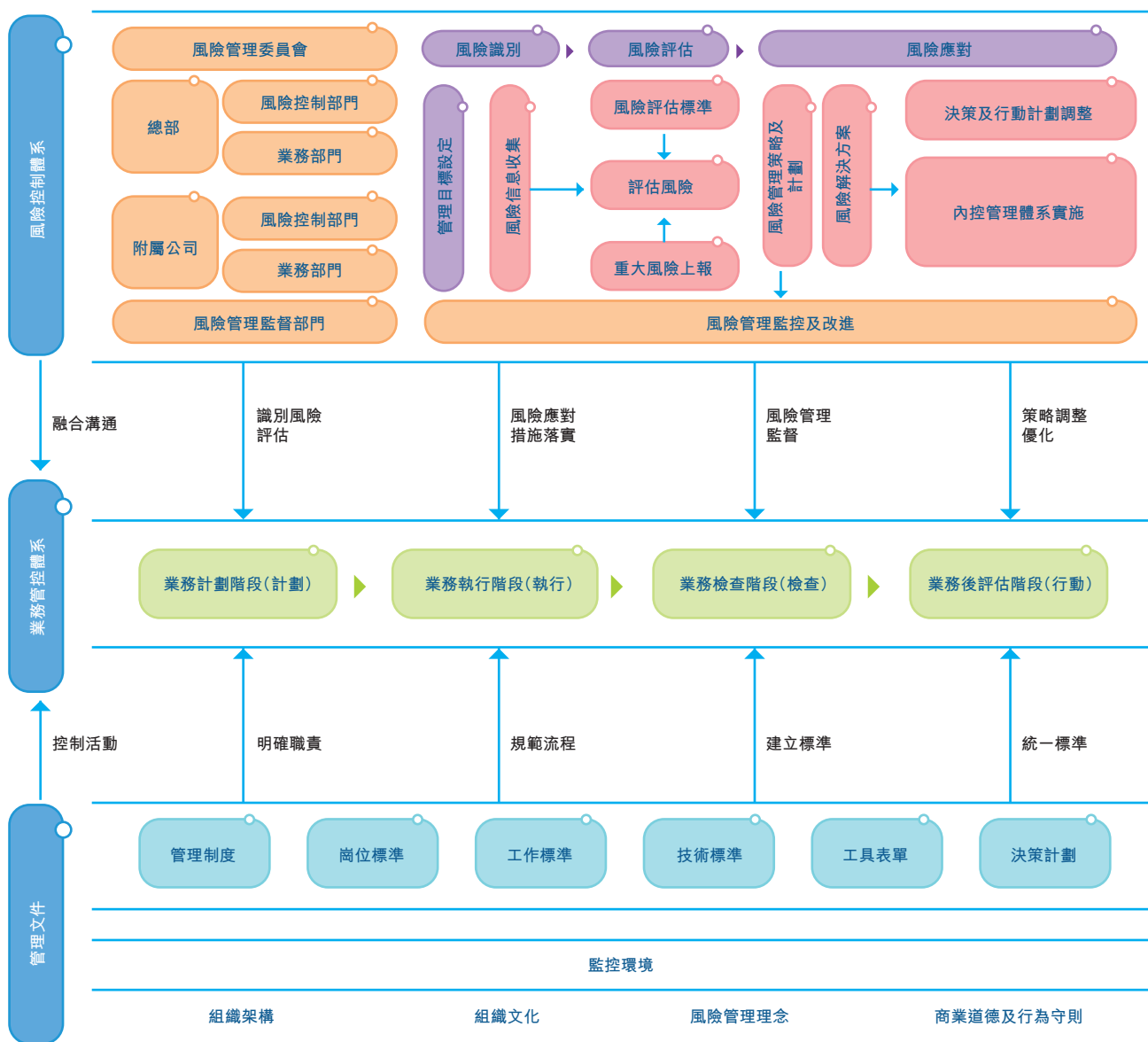
#### 職責

董事會整體負責確保維持有效的風險管理及內部監控系統以檢討其成效，藉以保障本公司資產及股東權益。董事會一直將風險管理視為重要工作，並相信有效的企業風險管理是良好企業管治的重要元素。董事會轄下成立了風險管理委員會及審核委員會，負責監察及檢討本集團的風險管理及內部監控系統。

### 框架及方法

本集團已採納香港會計師公會建議的美國Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission所制訂的風險管理框架。本公司的風險管理程序旨在識別及管理風險，以使本公司能達致其策略及財務目標。本集團制訂風險管理程序時充分考慮該風險管理框架中的八個元素：控制環境、目標設定、風險識別、風險評估、風險應對、控制活動、信息與溝通，以及監控及改進。

### 本集團的風險管理框架



### 控制環境

本集團深信風險管理乃本集團內每位人員的責任，旨在以風險警覺性及監控責任為基礎建立集團文化及作為內部控制系統。內部控制系統適用於本集團的重大業務流程，包括策略發展、業務規劃、投資決策、資金分配及日常營運。本集團亦深信企業管治通常與商業道德有關。為確保員工的誠實、忠誠及道德行為，藉以提高本公司聲譽，本集團已制訂正式的員工守則及舉報政策。此外，本集團不時安排由高級管理層至前線員工等各階層員工參與由本公司或中遠海運集團舉行的一系列商業道德講座，藉以加強員工對員工守則的認同及承擔。管理層每年亦會進行自我檢查，以檢視員工守則中所載規則及指引是否已經妥善遵從，以及各相關書面聲明已經存檔並向審核委員會匯報。

### 控制活動

本集團各核心航運服務業務單元的控制活動建基於定期高規格檢討、權責劃分及實質監控。目前，內部監控系統的主要特點包括：

- 策劃具備明確職責範圍及授權的組織架構；
- 設立並遵守本公司及各業務單元授權及批准限制；
- 制訂政策及流程支持管理層指令的部署；
- 持續識別及減低風險的系統及程序；及
- 於業務過程中應用企業資源規劃(ERP)系統及其他相關資訊科技(如：客戶合規風險系統等)以加強內部監控及提高內部效率。

此外，信息管理辦法規範本公司的信息管理工作，並確保內幕消息恰當地傳遞及適時披露。就有關處理及發佈內幕消息的程序及內部控制措施而言，本公司根據證券及期貨事務監察委員會及聯交所發出的函件或所刊發的公告，將最新的規則及規定知會所有董事、高級管理層及有關員工；以及已建立內幕消息披露流程及機制以評估有關內幕消息的披露是否屬必須。

### 風險管理程序

本集團致力將風險管理特點融入日常營運當中。本集團於每年均會對於業務營運中可能影響達成業務目標的現有或潛在風險進行風險評估。評估包括已識別風險發生的可能性、頻率及影響。就已識別風險而言，會定期進行溝通並向風險管理委員會及董事會匯報。本集團釐定行動計劃及管理目標。本集團各業務單元的管理層負責管理各自日常營運風險，並執行減低有關風險的措施。

董事會委派風險管理委員會監督風險管理的執行情況，持續定期檢討執行計劃及內部監控。

### 主要經營風險因素及措施

年度風險評估以調查問卷、訪談等形式開展，參與人員覆蓋本公司主要部門和業務單元，問卷針對本公司風險框架中風險發生的可能性、頻率和影響程度三個維度進行評估。根據本公司的風險評估預測結果，我們釐定的2024年度五大風險為經濟波動風險、銷售價格波動風險、原材料價格波動風險、匯率風險及競爭對手風險。

就經濟波動風險而言，由於國內外的政治、經濟及社會環境出現重大變動，加上本集團業務對宏觀經濟依存度高，未來經營發展及戰略實施的不確定性因素增加，可能對本集團的業績及財務狀況產生不利影響。本公司及其附屬公司加強對政策和市場的觀望，堅持穩健發展、永續經營策略。為積極應對宏觀經濟環境對航運服務業的業務影響，本集團及時調整業務活動，提早作出應對方案，盡量減少損失和避免引起糾紛，提升對風險響應的時效性。

就銷售價格波動風險而言，市場的不確定性引發價格浮動，且需求增速放緩，主要競爭對手可能降低價格而達到促銷目的，從而引起行業惡性價格競爭，影響整體盈利水平。各業務單元及時認知市場競爭環境及競爭者或潛在競爭者的商業動態，審視與分析自身產品和運營策略，爭取更多高利潤率產品的銷售訂單，積極維護優質客戶，降低管理成本，為持續健康發展和應對銷售價格波動風險奠定良好基礎。

就原材料價格波動風險而言，原材料供應價格上漲，生產成本上升，供應鏈中成本分攤難度增加，影響各業務單元的整體盈利水平。業務部門對原材料市場的重要信息進行及時跟蹤和風險提示，附屬公司關注關鍵行業及其上游的動態，研判原材料價格走勢，對存在風險的物料提早做採購及配送計劃，力保供應穩定性，並嚴控採購進度和存貨敞口規模。

匯率風險方面，自疫情發生以來，美國聯邦儲備局加息，國內經濟增長放緩，人民幣貶值壓力無疑加大。本集團須密切注意匯率波動對生產經營的重要影響，特別是在進出口成本、應收賬款回收、資金周轉等方面。附屬公司應加

強對匯率風險的監控及評估，及時採取相應風險管理措施，應付匯率波動的不利影響，例如採取靈活的定價策略以降低匯率風險敞口。

就競爭對手風險而言，由於對競爭對手缺乏瞭解，或競爭對手使用新的市場戰略或戰術，可能導致業務單元在競爭市場中處於不利地位。管理層密切關注行業動態並通過靈活的溝通機制，及時認知目前市場競爭環境以及現有競爭者或潛在競爭者的商業動態，各附屬公司不斷提升服務質量和安全生產水平，以更優質的增值服務贏取客戶，提高產品競爭力。

### 內部審核及監控成效

本公司設有內部審核職能。其根據經審核委員會批准的年度審計計劃對本公司的內部監控作出定期檢討。

年度審計計劃是以風險為基礎的方法釐定內部審計活動的優先次序。審核委員會擁有年度審計計劃的最終審批決定權，亦可就審核委員會或管理層不時所識別的關注範疇進行特別檢討。審核委員會透過檢討審計監督部的工作及其發現，以評估內部監控系統的成效。審計監督部將會於審計獲回應當日起計約三至六個月作出跟進檢討，以釐定審計推薦建議是否獲執行。跟進工作將會持續進行直至全部推薦建議已獲妥善處理。

業務單元的管理層負責確保協定的行動計劃於適當時間內實施。管理層亦必須每年確認其公司風險管理及內部監控系統的有效性及其負責的業務單元已經或正在進行適當程序，以處理審計監督部作出之所有重要建議。

年內，審計監督部已根據經批准的內部審計計劃，檢討本集團於香港、中國內地及海外營運的所有重要事項。審計監督部的工作涵蓋所有主要財務、營運及合規監控。關於內部監控不足的發現和推薦建議已經詳細知會管理層，以便管理層制訂行動計劃應對所發現的問題。至於審計後之檢討亦已經按計劃作出安排，以確保行動計劃按時執行。每項內部控制主要發現的審查結果均會交審核委員會審閱。

審核委員會每年檢討由審計監督部進行之內部審計工作，當中包括檢討涵蓋所有重要監控事項(包括財務、營運及合規監控)的本集團風險管理及內部監控系統之有效性。年內已進行有關工作。審核委員會認為本集團的風險管理及內部監控系統是有效及足夠，其意見已獲董事會認可。此外，審核委員會主席最少每年兩次向董事會匯報任何重要發現。惟該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。年內，概無發現可能影響股東的重大關注範疇。

### 外聘核數師

年內，本公司向外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所就其向本集團提供審計服務及非審計服務已付或應付的酬金分別約為3,187,000港元及1,683,000港元。該等金額不包括已付或應付本公司附屬公司的其他外聘核數師的酬金，該等金額已計入財務報表附註23所披露的核數師酬金內。

上述非審計服務包括稅務專業諮詢、有關本公司中期業績及持續關連交易的專業服務等。

### 公司秘書

公司秘書在支援董事會方面擔當重要角色，確保董事會成員之間資訊流通良好，以及遵循相關政策及程序。公司秘書協助主席編製常規董事會會議議程。董事會成員可享用公司秘書的服務，公司秘書負責就管治事宜向董事會提供意見，並協助董事入職及專業發展，提供為其而設的入職資料，並向董事提供上市規則及適用監管規定的最新發展及變動。

年內，公司秘書已遵守上市規則第3.29條的相關培訓要求。

### 股東權利 股東召開股東特別大會(「股東特別大會」)的程序

根據本公司章程細則及百慕達1981年公司法(「公司法」)，持有附帶本公司股東大會投票權的本公司繳足股本不少於十分之一的股東，可向Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda(「本公司註冊辦事處」)及香港皇后大道中183號中遠大廈47樓(「本公司主要辦事處」)呈交書面要求，要求董事會召開股東特別大會以處理該要求所指定的任何事務，而董事會須於該要求呈交後二十一內召開有關大會。該書面要求必須列明股東大會目的、由相關股東簽署，並可包括數份格式類似的文件，每份由一名或多名該等股東簽署。

倘要求符合規定，公司秘書將要求董事會召開股東特別大會，並根據法定要求向全體登記股東送達充分通知。相反，倘要求無效，相關股東將獲知會結果，且本公司將不會按要求召開股東特別大會。



倘董事未能於要求呈交當日起計二十一天內妥為召開股東大會，要求一方或佔該等人士總投票權一半以上的任何人士可自行召開股東大會，惟據此召開的任何股東大會不得於上述日期起計滿三個月後舉行。

### 股東查詢

股東如對其名下持股有任何問題，可向本公司的股份過戶登記香港分處卓佳雅柏勤有限公司提出。股東可隨時要求索取本公司的資料，惟有關資料須屬公開資料。股東亦可透過本公司網站或聯絡公共關係部代表向董事會作出提問或索取資料。

### 股東於股東大會提出建議的程序

根據公司法，(a)持有全體有權於股東大會投票的股東總投票權不少於二十分之一的股東；或(b)不少於100名股東，可提交書面要求，闡述於股東週年大會上擬動議的決議案，或就任何建議決議案提述的事項或特定股東大會處理的事務提交不超過1,000字的陳述。有關書面要求／陳述必須由相關股東簽署並送交本公司註冊辦事處及本公司主要辦事處。如屬需要就決議案發出通告的要求，則須於股東週年大會舉行前不少於六個星期送交；如屬任何其他要求，則須於股東大會舉行前不少於一個星期送交。

倘書面要求符合規定，公司秘書將要求董事會(a)將決議案納入股東週年大會議程內；或(b)傳閱股東大會的陳述，惟相關股東須繳付由董事會合理釐定的金額，以足夠支付本

公司根據法定要求向全體登記股東送達決議案通告及／或向彼等傳閱相關股東提呈的陳述的費用。相反，倘要求無效或相關股東未能繳付足夠金額以支付本公司用於上述目的的費用，相關股東將獲知會結果。因此，該建議決議案將不會被納入股東週年大會議程；或不會就股東大會傳閱該陳述。

### 股東建議推選一名人士為董事的程序

有關建議推選一名人士為董事的程序，請參閱本公司網站企業管治一節所載程序。

## 章程文件

於截至2023年12月31日止年度，本公司組織章程大綱及章程細則並無變動。

## 資料披露

本公司就其財務報表的披露事項秉持高水平原則。為促進本公司、其股東與潛在投資人士間定期雙向溝通，本公司指派公共關係部回應股東及公眾人士的查詢。此外，本公司盡量善用其網站，作為及時提供最新資訊及加強與公眾人士及股東間溝通的渠道。

### 股東通訊

為確保股東可全面、平等且及時取得平衡及易於理解的有關本公司的資訊，本公司已採納股東通訊政策（於本公司網站可供查閱），且董事會負責定期檢討該政策以確保其實施及成效。

董事會致力透過於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([hk.coscoshipping.com](http://hk.coscoshipping.com))刊發通告、公告、通函、中期及年度報告，以向股東提供有關本集團的清晰詳盡資料。

董事會相信，股東大會為股東與董事會成員進行溝通提供契機。年內，本公司已就2023年股東週年大會向股東發出不少於二十一天的通知及已就2023年股東特別大會向股東發出不少於十四天的通知。董事會主席及相關委員會主席均已出席2023年股東週年大會及2023年股東特別大會。本公司外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所の代表已出席2023年股東週年大會，並就有關審計工作、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問作出回應（如需要）。獨立財務顧問及法務顧問的代表已出席2023年股東特別大會，並就收購海寧保險經紀的全部已發行股本所涉及的關連交易作出回應（如需要）。2023年股東週年大會及2023年股東特別大會均設有問答環節供股東提問。2023年股東週年大會及2023年股東特別大會各自的主席已於該等會議上解釋以投票方式表決的詳細程序。在2023年股東週年大會上，各個重大獨立事項提呈獨立決議案以避免捆綁決議案。2023年股東週年大會及2023年股東特別大會的投票表決結果已分別於會議舉行後當天在聯交所及本公司網站公佈。

通過上述安排，股東通訊政策視為已於年內有效實施。除上述者外，本公司已實施本公司章程細則規定的其他有效措施以支持董事會在本公司成員之間公平行事，詳情載於本報告「股東權利」一節。

承董事會命

招瑞雪

公司秘書

2024年3月26日

## 投資者關係策略

中遠海運國際的投資者關係策略是通過公司與投資社群間的有效雙向溝通。一方面及時、完整、準確、真實地披露公司的有價值信息，與股東、投資者及分析師等群體保持良好溝通和積極互動，使之充分了解公司的戰略定位、經營情況、業績表現和發展前景，持續強化投資者對公司的信心及支持；另一方面，實時向公司董事會和管理層反饋監管機構、股東和資本市場對公司的意見和期望，促進公司治理結構和經營效率的持續提升，以實現股東回報及企業價值最大化。

本公司重視與資本市場人士保持緊密溝通，積極通過多元的溝通渠道與廣泛的投資者進行及時和全面的交流，除了日常迅速回應投資者的疑問和關注，更主動定期舉辦交流活動，包括路演、新聞發佈、投資者分析會、與基金經理會面、傳媒聚會等。

## 全面的投資者關係維護工作

2023年，全球金融市場表現分化，中港股市投資氣氛相對疲弱，在本年度經歷較大跌幅，恆生指數全年跌幅接近14%，是香港股市史上首次連續四年下跌。

面對宏觀環境的挑戰，中遠海運國際堅定秉持重視股東回報的企業文化，在2023年積極通過股份回購和增派股息等方式回饋股東，並得到市場的正面迴響。中遠海運國際的股價在2023年迎難而上，從去年底每股2.52港元上升21%至每股3.04港元。

2023年，本公司已回購合共15,722,000股股份。

本公司秉承優良的企業管治和投資者溝通策略，一直堅持迅速回應投資者的疑問，確保投資者充分了解公司的營運狀況和戰略方向，並積極向潛在投資者推介中遠海運國際著重股東回報的企業文化、投資價值和發展潛力。

本公司定期分析股東結構，統計機構股東和散戶持股比例，以及彼等的投資取向類型和地區分佈等，密切跟蹤不同類型投資者的股權變化，以了解本公司在資本市場的地位和協助進行恆常的投資者關係維護工作。根據彭博終端機顯示，於2023年年底，中遠海運國際十大機構股東持股量佔本公司已發行總股本為2.72%（2022年底：2.33%），這些機構股東分別來自香港、美國、新加坡、馬來西亞、歐洲等地，屬於長期持有型的價值投資者，是業內享負盛名的大型投資機構。

### 多元、實時及透明的溝通渠道

中遠海運國際致力維持高水平企業管治和企業透明度，一直採用高標準的披露準則，及時準確發佈公司資訊。其中，公司年報是股東及投資者了解本公司發展的重要渠道之一，本公司秉持易於閱讀、切合本公司企業文化、簡約的原則，每年盡善盡美準備公司年報，令投資者能迅速掌握公司的企業架構、業務範疇、重要數據和當年精萃。隨著時代進步，本公司堅持多元的實時溝通的文化，通過公司網站、微信平台、公司期刊等，讓資本市場能從不同渠道實時緊貼公司最新發展。

### 股東及投資者於2023年重點關注的事項

- 核心業務－航運服務板塊的營運表現
- 綠色智能航運趨勢對公司發展的影響和機遇
- 公司進行股份回購的規劃
- 龐大閒置現金的運用計劃及潛在投資方向
- 派發特別股息的可能性

### 股價表現

於2023年最後一個交易日，中遠海運國際股票收市價為每股3.04港元（2022年：2.52港元），已發行在外普通股股數為1,465,971,429股（2022年：1,481,693,429股），總市值為4,456,553,000港元（2022年：3,733,867,000港元）。股票平均每日成交量和平均每日成交金額分別為953,000股（2022年：783,000股）及2,819,000港元（2022年：1,848,000港元）。

### 派息政策

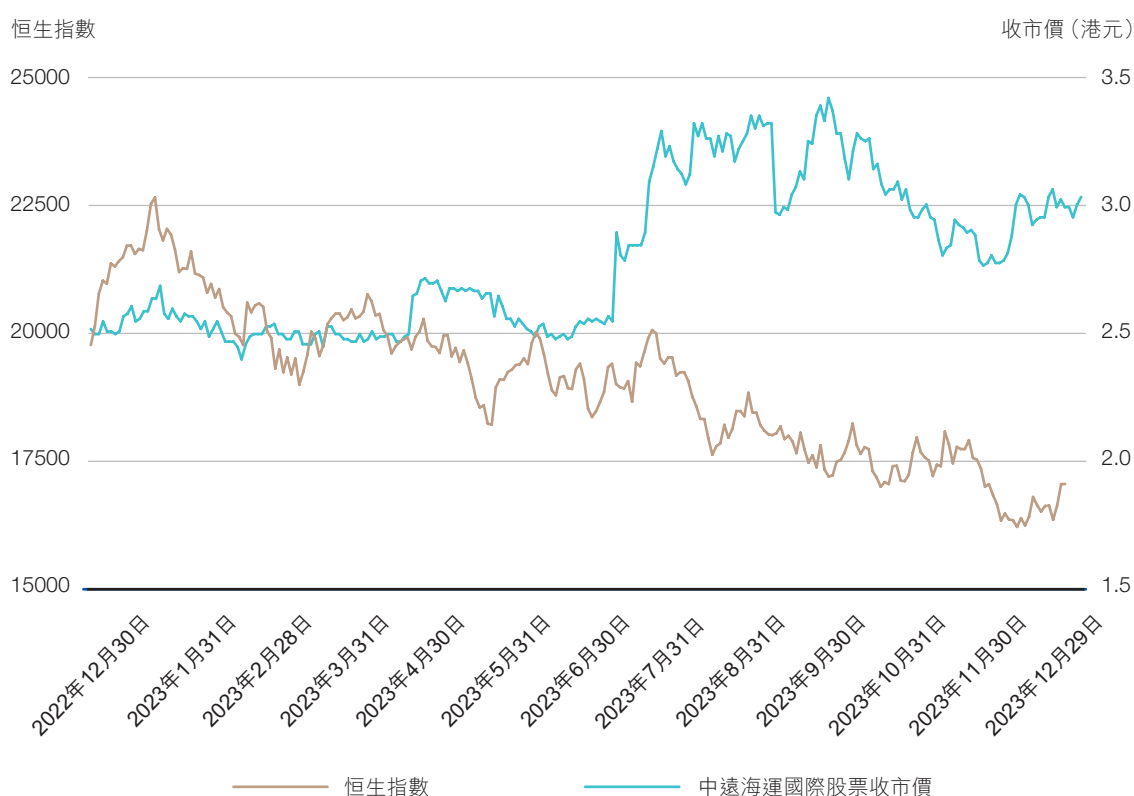
在未來重大投資項目取得實質進展前，中遠海運國際年度派息比率為不少於淨利潤的50%。若本公司刊發涉及主要交易投資項目公告，本公司的年度派息比率將按照屆時本公司業績、可派發儲備及現金流量情況，維持在不少於淨利潤的25%水平。

## 每股盈利及每股股息

2023年，本公司每股基本及攤薄盈利為40.33港仙(2022年：22.74港仙)。董事會建議派發2023年末期股息每股17.5港仙(2022年：11.5港仙)，連同已派發中期股息每股22.5港仙(2022年：11.0港仙)，2023年每股股息總額為40.0港仙(2022年：22.5港仙)。

2023年的年度派息比率為99%(2022年：99%)。

## 2023年中遠海運國際股價表現與恒生指數比較



## 五年財務統計數據一覽

截至及於12月31日止年度	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
已發行股份總數(百萬)	1,533	1,533	1,533	1,482	<b>1,466</b>
市值 <sup>註1</sup> (億港元)	31.4	36.3	36.5	37.3	<b>44.6</b>
每股基本盈利(港仙)	21.57	22.08	18.81	22.74	<b>40.33</b>
市盈率 <sup>註1</sup> (倍)	9.5	10.7	12.7	11.1	<b>7.5</b>
每股股息(港仙)	16.5	22.0	19.0	22.5	<b>40.0</b>
派息比率 <sup>註2</sup> (%)	76	99.6	101	99	<b>99</b>
每股資產淨值(港元)	5.17	5.29	5.26	5.27	<b>5.35</b>
總資產回報率(%)	3.6	3.5	2.9	3.7	<b>6.4</b>
股東權益回報率(%)	4.2	4.2	3.6	4.4	<b>7.6</b>
現金股東權益比率(%)	80	80	77	76	<b>80</b>
流動比率(倍)	7.5	6.0	6.5	7.6	<b>8.3</b>
速動比率(倍)	7.2	5.7	6.2	7.3	<b>8.0</b>
利息覆蓋率(倍)	97.6	83.0	48.6	212.1	<b>362.8</b>

註：

- 1 於每年最後一個交易日
- 2 不計算特別股息

## 1. 關於本報告

本報告呈列中遠海運國際(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)及合營企業中遠佐敦的環境、社會及管治(「ESG」)表現，旨在滿足利益相關方的期望。

### a. 報告期及範圍

本報告涵蓋2023年1月1日至12月31日期間。報告範圍涵蓋本集團主要業務分部的可持續發展表現及措施，包括船舶貿易代理服務、保險顧問服務、船舶設備及備件供應及塗料生產和銷售等。除非另有說明，否則本報告的一般披露反映本集團的ESG相關策略、政策、目標、管理方式及舉措。關鍵績效指標涵蓋本集團所有附屬公司，並以總體數據展示。儘管合營企業中遠佐敦的環境及社會數據並無被綜合呈列，但本報告亦包括其ESG活動相關資料。總體而言，報告範圍與上年度保持一致。

### b. 報告準則和原則

本報告乃按照香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)發佈的主板上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)編製。為確保本報告所呈列的報告內容及資料質量，我們遵循ESG指引所確立的原則。該等原則包括：

重要性	量化	平衡	一致性
我們進行利益相關方溝通及重大性評估，以確保所訂立的ESG議題對我們的業務營運及利益相關方的持續相關性及重要性。	我們持續收集和監測量化指標，以評估我們的ESG舉措及目標的進展情況。	為了不偏不倚地呈報我們的可持續發展表現，本報告重點呈報我們的成果及有待改善的範疇。	為確保以一致的方式對ESG績效作出有意義的比較，本報告在數據編纂方式或範圍發生任何變動時提供註釋。

作為具責任感的企業公民，我們致力不斷改善可持續的運營環境和做法。我們的目標是為股東實現最大的長期回報，並為我們運營所處社區作出積極貢獻。



## 2. 企業環境、社會及管治的管理理念及方針

### 2.1 可持續發展願景

可持續發展深植於我們的商業理念及日常運作之中。儘管我們的行業面臨挑戰，但我們意識到包括監管機構在內的利益相關方對可持續發展表現的期望。因此，我們積極努力使我們的策略及運營與可持續發展願景保持一致，旨在抓住可持續發展轉型所帶來的機遇。

由於中遠關西公司的能源消耗量佔本集團能源消耗量的90%以上，我們已為中遠關西公司設立與可持續發展相關的具體目標，相對於2020年的基線，力爭於2030年之前實現該等目標：

- 將溫室氣體排放量(範圍1及範圍2)減少10%。
- 將揮發性有機化合物(VOCs)及苯的排放量減少5%。
- 將能源使用量減少10%。

致力於既定目標，中遠關西公司於過去三年中穩步推進，將水性塗料在生產中的使用率提升至50%以上。該措施旨在有效減少VOCs總體排放量。為配合上述可持續發展的目標，本集團將持續追蹤及監控其能源消耗量及相關排放量，同時尋求改善整體成本及生產效益的方法。

### 2.2 環境、社會及管治架構

本集團深知香港聯交所刊發現行ESG指引所提出的期望日益提高，其特別強調董事會對ESG治理議題上的參與。本集團對環境及社會目標保持堅定的承諾，並明確界定董事會的具體角色及本集團的內部治理架構。該堅實基礎使我們得以朝向可持續發展的長期成功邁進。

### 2.3 董事會聲明

董事會知悉有效實施可持續發展實踐並將ESG元素納入其關鍵業務決策的重要性，董事會對ESG策略和報告承擔最終責任，同時監督各項ESG事宜的管理方針及策略。為協助董事會監督本集團ESG相關的策略、政策和發展計劃，已成立環境、社會及管治委員會(「ESG委員會」)。ESG委員會由一名執行董事、一名本公司副總經理和分別來自運營管理部、總經理辦公室、戰略發展部、人力資源部及公共關係部各派一名代表組成。

ESG委員會每年至少召開一次會議或按需要召開會議，以識別和處理與ESG相關的機遇、議題和風險。ESG委員會亦制訂本集團的ESG願景、策略和目標，以引導本集團的ESG方向並評估其表現。鑒於監管要求日趨嚴謹，ESG委員會負責監督ESG報告的編製工作以確保遵守相關法律法規。ESG委員會每年向董事會匯報其於ESG相關事項的工作、進展及/或建議。





## 2.4 環境、社會及管治的管理方針

我們在制訂各項策略時已考慮多項ESG因素以支持本集團的可持續發展。鑒於業務營運多元化，我們的政策根據附屬公司的具體業務模式量身定製，並為該等公司進行獨立的ESG風險評估。隨著業務環境迅速變化，我們持續完善政策，重新評估管理方式並緊貼最新的市場趨勢、行業發展以及監管要求，確保其相關性及適用性。

為配合國際標準化組織(「ISO」)的環境管理體系認證的管理措施，本集團附屬公司各自制訂環境政策，以應對公眾對環境保護的日益關注及日趨嚴格的生態要求。除了獲得知名機構的認證外，我們還致力於將業務對環境的影響降至最低。我們繼續投資現代化設備，以減少VOCs的排放。為應對青島地區的應急預案，中遠佐敦已制訂「一廠一策」，確立應對空氣污染可能對氣候變化有影響的應急程序。

從社會角度來看，我們致力於在運營中維持最高標準的職業健康及安全 and 產品質量。我們的承諾體現於成功維持品質管理系統認證(ISO 9001)、環境及能源管理系統認證(ISO 14001)及職業健康及安全管理系統認證(ISO 45001:2018)等。

為促進可持續發展，本集團集中提升我們龐大附屬公司網絡的內部協調。在本集團維持戰略性參與制訂整體可持續發展計劃之同時，附屬公司須每年向總部提供年度量化表現數據，以及其管理方法、實踐及倡議等關鍵方面的報告，以供審視。本集團密切監察及匯報戰略實施及其他ESG相關事項的進度，以確保運營效率。

## 3. 重大議題的判定

### 3.1 利益相關方溝通

利益相關方的反饋對我們的成功至關重要。我們重視有可能受我們運營影響的利益相關方團體的觀點，以及於我們認為重要的領域具備專長之外部組織的觀點。我們通過多個平台與彼等溝通，並定期收集彼等的反饋及意見。該等觀點對我們的持續評估以及制訂企業策略及可持續發展計劃而言是不可或缺。



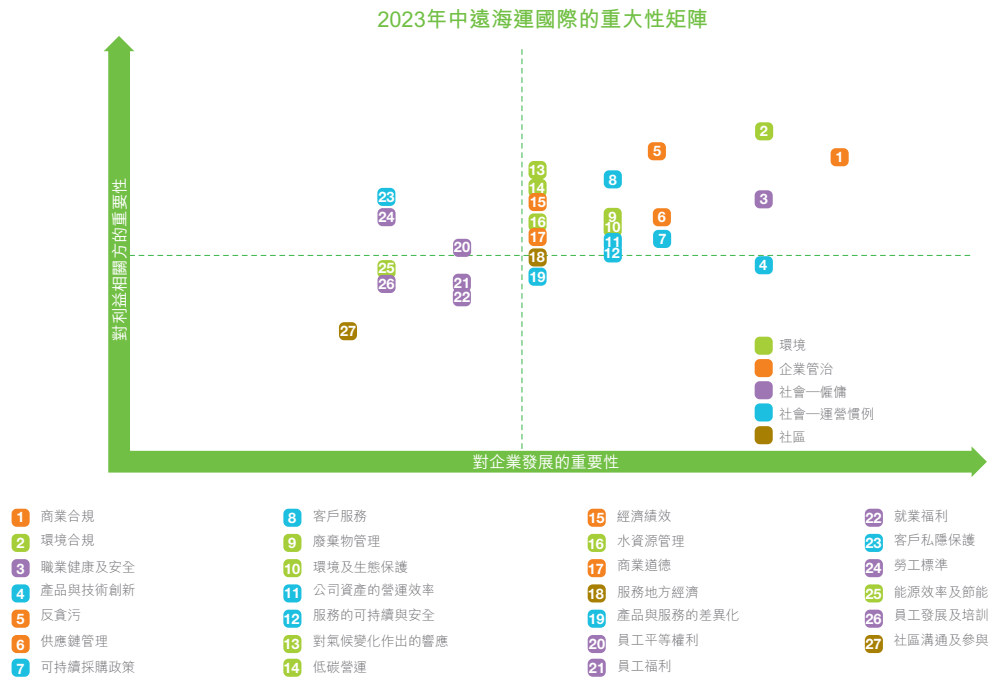
以下資料為我們日常運營中與特定利益相關方相關的溝通渠道概要：

利益相關方團體	溝通渠道	溝通目標	溝通頻率
政府機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>問卷調查</li> <li>會議</li> <li>現場考察</li> <li>信息報送</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>守法經營</li> <li>環境治理</li> <li>幫助社會</li> <li>依法納稅</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不定期</li> </ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>路演</li> <li>公司拜訪</li> <li>投資峰會</li> <li>電話會議、電郵、微信等方式</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>溝通匯報本公司最新發展及未來方向</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>半年度／年度</li> <li>會議、電話及電郵等實時溝通</li> </ul>
集團員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>培訓和教育活動</li> <li>員工滿意度調查</li> <li>員工年度會議</li> <li>工作會議</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>減少員工流失率</li> <li>提高職業安全健康意識</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年度</li> <li>每週管理層會議，月度、季度、半年度或年度工作總結匯報</li> </ul>
商業合作夥伴、客戶及供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司拜訪</li> <li>電話會議、電郵及其他電子方式</li> <li>社交媒體</li> <li>檢視及評估</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>確保穩定及高效的供應鏈管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>半年度／年度</li> <li>不定期會議</li> </ul>
當地社區及非政府組織 (「非政府組織」)	<ul style="list-style-type: none"> <li>社區服務計劃</li> <li>協作項目</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>創造社會效益</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不定期</li> </ul>



### 3.2 重大性評估

我們利用外部專業諮詢的見解對ESG重大議題進行審查，確定ESG重大性評估結果與去年一致。該等27個重大議題涵蓋環境、社會、社區及企業管治，反映我們於管治公司時對ESG的考慮，並於編製及彙編本報告時得到仔細考慮。有關議題概述於以下重大性矩陣。



### 4. 環境保護

本集團將環境的可持續發展性融入營運，以減少業務對環境造成的負面影響為目標。為推動航運業綠色發展，本集團在法律要求之外，積極參與減少碳排放、優化資源利用及保護生物多樣性。我們不斷探索及採用尖端技術，推出更具環保特色及環保考量的商品，也努力打造更環保的工作環境，並通過各種培訓提高員工對可持續發展及資源保護的理解。



## 環境、社會及管治報告

本集團嚴格遵守所有相關環境法律法規，涵蓋廣泛要求，例如：

- 《中華人民共和國環境保護法》；
- 《中華人民共和國大氣污染防治法》；
- 《中華人民共和國水污染防治法》；
- 《中華人民共和國清潔生產促進法》；
- 《中華人民共和國環境影響評價法》；
- 《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》；
- 《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》；
- 《中華人民共和國環境保護稅法》；及
- 所有運營當地有關廢棄危險化學品的污染防治、空氣污染物及綜合污水排放的其他規則及標準。

為確保附屬公司秉持運營標準並持續改進績效，本集團制訂一套符合ISO 14001要求的政策，並實施全面的環境管治體系，以實現我們的內部環境目標。中遠關西公司和中遠佐敦於2023年繼續持有ISO 14001環境管理體系認證。此外，本集團亦已建立完善的內部風險控制體系和管理框架，以確保所有風險在運營層面得到妥善管理。該體系採用由上而下的方針，以之識別日常運營中產生的所有環境危害。

為持續改進，本集團亦定期對業務運營進行第三方審核，並識別廢水管理、廢氣管理及噪音控制等各種環境問題的改進領域。根據經營許可證的規定，中遠關西公司已採取額外措施以符合日趨嚴謹的排污限制。

2023年，我們的運營沒有出現任何違規個案。



## 4.1 具環保意識的運營

### 4.1.1 減少氣體排放

本集團的主要氣體排放物為塗料生產業務產生的VOCs，其形式為苯、甲苯和二甲苯以及顆粒物。隨著國家和城市排放法規日益趨嚴，我們積極探索各種舉措，例如產品開發、材料選取、生產方法及提升效率，以加強對VOCs排放的控制及監測。我們成功地將溶劑型塗料轉型至水性塗料，使VOCs排放量顯著減少。

除塗料轉型升級外，中遠關西公司亦配備多項廢氣排放處理設施，以建立更完善的廢氣排放控制機制。例如布袋除塵器和綜合廢氣處理單元配備噴霧過濾、初中效過濾、沸石管道及催化氧化，這均有助過濾生產廢氣中的VOCs和顆粒物，加上鏟車感應自動化門禁系統和活性炭吸收器，中遠關西公司得以將VOCs排放水平優於《工業企業揮發性有機物排放控制標準》。於2023年度，用於金山實驗室廢氣處理的蓄熱式焚化爐（「RTO」）項目完工，這套先進系統能夠實時監測焚燒後的廢氣排放情況，進一步加強對該等氣體排放的控制，有效提高了實驗室分解VOCs的能力。

中遠關西公司實行《合理化建議獎勵實施辦法》，並採納了員工的建議，進一步減少溫室氣體排放，並根據冷卻水溫度調整冷水機系統及水機系統的運行時間，從而節省更多電力，提高能源效率。我們將繼續鼓勵員工提出創新建議，協助本集團降低能源消耗。

我們的工廠按照中華人民共和國政府制訂的指導方針，定期接受檢查。2023年，中華人民共和國生態環境部對中遠關西公司所有工廠進行VOCs排放標準檢查，所有工廠均成功通過檢查。



### 4.1.2 廢棄物管理

鑒於塗料行業的特點，本集團十分重視生產過程中廢棄物的有效管理，力求不斷改進。中遠關西公司通過向工廠提供有關有害廢棄物處理、處置和回收的明確及充足指引，制訂全面的有害廢棄物管理計劃。此外，本集團已引入可回收包裝桶，以減少包裝材料產生的廢棄物。

中遠關西公司和中遠佐敦實施創新的生產方式，積極回收和重用資源和廢棄物，包括廢氣處理設施的殘餘物、來自生產車間和研發實驗室的廢棄物、清潔溶劑、化學原料及其包裝，以減少碳足跡。中遠關西公司生產部於2021年開始發起乳液回收。開發一種擠出裝置，可去除內襯袋中殘留的乳液而不造成污染。所提取的乳液在回收後並重新包裝以供內部自用，從而有效減少油漆相關的有害廢棄物。中遠佐敦已制定各種政策和指導，例如《危險廢物標籤使用及包裝標準》、《危險化學品倉庫儲存通則》及《JCMC-P09-S02 RTO宕機應急作業指導》。該等措施通過促進和改善有害廢棄物的檢測和處理，有助避免員工與有害物質發生任何不必要的接觸。

為防止不當處理或意外接觸，中遠關西公司設有防滲及防腐蝕設計的專用現場倉庫供存放有害廢棄物，並聘請合資格的第三方處置有害廢棄物。同時，無害廢棄物存放於獨立倉庫中並會每月進行處理。我們的安全管理部門會密切監督整個廢棄物管理程序，確保符合相關法律法規。

此外，中遠關西公司已實施相關措施，從源頭上控制有害廢棄物的產生，並改進處理方式。生產部門對同類產品採用一致的清洗方法以便回收，於2023年成功回收共77噸溶劑。然而，2023年的廢舊抹布消耗量較去年增加1.2%。此外，我們回收了4,587個200升原料桶用於成品包裝，包括乳液內襯袋、質量控制部樣品罐，以及處理作為普通工業廢水容器的未受污染桶蓋。2023年的有害廢棄物產生量較去年增加12.2噸，隨著總生產量增加近8,500噸，有害廢棄物相應增加。

於報告期內，中遠佐敦已舉辦一次有關環境保護與廢棄物處置的培訓。這次培訓旨在加深僱員對本集團減廢目標的理解，使其熟悉目前的廢棄物處理程序。

### 4.1.3 廢水管理

水資源短缺是全球許多國家日益嚴重的問題，因此，保護此寶貴資源，人人有責。雖然我們的塗料生產過程中不會使用和排放大量的淡水和廢水，但我們仍致力於以負責任的態度管理淡水消耗及廢水排放。



我們每季度進行一次廢水分析，以確保所排放廢水的質量符合適用標準的規定，例如《污水綜合排放標準》。除了在排放廢水前對其進行有效管理外，我們會聘請合資格服務商協助處理廢水。

### 4.1.4 資源優化

本集團致力確保有效使用各種資源，以提升生產設施的可持續水平。在塗料生產行業，節能技術得到更廣泛的應用。中遠關西公司已制訂《能源資源節約控制程序》，就員工如何有效利用水、電、蒸汽等生產相關資源提供明確的指示。2023年，中遠關西金山工廠發起「生產調度數字化」項目。項目之目標為開發一套與其現有資訊及技術平台配合的生產調度系統。該系統的設計旨在改善生產調度，提高應對市場的反應能力並提升生產效率。考慮到該公司的具體生產管理需求，該項目將在3至5年內實施。通過利用資訊技術、自動化及標準化管理方法，該系統旨在實現高效生產調度，加快市場反應，最終提高整體生產效率。除此之外，中遠關西公司定期舉行會議，制定計劃及標準，力求突破、創新，將數位轉型推向新高度。另一方面，中遠佐敦已淘汰柴油動力叉車和汽油割草機、為員工洗手間照明系統安裝運動傳感器，以及安裝空氣壓縮機將餘熱回收，以供運營使用並降低整體能源耗損。中遠佐敦亦採用太陽能、風能等可再生能源驅動的機械，以逐步淘汰以化石燃料驅動的傳統電機設備。員工獲鼓勵善用資源，同時設立獎勵和責任架構以促進共同努力。

在非生產部門方面，我們致力透過各種節約資源的措施，營造綠色辦公室和工作環境。為減少不必要耗電量，中遠關西公司已實施調節空調規定以保持最佳室內溫度，並進行定期檢查以關閉任何非使用中的電器。為促進綠色通勤，我們亦鼓勵員工乘坐公共交通工具，並於計劃海外出差時考慮對環境的影響。我們亦鼓勵員工在可行的情況下利用數碼通信技術替代出差。為識別潛在的能源減耗領域，我們保留車輛燃油和其他能源消耗的完整記錄。我們更在辦公室的當眼位置張貼教育海報，以提高員工的意識並鼓勵以負責任的方式使用資源的行為。

## 4.2 生物多樣性及海洋環境保育

作為全球重要的航運服務提供商，本集團致力通過不同策略保護海洋環境及生物多樣性，作為本公司為客戶創造價值之基礎。

我們的產品嚴格遵守所有適用法律法規，包括國際海事組織（「IMO」）制訂的《保護塗層性能標準》（「PSPC」）、《國際控制船舶有害防污底系統公約》（「AFS公約」）和《防止船舶污染國際公約》（「MARPOL」）。GB 30981《工業防護塗料中有害物質限量》自2020年實施以來一直是我們的首要重點。我們組織研討會告知研發團隊有關限制，並審查產品配方以確保符合規定標準。



中遠佐敦推出的SeaQuantum被公認為全球頂級綠色矽基防污塗料之一。該產品採用最先進的矽烷技術，由丙烯酸甲酯矽烷聚合物組成，遇海水會水解，從而很好地保護了海洋生物多樣性。2023年，中遠佐敦繼續向客戶推廣省油型丙烯酸矽烷防污塗料。中遠佐敦還推出了有機矽自拋光防污塗料SeaQuest Endura，其防污抑制劑含量低，對海洋環境零影響。

為體現我們對保護生物多樣性的承諾，中遠關西公司和中遠佐敦均簽署了《土壤污染防治責任書》，並聘請第三方顧問為公司制訂土地利用調查計劃和進行地下水的水質監測。此外，中遠佐敦亦根據《中遠佐敦土壤自行監測方案》進行評估，以監察任何潛在的土壤污染風險。

### 4.3 綠色產品及服務創新

作為市場上的傑出企業，我們致力為客戶提供環保解決方案，以促進航運業的可持續發展。

中遠佐敦利用先進技術，通過精密的大數據分析、實時船體監控系統和高科技防污塗料科技，推出船體性能解決方案（「HPS」），令船體性能達到最佳化。自2011年以來，已有超過2,300艘船舶應用該解決方案，減少逾8,000萬噸二氧化碳排放。中遠佐敦於2020年推出船體煥新解決方案（「HSS」），結合尖端防污塗層技術、大數據應用和水底自動清潔機器人組合，實現顯著節能和減少碳足跡。2023年，中遠佐敦在已取得的成功基礎上，繼續推動HPS的應用，同時還推出了名為HullKeeper的全新大數據驅動解決方案。HullKeeper是一個不依靠油漆的獨特程序和先進解決方案，通過船體狀態監控，在優化船體性能方面發揮關鍵作用。因此，船舶運營商可以通過HullKeeper的主動船體狀態監控、污損風險警報、檢查和諮詢服務，全面控制其運營，有助在船舶開始減速之前及早發現潛在的污損問題，從而幫助船東和運營商節省燃油、減少溫室氣體排放、減少入侵物種的遷移並保護生物多樣性。

我們的保險顧問服務分部亦提供環境責任保險及專家諮詢服務，協助客戶持續努力提高環境表現。此外，我們還為船東組織由船東互保協會及律師主持的研討會，以了解全球法規的演變和行業最佳實踐。

憑藉在研發及創新方面的不懈努力，以及對綠色航運和可持續發展的承諾，配備中遠佐敦HPS項目的MSC IRINA號輪，經過歷時11個月的塗層施工後開始試航。中遠佐敦的SeaQuantum X200防污保護劑和自拋光防污劑為船體提供保護，在提供卓越的防污性能、減少表面粗糙度和降低油耗方面發揮重要作用。SeaQuantum X200採用最先進的甲基丙烯酸矽酯技術開發而成，與高質量、廣譜生物殺滅劑組合使用，可提供最可靠的長期防污性能，在30天的閒置期間保持船體清潔，從而促進脫碳、保護生物多樣性並降低油耗。





#### 4.4 適應氣候相關風險

氣候變化的威脅迫在眉睫，我們繼續評估其對我們業務的影響，並提升自身內部能力以有效應對持續增加的氣候變化相關風險，尤其是應對颱風、季節性風暴頻繁和異常降雨等極端天氣事件。本集團已參考氣候相關財務揭露工作小組（「TCFD」）的意見及《國際財務報告準則第S2號－氣候相關披露》，並識別了以下與我們的運營相關的氣候相關風險：

氣候風險類型	具體風險	風險說明
物理風險(急性)	極端天氣情況(例如颱風、洪水)	日益頻繁的極端天氣事件可能導致生產工廠的資產和設施損壞，從而危及我們員工的安全。
物理風險(慢性)	持續高溫	長時間的高溫會導致耗電量增加，可能不利於員工的健康及降低生產工廠的生產力。
過渡風險	監管合規風險	考慮到更加嚴格的環境法規和碳稅對企業的影響，本集團務必全面了解該等事宜，以確保遵守法律法規。
過渡風險	聲譽風險	客戶對本集團向低碳經濟轉型中所承擔的行為或看法可能影響本集團的聲譽。本集團的業務模式須符合低碳經濟的原則，任何不符合之處均可能導致客戶產生負面觀感。

為了應對已識別的氣候相關風險，中遠關西公司和中遠佐敦已實施一系列應急管理預案和自然災害應急預案。通過每年進行緊急演習，提高生產設施員工之間的意識，鼓勵在各種自然災害發生時進行有效的內部溝通。例如，天津工廠制訂防汛和嚴寒天氣應對預案，而珠海工廠則制訂防風防汛防署(三防)的應對預案。此外，中遠關西公司亦成立應急小組，確保策略有效實施，並持續監測氣候狀況。

在過渡風險方面，本集團時刻緊貼生產標準及其他適用法律法規的最新監管動態，以確保合規並避免任何違規行為。為營造綠色生產環境並遵守相關法規，中遠關西公司和中遠佐敦繼續努力實現低排放生產。



## 5. 確保健康及安全

本集團將員工的健康和安全放在首位。我們根據「一崗雙責、齊抓共管、失職追責」及「管行業必須管安全、管業務必須管安全、管生產經營必須管安全」這兩個核心原則，制訂了一套安全生產和監督管理規則。我們鼓勵員工和部門之間培養問責文化。所有員工均有責任促進安全的工作場所文化，而所有部門均有責任確保職業健康和產品安全。本集團總部及相應部門負責人將進一步監督安全生產事宜。

我們遵守中國內地及香港所有相關的安全法律法規，包括(但不限於)：

- 《中華人民共和國安全生產法》；
- 《中華人民共和國消防法》；
- 《中華人民共和國職業病防治法》；
- 《中華人民共和國危險化學品企業特殊作業安全規範》；
- 《中華人民共和國危險化學品倉庫儲存通則》；及
- 《職業安全及健康條例》(香港)。

報告期內，本公司並無違反任何職業健康安全相關法律法規。

### 5.1 安全委員會

「安全第一，預防為主，綜合治理」一直是我們促進工作場所的職業健康和安全的指導原則。為實現此目標，我們於2006年成立安全委員會。委員會由本集團董事牽頭負責，並由本部多個部門包括人力資源部、財務管理部、審計監督部等的高級管理人員組成，他們作為委員會成員監督安全生產事宜。

安全委員會的職責如下：

1. 監督安全方面的問題，制訂安全生產總體計劃，為本集團提供安全生產指導；
2. 審議及釐定本集團年度安全生產目標，提出主要安全生產措施方面的建議，解決重大安全生產問題；及
3. 監督本集團安全生產計劃的關鍵進展，並提供相關建議。



## 5.2 生產安全管理

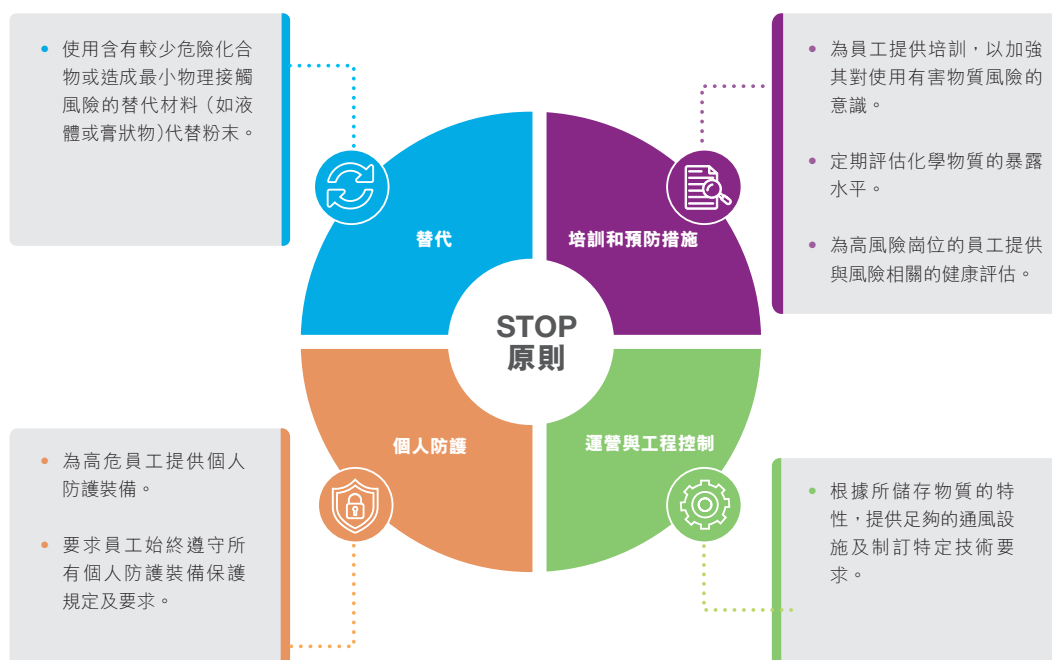
本集團確信全面的安全生產管理體系乃實現可持續經濟成功的關鍵。我們持續評估我們在職業健康及安全方面的績效，並保持實現「零傷亡」的長期安全目標。我們每年都會審視並更新內部職業健康及安全目標。我們每年都會對內部職業健康及安全目標進行評估，並根據需要作出必要調整。本集團總部已於2022年完成對《生產安全事故隱患排查治理管理規定(並用)》的修訂，並制訂《安全生產風險管理規定(並用)》，以確保有效管控安全隱患，落實風險管控。我們達成2023年的目標，無發生重大火災事故、交通事故、設備事故及職業死亡事故，年度工傷率低於5%。此外，我們繼續完善安全體系並已完成制訂「節能減排管理規定」，和修訂「綜合應急預案」等，以確保我們的節能減排管理及應急管理工作有效到位。

中遠關西公司及中遠佐敦的業務主要從事生產活動，在安全風險方面有重大責任。為確保安全方針和標準的有效實施，中遠關西公司制訂了「職業健康與安全管理程序」，明確規定各部門的安全生產責任。該程序還為在各種業務活動中實施適當的職業健康與安全措施提供了詳細指導。中遠關西各公司定期進行職業健康及安全風險識別，旨在及早發現和控制職業健康及安全風險，從而進一步降低風險。此外，當地政府部門和指定第三方機構也會經常審視我們的生產設施並進行安全檢查。檢查完成後，政府當局會提出建議並指定必要行動，要求對設施危險區域進行整改。

為確保符合國際標準，中遠關西公司及中遠佐敦的生產設施均獲最新的ISO 45001:2018標準認證。我們亦制訂了職業健康及安全手冊，旨在避免和管理可預防的工作場所事故。在實施職業健康安全手冊中列出的預防措施之前，管理團隊會對潛在的職業健康及安全風險進行全面檢查和評估。此外，我們也編製了職業健康及安全風險控制指南，詳細說明如何保護員工免受化學品、灰塵、噪音、高溫、不衛生的條件和體力勞累等各種危害。

在生產工廠工作的員工接觸化學品和有害物質的風險較高。為減少對員工健康的負面影響，我們採取「STOP」原則，其代表着「替代」、「培訓和預防措施」、「運營與工程控制」及「個人防護」。除了實施該原則外，我們還提供合適的個人防護裝備。





### 5.2.1 生產工廠的生產安全

本集團格外重視生產工廠員工的安全。中遠佐敦制訂的《化學品安全技術說明書》提供有關化學品危險的詳細信息，並記錄工業活動所用化學品對環境和人類的潛在風險。為確保危險化學品和有毒物質得到妥善處理，我們根據規範向員工提供清晰的生產操作指示，例如盡量減少接觸二甲苯和乙苯。此外，我們要求工廠制訂完善的控制措施，以監控高度工程控制和個人防護。我們亦制訂化學接觸急救、消防、化學品洩漏、廢棄物處理等各類事故應急預案。為確保塗料的妥善運輸，我們根據聯合國、國際航空運輸協會及國際海事組織的「國際海運危險貨物規則」等國際標準制定操作規範。

同時，中遠關西公司成立內部安全調查小組，每季度進行一次安全檢查。調查組由電氣、機械和運營等相關領域的專業人員組成。一旦發現任何安全隱患，該小組將通知相應的管理部門，並確保採取適當的後續措施來解決問題。為提升生產安全，我們的高級管理人員亦會定期指導工廠進行安全檢查。年內，中遠關西公司的工廠進行了516項職業健康安全檢查。中遠關西公司年內解決所有727個已識別的危險區域，整改率達到100%。

我們關注生產區域的VOCs濃度，並投入資源以持續改善問題。我們亦聘請外部專家來調查中遠佐敦的生產流程。VOCs的水平是評分標準之一，經過詳細的測量。我們認真考慮專家提出的建議，進一步改善工作環境的質素。我們對生產車間的舊有機廢氣管道進行統一清理，大大提高了車間內VOCs的排放效率和降低佔用率。



另一方面，中遠關西公司採購大量防護性能更佳的防爆炸貨車。由於該等貨車於運作時不會產生任何火花，因此可完全消除工廠發生爆炸或起火的風險。此外，我們亦要求所有僱員於操作任何機械前擁有相關證書或完成相關培訓，包括但不限於貨車操作、電工、電焊工等證書。

年內，中遠佐敦堅持不懈地於其青島工廠舉辦「安全日」活動，該活動日聚焦全國安全生產月「人人講安全、個個會應急」主題。除對員工進行消防安全培訓及分享意外案例外，本公司亦在生產車間開展由靜電導致的化學品火災爆炸事故的應急演練，其間，應急總指揮、現場總指揮、義務消防隊及泄漏處置團隊各司其職，有條不紊。政府的應急管理部、消防大隊及環保局領導對此給予肯定，並指出不足之處。除應急演練外，我們亦開展安全知識遊戲比賽和團隊建設活動等多采多姿的活動。該等活動以寓教於樂的方式令我們的僱員對安全有更透徹的了解。



應急演練現場



應急施救演練



安全知識遊戲比賽



安全知識問答



## 5.2.2 安全管理自我評價體系

本集團於2012年起實施安全管理自我評價體系(「SMSA」)，用於塗料業務公司評估安全措施的有效性。SMSA乃根據《中華人民共和國安全生產法》、《危險化學品安全管理條例》、《危險化學品從業單位安全標準化通用規範》、《塗料企業安全生產標準化實施指南》及《塗料生產企業安全技術規範》等國家塗料行業安全技術標準而制訂。

SMSA主要協助監控10個關鍵的安全管理層面，包括治理架構、風險及環境因素控制、法律法規和管理政策、培訓教育、生產設施、作業安全、產品安全與危害告知、職業健康及安全危害、事故與應急，以及檢查和自我評估。本集團使用可能性暴露後果方法，每半年進行一次SMSA的檢查。倘檢查中發現潛在危險，有關部門必須在規定期限內制訂相應的糾正措施或補救行動。

SMSA評估使用以下評級表：

<b>SMSA分數</b>	低於90	90至105	106至135	135至150
<b>評級</b>	不合格	合格	良好	優秀

下表概述過往年度中遠關西公司多個生產設施的SMSA評估結果：

年度	天津工廠		上海工廠		珠海工廠	
	上半年	下半年	上半年	下半年	上半年	下半年
2023年	137	138	140	141	140	140
由2012年至2023年評估的 平均值	137	137	138	138	138	138

## 5.2.3 工作場所的職業健康及安全

作為負責任的僱主，本集團力求提供安全的工作環境，推廣安全文化。我們的目標是保障員工的健康，並加強其遵守安全操作標準重要性的意識。除了於2023年獲得ISO45001認證外，我們亦實施多項措施以確保員工安全和健康。

預防勝於補救，本集團一直為員工提供多元化的全面培訓和演習(例如火災應急演習)，以減少工傷和事故，並加強員工的安全意識。培訓涵蓋的主題包括消防安全、消防器材使用、職業衛生、醫療急救、安全法規、事故案例分享、危險化學品安全、特種設備安全、防暑降溫、高空作業安全等。在新入職員工開始工作前，我們亦會向其提供書面材料，當中概述須額外注意的職業健康及安全事宜。





防暑降溫桌面演練

除基本醫療保健外，我們亦向所有僱員提供年度體檢。為從事職業健康及安全風險較高的員工提供特定醫療評估，以便及早發現任何職業病及可能事故。倘收到異常測試結果，相關部門將安排僱員進行跟進檢查，以更深入地分析具體問題。在首天上班前，新入職員工及調職僱員必須完成健康檢查。此外，即將離職僱員亦會進行離職體檢。

### 5.3 非生產安全管理

我們的非生產業務(包括船舶貿易代理服務、保險顧問服務、船舶設備及備件供應)員工面對的健康及安全風險較低。我們採取多項安全措施，以進一步降低非生產業務辦公室的職業健康及安全風險，這與我們根深蒂固的「安全第一」理念一致。

年內，非生產業務的員工參加「安全月」活動，加強對事故發生時的安全防範意識。除舉行消防安全培訓外，我們亦成立小組對辦公室及物業進行安全檢查，確保採取適當的預防措施。

為加強員工的消防安全意識，我們於不同業務部門舉行教育活動和講座，並巡查以評估工作場所的火災風險。此外，我們確保辦公區域的消防設備及逃生通道情況良好。

### 5.4 報告及調查機制

本集團就安全相關事故建立報告及調查機制，實施問責制機制並明確負責人的責任。一旦發生安全事故，相關員工需及時向其各自部門負責人報告，並在事發的60分鐘內通知安委辦，並提交全面的事故報告。安委辦對事故進行詳細調查，並向本集團的安全委員會報告調查結果。根據事件的嚴重程度，本集團會派出專門調查小組進行內部調查，倘有需要即會邀請內部及外部專家深入調查事故的根本原因及損失。專家亦會協助識別責任方並就降低風險提供寶貴的建議。



根據我們的問責制度規定，按事故的嚴重程度，涉及安全事故的相關員工可能會接受警告性面談或誡勉。若涉事員工瞞報、延遲或遺漏報告，或未能證明立即及持續做好改善工作，均可能受到紀律處分。

2023年，本集團沒有錄得任何涉及相關法律、法規及標準等不合規事項的重大事故。並無發生因工死亡個案（2022年：無），亦無發生任何重大生產安全事故。

## 6. 員工賦能

人力資本是本集團最寶貴的資產，也是促成我們業務長期成功的關鍵因素之一。因此，我們根據四大管理原則來制訂以人為本的策略，分別為依照規程管理、建立公平公開制度、任人唯賢、強調權利與義務並重。

為了吸引和挽留人才，我們提供全面和具競爭力的薪酬及福利，以及建基於信譽良好的考核及表揚制度的良好發展機會。我們致力培養未來人才的發展，並營造持續進修的文化。

年內，我們於業務中致力保持優質、專業及商業誠信。本集團嚴格遵守相關僱傭條例及法規，包括但不限於：

- 《2022年僱傭(修訂)條例》(香港)；
- 《僱員補償條例》(香港)；
- 《中華人民共和國勞動法》；
- 《中華人民共和國勞動合同法》；及
- 《中華人民共和國殘疾人保障法》。

於2023年，我們的招聘程序並無發生任何違規事件。

### 6.1 包容與支持的工作環境

我們積極締造包容及為員工提供支援的工作環境，讓每一名員工不論其性別、年齡、家庭狀況、種族、宗教、國籍、性取向或殘疾均得到公平對待和尊重。我們提供具競爭力的薪酬待遇，包括基本薪酬、與表現掛勾的花紅及強制性公積金。此外，我們提供全面福利，包括有薪年假、有薪病假、醫療保險、醫療福利、持續進修的機會及培訓津貼。我們亦按照員工的個別需要提供有薪婚假、員工待產假等額外假期選項。

我們透過訂立標準化的招聘規範及全面的僱傭法規，例如《招聘與錄用管理辦法》和《勞動合同管理辦法》，禁止任何業務中聘用童工和強制勞動。為確保遵守法律和政策，我們亦定期更新及審查員工的個人資料。





為給女性僱員營造更和諧、包容的工作環境，中遠保險經紀有限公司工會委員會(「工會」)以「巾幗鬚眉、奮發有為、深滬聯動、至善至美」為主題，組織深圳及上海兩地辦公室的女性僱員開展婦女節活動。工會為每位僱員獻上鮮花，並組織開展創意手工活動——製作土耳其風情燈。各女性僱員紛紛表示在忙碌的工作之餘仍可體驗到手工製作的樂趣，並自豪地展示自己的獨特作品。此外，於2023年3月8日，工會舉辦了全體女性員工的登山活動，以紀念國際婦女節。



婦女節組織創意手工活動



除了支援女性僱員外，致力保障全體僱員的福祉亦是我們的主要目標之一。中遠關西公司組織僱員為當月壽星舉辦集體慶生活動，旨在令僱員切實感受公司的關懷與重視，增強他們的歸屬感及幸福感。此外，員工活動中心已於2023年內在集體宿舍區域內落成，設有健身房、閱覽室、棋牌廳、桌球廳及乒乓球室，為僱員提供工餘的休閒活動場所，在緩解工作壓力的同時，促進僱員之間的交流、深化友誼。

2023年，中遠佐敦在上海、廣州及青島舉辦三期包容招聘培訓。全體主管及經理均已參與培訓，參與人數共54人。培訓圍繞在招聘過程中識別及減少歧視、製作招聘廣告以豐富候選人名單以及在面試及篩選過程中落實包容招聘。包容招聘培訓有助於招聘團隊識別並減少偏見，採用更開放及包容的方式吸引多元化人才，從而幫助公司建立一個多元化及包容的工作環境。



包容招聘培訓



## 6.2 員工培訓及發展

確保員工獲得必要培訓及知識對本集團的可持續發展至關重要。為提升員工能力及為彼等裝備相關技能及專業知識，我們制訂了一套提供全面指引的《專業人才庫建設管理辦法》。本集團提供架構完善的領袖發展計劃，由人力資源部領導的專業團隊負責管理及監督。我們定期評估按不同業務及行業分類的人才庫。為了促進優秀人才的成長，我們設有激勵機制包括提供花紅和專業發展機會，例如培訓課程、學術會議及交流計劃。

為營造持續學習文化並提升員工能力，我們建立了完善的培訓與發展系統，當中設有四個培訓類別以滿足員工的個別培訓需求：

- **入職培訓：**所有新入職員工需要接受全面的入職培訓，以了解本集團的公司戰略規劃、政策及後勤規定，使他們明白我們的職業健康及安全標準、標準運營程序以及公司對其工作表現的期望。我們希望通過協助員工融入公司環境，確保工作無縫銜接；
- **定期評估：**人力資源部與其他相關部門定期檢討我們的業務需要，以確定重點培訓課題。有需要時，我們會聘請相關專家及專業人士舉辦培訓班及進行演講，確保員工與時並進，各司其職；
- **定期培訓：**為確保一般員工緊貼相關市場及監管資訊，我們為他們提供定期培訓，提供最新行業及監管相關資訊；及
- **外部培訓項目：**我們向員工提供進修培訓津貼，鼓勵他們參與外部培訓項目，例如證書、文憑、學位課程、講座、研討會及專題會等。

為表彰和激勵表現出色的員工，我們定期進行表現評估，以評價其貢獻並及時反饋。我們採用升級版線上表現評估系統，精簡評估流程。該系統亦可創建匿名賬戶，以便於整個評估過程中收集及整合其他團隊成員的反饋，確保對參與人員進行全面評估。

此外，中遠關西公司舉辦多項培訓項目，促進員工持續進修及發展，為他們提供最新知識及技能。培訓課程包括合規運營管理培訓課程、上海市知識產權工作者培訓班及粉末塗料配方設計培訓課程。我們的目標是營造終身學習的文化，鼓勵員工充分利用該等培訓機會，全方位擴闊其知識。



## 6.3 員工福祉

### 6.3.1 員工溝通

本集團認為建立與員工的開放溝通渠道對培養互信及尊重至關重要。為此，我們積極尋求並透過不同溝通渠道收集員工的反饋和意見。透過《合理化建議獎勵實施辦法》，我們鼓勵員工向管理層提交建議方案，並為提出建議的員工提供獎勵。為確保本集團能得到實際利益，我們的建議小組獲委託負責評估和審查建議，就優秀員工建議授予財務獎勵。透過結合員工觀察所得及建立開放式溝通，此計劃旨在營造具活力及高透明度的企業文化，以帶動本集團的內部發展。

為加強員工溝通，本集團於內聯網主頁設立特設人力資源郵箱，作為員工定期表達彼等疑問及關注事項的平台。人力資源部在收集所收到電郵並轉發至相關部門方面擔當重要角色，確保為所有員工的福祉採取必要的跟進行動。

### 6.3.2 員工的工作與生活平衡

本集團致力推動工作與生活平衡，改善員工整體健康與福祉。為配合此目標，我們提供團隊建設和康樂活動，例如體育活動和興趣班，以支持員工的福祉。我們旨在提升員工士氣，培養團隊凝聚力，籍以增強生產力及工作歸屬感。

為培養員工聯繫及推廣社區歸屬感，我們建立員工組織。此組織透過組織專屬義工團隊及協調廣泛的義工活動，在促進員工之間的聯繫方面擔當重要角色。

2023年，緊扣企業人才發展，廣大員工對身心健康的追求等主題，組織開展了一系列有利於提升企業凝聚力和員工個人發展的活動。7月，舉辦了「慶回歸」中遠海運駐港單位歌詠比賽，抒發了中遠海運人愛國愛港的情懷。12月舉辦運動會讓員工及家屬參與，促進大家的友誼與親情。此外，推動員工「年度讀書計劃」、慶祝香港回歸26週年系列活動、舉辦香港發展專題講座、組織員工進行登輪學習參觀、開辦各種興趣班(午間瑜伽班、端午節包粽子、羽毛球活動班)等。

中遠關西公司安排一系列活動以促進工作與生活平衡。於2023年，中遠關西公司分別在金山及珠海舉行戶外健身步行活動，讓員工能一邊欣賞美景一邊運動。此活動不僅為員工帶來有趣體驗，同時提高員工對自身健康與福祉的關注度。



分別於金山及珠海舉行的健身步行活動



## 7. 業務發展及合作

本集團認為將與業務夥伴的合作以及提供優質產品及服務作為我們可持續經濟增長主要動力尤其重要。我們致力構建負責任、符合道德標準的供應鏈，同時優先確保客戶的滿意度。本集團秉持相關規則及標準，以指引我們的操守及營運、降低潛在風險，並堅守商業道德的承諾。此等措施的實施旨在保證我們的誠信，並確保業務得以長期可持續發展。

### 7.1 供應鏈管理

#### 7.1.1 可持續採購

為履行我們作為負責任企業公民的責任，透過審慎甄選符合我們嚴格的可持續發展標準的供應商，我們致力構建環保及負責任供應鏈。透過實施將供應商對環境及社會的影響納入考量的標準化採購方法，我們精簡供應商甄選及評估程序。我們根據《採購管理辦法》及《供應商管理辦法》的指引甄選供應商，有關管理辦法包含與環境保護、健康及安全相關條件。此外，我們實施多項可持續採購政策，包括《招標採購管理辦法》、《非招標採購管理辦法》、《集中採購管理辦法》、《特殊關聯企業管理辦法》及《採購、業務外包和供應商管理監督辦法》，以促進供應商的委聘及合作。

我們已制定能夠配合按照必要認證（如ISO 9001、ISO 14001和ISO 45001）進行初步篩選的內部採購政策，確保能夠為我們的塗料公司謹慎選擇供應商。此外，合約亦納入相關條款，確保持續合規。符合特定標準的供應商會被納入本集團的採購供應商庫，使採購部門能委聘該等供應商。2023年，中遠關西公司根據《供應商評估程序》接納合共23家供應商。在添加新供應商時，將會進行綜合評估，所考量因素包括技術能力、產品性能、企業規模及付款條款等。得分相等於60分或以上的供應商將視為合資格供應商，並經相應管理層批准後納入本集團的供應商主數據庫。

為維護整個供應鏈的可持續發展表現及商譽，我們定期評估獲選供應商的合規情況。採購供應商主數據庫每三年更新一次，以剔除任何未有遵循相關法律法規的供應商。如發生任何違反安全標準的情況，我們會終止與違規供應商的合約及合作關係。然而，倘供應商採取合適措施處理及解決問題，我們會評估其措施的成效及其恢復合作的意願。

除常規的供應商甄選程序外，我們為對業務運營至為重要的產品及服務之供應商實行量身訂制的管理程序。舉例而言，我們實施《瀝青供應商管理制度》，以評估瀝青供應商的可持續發展表現，包括環境評估及防火舉措。



### 7.1.2 供應商監管機制

我們通過年度供應商監管機制，採用全面的量化指標評核及評估供應商在不同領域的表現，包括基本資質、成本競爭力、供貨履約、質量控制、客戶服務、商業創新以及安全環保等。我們根據評估結果，向供應商提供預防措施及改善建議，監督其實施情況，以提高其產品和服務質量。如供應商被發現違反安全和環境標準、進行賄賂或其他商業不當行為，則會面臨懲罰並立即終止合作關係。此外，中遠關西公司採用質量保證體系作為供應商篩選及准入流程的一部分，當中環境及社會考慮因素擔當重要角色，佔供應商整體分數的10%。此外，在日常供應商管理中不定期更新質量認證記錄。

作為供應商監察流程的一環，我們設立供應商等級表，根據評價結果評估供應商並進行及分級，我們將優先選擇在可持續發展方面表現出色的供應商。

以下為供應商評價等級表：

等級	定義
----	----

- |   |   |
|---|---|
| A | <b>戰略供應商：</b><br>在可持續發展方面取得良好進展及與本集團的決心一致的優秀供應商 |
| B | <b>優秀供應商：</b><br>在一些關鍵指標上表現遠超基本要求的良好供應商         |
| C | <b>合格供應商：</b><br>符合我們基本指標要求的合格供應商               |
| D | <b>消極供應商：</b><br>未能滿足我們一些指標要求的較差供應商             |
| E | <b>淘汰供應商：</b><br>被淘汰並從我們的供應商庫中剔除的劣質供應商          |

於2023年10月至11月期間，中遠關西公司的供應採購部門負責協調技術中心、生產管理部、品管部及倉儲部進行年度供應商評估。根據評估結果，合格供應商205家，備選供應商102家，22家供應商被視為不合格。綜合得分低於60分的供應商將列入「不合格供應商名單」，其SAP主數據將被凍結，且供應商名單將刪除其名稱和聯繫方式。獲得較高評級的供應商將優先取得合作機會或繼續與我們保持合作關係。未有參與年檢、年檢不合格或連續三年未曾與本集團合作的供應商將不會納入數據庫。此外，本集團積極推動供應鏈本地化，以縮短交貨時間，減少運輸相關的环境影響，並刺激當地經濟增長。



## 7.2 產品質量與責任

作為業內領導者，我們承諾向消費者提供優質、健康及安全的產品和服務。為此，我們維持嚴格監察技術標準，秉持產品生命週期每個階段的產品及服務質量，包括原材料採購、生產、銷售、營銷、召回、退貨和更換流程。我們致力確保產品安全及質量，遵循內部政策及國際標準。

為符合國際標準，我們制定內部《健康、安全、環境及質量(HSEQ)政策》，尤其針對化學品生產附屬公司。該等政策作為指引，確保符合安全及環境規定。為維持塗料產品的質量，我們實施嚴格的控制措施。我們對半製成品和成品進行全面檢測和檢驗，秉持質量控制標準。此外，為確保產品安全及環保，我們遵循中華人民共和國應急管理部的技術標準：

- 中國集裝箱業協會發佈的《集裝箱行業降低油漆鉛含量實施方案》；
- 中華人民共和國國家標準GB30000系列《化學品分類和標籤規範》；
- 《中華人民共和國產品質量法》；
- 《中華人民共和國監控化學品管理條例》；
- 《易製毒化學品管理條例》；及
- 《新化學物質環境管理辦法》。

除了遵守內部規則和遵循行業標準外，提升供應商、客戶和業內對產品責任的意識及促進技術知識交流對建設一個負責任的市場同等重要。為了解用戶體驗並探索改進空間，中遠關西公司和中遠佐敦繼續定期與客戶聯繫，讓我們能分享產品的回饋，處理產品相關技術查詢。

在致力滿足客戶需求時，我們積極尋求創新方法及運用最新科技，始終如一地提供創造性的解決方案。我們透過加深了解各種新型船舶特定塗料的需要，採取額外措施降低船舶維修需求，從而降低塗料的腐蝕風險。中遠佐敦採用領先的塗層技術，並密切留意不斷演變的市場動態發展，致力於在急速發展的航運市場中保持領先地位。



## 7.3 客戶關懷

### 7.3.1 客戶滿意度

本集團認為，客戶反饋對推動持續業務改進至關重要。我們相當重視監察客戶體驗的各個領域，包括銷售及技術服務人員的服務質量、交付過程、下達訂單程序、出具發票以及與我們接觸的整體體驗。我們通過問卷調查密切監察及評估該等領域事宜，確保客戶享受優越體驗。

我們已實施處理投訴的程序，以有效回應消費者對於產品及服務的關注。中遠關西公司與中遠佐敦已制訂《客戶反饋管理程序》，確保以公平、一致和迅速的方式處理投訴。當接獲投訴後，指定人員會調查事件，並採取適當行動避免再出現類似情況。此外，我們的《退漆流程》訂明管理層應知悉不合格產品的回收情況，以及應採取的必要措施以解決問題。我們及時了解客戶對投訴解決情況的滿意度，加強對投訴反饋的跟進，改進對客戶投訴的回應。我們亦對投訴原因進行詳細分析，及時處理任何產品或服務質量問題。此外，我們將投訴個案用於相關部門的宣傳教育培訓。

於報告期內，我們並無任何與服務相關的投訴尚未解決，亦無產品因安全及健康理由而須回收。

我們致力建立及保持與客戶的緊密關係，更深入了解其需要，從而提供能獲得積極反饋的產品和服務。於2023年，我們繼續實行高頻率客戶訪問計劃，與戰略性客戶及主要客戶進行多議題技術交流。憑藉我們於2022年進行的工作，我們進一步加強海外訪問。此外，中遠關西公司繼續利用視頻會議系統與客戶分享技術知識，並向客戶展示新產品。另外，我們利用新媒體傳播速度迅速的特點，通過網絡直播平台定期開展技術講座，介紹我們的產品及其應用。此措施旨在促進行業利益相關者的技術交流。為實踐為客戶提供全面保險為本風險管理建議的承諾，保險顧問服務員工成功為船東組織了兩場聚焦船殼險以及保賠險的線上研討會。

作為我們致力提供全面保險為本的風險管理建議的一環，保險顧問服務員工成功組織一系列避免損失及保險索償航運安排協會研討會。此等研討會充當平台，讓不同航運協會及行業進行深入溝通與討論。議題涵蓋廣泛領域，包括保險索償過往演變、路線設計、共同海損、大型散貨船積載問題，以及燃料租船保同協議相關爭議。研討會旨在提升船舶行業內的了解及知識，構建積極避免損失的方式及高效保險索償管理。



### 7.3.2 客戶私隱

本集團在所有業務運營活動中高度重視客戶的私隱保護，同時嚴格遵守相關的地方、國家及國際法律法規，例如香港的《個人資料(私隱)條例》。此外，中遠佐敦秉持遵循《歐盟一般資料保護規範(GDPR)》。另外，《企業約束規則(BCR)》的實施能確保員工遵循相同的私隱保護框架。

我們嚴格按照國際法律要求實施了各種內部程序，以確保資料保密及避免洩露持份者的敏感資料。散播信息策略《信息管理辦法》秉持四項基本價值，即「真實、準確、完整、適時」。為保護商業秘密，我們遵循《中華人民共和國反不正當競爭法》、國務院國有資產監督管理委頒佈的《中央企業商業秘密保護暫行規定》和中國遠洋海運集團有限公司制定的《商業秘密保護管理辦法》，已制定《保護商業秘密行政措施》。我們亦已實施《員工管理辦法》，防止員工向任何第三方披露客戶數據和戰略合作協議。

為提高員工對數據隱私與保護的理解，本集團舉辦網絡安全知識講座以進一步提高員工對資料隱私和保護的了解及認知。此次講座，全面針對各類議題，包括網絡釣魚活動、網絡病毒及進階持續性滲透(APT)攻擊，亦向員工提供確保密碼安全、網絡安全和數據保護的必要措施。透過加強網絡安全意識，我們的員工已經做好準備保障客戶資料，避免任何潛在違反事項。

於報告期內，本集團並無任何有關違反消費者私隱或遺失客戶資料的投訴。

## 7.4 反貪腐

### 7.4.1 反貪腐政策

本集團絕不容忍所有形式的貪污和賄賂行為。我們嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》以及《中華人民共和國招標投標法》。我們深明商業道德和反貪腐措施的重要性，將商業道德及行為守則納入本集團的風險管理框架，密切監控實施情況。

本集團已制訂《中遠海運國際員工職業道德及行為守則》(「守則」)，確保員工明白並遵守上述原則，從而維持高誠信和道德標準。守則為員工在可能面臨各種情景下的適當行為提供指引。具體而言，守則禁止員工利用職權行賄或收受不正當利益、奪取本集團的商業機會、利用本公司任何財產謀取個人利益及從事可能損害本集團利益的其他活動。此外，員工應與客戶、承包商及供應商保持長期且值得信賴的關係。任何違反守則的員工將會受到紀律處分，包括終止聘用。本集團有責任向有關當局匯報任何懷疑違反監管規定或違法行為，並配合調查。





### 7.4.2 舉報政策

本集團已實行《舉報政策》，列明董事、管理層、員工及與本公司有業務往來的人士可通過匿名渠道舉報任何可疑貪腐行為的細節。此措施旨在推廣廉潔，提升透明度及維持問責性。《舉報政策》秉持保密原則，確保不會在未經同意的情況下透露或洩露舉報人身份。董事會負責確保此政策有效實施及執行，以維持高水平的企業公義。任何試圖妨礙調查人士均視作嚴重違紀行為。

### 7.4.3 監察反貪腐行為

本集團明確嚴禁任何形式的貪腐行為，包括但不限於收受供應商所提供的利益和回扣、勾結供應商進行欺詐和虛報銷量。我們以「誰主管誰負責」為原則，凡有涉事行為的員工及有關經理均須負責。如發現任何利益輸送的行為，我們將進行全面調查，涵蓋涉事人員以至整個業務部門。根據《直管公司績效考核管理辦法》，經營業務考核中會密切監察和評估有關管理交易、風險和內部控制以及對員工道德和反貪腐之其他要求的約束性指標。

專責部門和各業務部門嚴格執行反貪政策，為鏟除不道德的商業行為付出極大努力。本公司總部的審計監督部負責監督集團層面的相關事務。根據《特殊關聯企業管理辦法》，審計監督部亦負責通過定期或不定期專項檢查、效能監察、審計等多種渠道對特殊關聯業務展開管理。各業務部門的代表負責實施反貪計劃，審計監督部負責監督及評估執行情況，而各部門則負責指導所屬供應商提供符合本集團採購及供應鏈管理政策的商品及服務。此外，附屬公司負責向審計監督部匯報員工違反公司政策的情況。

為加深員工對商業道德實踐的認識，我們的目標是在各部門及附屬公司進行年度僱員自我評估調查。此項調查涵蓋守則所載各個範疇，例如誠信和公平、聲明和披露利益、利益衝突、維護機密信息及公司資產，以及與客戶、供應商和承包商的關係。於報告期內，超過852人次已完成自我評估調查。

本集團於報告期內均遵守所有相關標準、法律及法規。本集團並無面臨任何有關貪污的訴訟個案。

### 7.4.4 反貪腐培訓

反貪腐培訓無疑是加強員工反貪腐意識的最重要預防措施。



### 反賄賂和誠信培訓

中遠海運國際董事、管理層及員工於2023年10月參加了由香港廉政公署舉辦的反賄賂及廉潔培訓，包括高層管理人員在內的72名員工參予了這次培訓。於2023年3月，中遠佐敦公司組織線上反腐敗政策培訓，共371名僱員積極參與是次培訓。我們的首要目標是通過引人入勝的講座及教育視頻，深化僱員對工作場所賄賂行為的理解並提升道德標準。再者，中遠佐敦公司在經銷商大會上介紹本公司的反腐敗政策。員工透過示範案例和豐富的內容了解企業廉潔、商業道德和誠信以及《防止賄賂條例》的重要性，並致力在各自的崗位上秉持最高的道德標準。

### 中遠關西公司反腐敗研討會

於2023年9月，中遠關西公司組織全體僱員深入學習「關於做好2023年中秋、國慶節期間正風肅紀工作的通知」的精神及嚴格落實其指導方針，幫助僱員提升廉潔意識，深化彼等對職業道德及行為標準的理解，更有效處理潛在的廉潔風險及挑戰。

而且，中遠關西公司鼓勵僱員觀看多部廉潔主題的影片，提升他們遵守職業道德及法律法規的自覺性。例如安排僱員觀看紀錄片「警鐘長鳴」，稽查團隊成員觀看反腐敗短片。另外，我們亦就廉政建設進行線上問卷調查，深化僱員對道德標準重要性的認識。

中遠關西公司亦為僱員組織開展反腐敗專項講座，由紀委書記擔綱主講，共有100名參與者。此外，我們亦開展紀律及法律教育講座，共有385名參與者。

## 8. 社區投資

我們致力支持和投入經營所在社區的發展進步。本集團《捐款政策》於2014年制訂，應對各個社區的權益和當地需求。該政策概述我們與地區非政府組織和慈善機構的合作策略，以及管理慈善工作的方式。該政策亦載有年度慈善捐款預算的細節以及釐定社區投資或捐贈的金額和方法的確切準則。

我們成立了義工團隊，組織熱衷於支持當地慈善機構的員工，與我們一起為有需要的人士奉獻善心和幫助。為鼓勵員工積極參與義工活動，並感謝其長期支持和熱心，我們為在義工活動日貢獻2小時以上但4小時以下的員工提供半天有薪假期，而參與4小時或以上義工活動的員工則可獲得一天有薪假期。



## 8.1 社區貢獻

本集團以「熱心服務、造福社群」為團隊口號，強調在參與不同的義工項目時堅持我們對社區投資的承諾。本集團亦定期檢討社區投資計劃，以善用本集團投入社區的時間和資源。我們的社區貢獻主要聚焦五大領域：慈善捐贈、環境保護、教育、幫助弱勢群體和支援社區。

### 8.1.1 慈善捐贈

下表列出本公司在報告期內對其作出直接捐贈以造福鄰里的具體組織：

慈善組織	捐款金額(港元)
苗圃行動	\$252,800
鄰舍輔導會	\$23,000
聯合國兒童基金會香港委員會(「聯合國兒童基金會」)	\$50,000
世界自然(香港)基金會(「世界自然基金會」)	\$50,000
<b>捐款總額</b>	<b>\$375,800</b>

### 8.1.2 環境保護

作為一家航運服務提供商，本集團深明我們的首要環保責任始於海洋，並延伸至海洋之外。我們意識到社會對海洋污染等環境問題日益關注，因此我們致力減少人類活動對環境造成的負面影響。

我們繼續支持世界自然基金會的工作，於年內捐款50,000港元，升級為純銀會員。本公司繼續致力於企業會籍計劃下與世界自然基金會合作，支持其環境保育項目，令香港成為更加可持續發展的城市。

除捐款外，我們亦舉辦交流活動，宣揚環境保護與保育的重要性。中遠佐敦於7月舉辦「節能宣傳週」活動，通過各項活動提升參與者在工作及日常生活中採用節能措施的意願及能力。有關活動包括：通過海報及公告板營造節能氛圍，聚焦節能宣傳週的由來、低碳生活及中國「雙碳」戰略。另外，本公司舉辦線上知識比賽，提高僱員對節能的認識及意識，共有117名參賽者。我們通過獎勵表彰傑出僱員，鼓勵大家積極參與節能活動，並提升他們在工作及日常生活中採用節能措施的意願及能力。在我們鼓勵綠色通勤的努力下，共有180名參與者選擇環保的交通方式。我們亦推廣「光盤行動」，以減少廢物及廢物處理過程中的能源損耗。此等舉措可引起僱員對可持續發展主題的興趣及參與度，鼓勵他們積極參與本公司的可持續發展工作，切實推動落實及轉變。身為一家航運服務公司，我們希望提高公眾對環境保育和減少廢物的意識。



### 8.1.3 教育

年輕人是未來社會的支柱。本集團深信，每個人都應該享有接受教育的平等機會。我們通過激勵個人和培養未來人才，繼續投資於青年教育和發展，確立其對助力年青一代成長的重要性。

中遠佐敦於年內繼續向一間初級中學的「中遠佐敦春蕾班」捐款合計人民幣180,000元，為貧困學生提供優質教育。再者，為了傳遞對春蕾班學生的關愛，我們的熱心員工與其子女紛紛寫下心意卡，表達他們對學生的祝福。我們部分員工為學生提供體育用品，鼓勵學生在課堂以外的生活更加均衡健康，而其他員工則參觀春蕾班，鼓勵學生努力學習，日後能夠貢獻社會。這些充滿溫暖的支援物資將幫助春蕾班的學生過上更充實的生活，營造一個有助他們邁向未來成功之路的環境。

### 8.1.4 援助長者、弱勢兒童和基層家庭

我們尊重每個人的獨特性，明白每個人在日常生活中面臨的挑戰各不相同。有鑒於此，為促進社會共融及社區包容，我們積極與本地非政府組織合作，有效調動資源切實回應社區不同群體的需求。

我們於年內與鄰舍輔導會合作，籌辦一系列社區活動：

#### 關愛長者

---

- 特色活動包括參加由鄰舍輔導會舉辦的「傳承愛「深」端午探訪」及「傳承愛「深」中秋探訪」活動，我們的義工隊探訪深水埗區石硤尾邨的獨居或與伴侶同住的長者，與他們親切交談及給予慰問，籍著贈送節日食品(粽子/月餅等)禮品包，以表達對長者的關懷。部份長者與義工們分享了他們的健康狀況和生活逸事，並感謝年輕一代對他們的關懷。該等活動分別順利向63及77位長者送贈了禮品包，讓他們都感受到端午節和中秋節的節慶氣氛，亦突顯了本公司對社會責任的承擔。
- 與鄰舍輔導會合辦「與耆同遊之濕地•漁村樂」活動，鼓勵長者參與戶外活動。熱心的義工團隊安排了專為長者而設的遊覽活動，內容包括參觀香港濕地公園及流浮山海鮮街，一起享受大自然的樂趣。這項活動可讓長者舒展身心，同時亦可欣賞香港的壯麗景色。
- 我們於2023年6月和9月額外捐款資助鄰舍輔導會購買部份派發物資，分別在端午節和中秋節向長者派發禮品。我們藉此希望長者能夠與家人一起快樂、溫暖地共度佳節。



### 援助弱勢兒童及基層家庭

- 除了關懷社區長者之外，我們於2023年度亦向聯合國兒童基金會捐款50,000港元，以支持兒童權利及福祉。該捐款將支援聯合國兒童基金會確保兒童獲得安全的食水資源，受益於高品質教育，免受剝削和暴力，並遠離可預防疾病。由於兒童是社會的未來支柱，每個孩子都應該得到平等的關懷和機會。今後，我們將繼續在弱勢兒童保護工作方面作出更多貢獻。
- 於2023年10月，本公司義工隊參加了苗圃行動「親親大自然」活動，主要是向基層家庭小朋友舉辦的戶外拓展活動，讓小朋友在親近大自然的同時，能夠挑戰自我，增進溝通能力和動手能力。活動在小朋友的歡笑聲中結束。



## 9. 獎項與認可

本集團從始至終將可持續發展放在首位，並就此收穫可觀的財務成果。能夠得到來自各個場相關實體的認可及讚譽，我們對此倍感欣慰。



### 「15年Plus商界展關懷」標誌殊榮

本集團在香港社會服務聯會舉辦的香港社會服務巡禮2023獲頒發「15年Plus 商界展關懷」標誌殊榮，該獎項對我們過去15年在關懷社群、員工、環境及社會方面持續投入的貢獻和承擔作出表彰及肯定。

### 獲評為2022-2023年度「積金好僱主」

中遠海運國際憑藉在強積金行政管理及員工退休福利保障等方面的卓越表現，獲香港強制性積金計劃管理局評為「積金好僱主」，並榮獲「電子供款獎」及「積金推廣獎」的嘉許，以表揚善用電子系統管理強積金。



### 2023年人力資源管理傑出獎

中遠佐敦以促進、推動人力資源管理發展為目標，榮獲由中國領先的人力資源服務公司的前程無憂頒發的「人力資源管理傑出獎」，再次肯定我們在人力資源管理方面的努力。未來，中遠佐敦將繼續建設多元包容的文化，培養人才，積極履行社會責任，打造僱主形象，促進員工成長發展，實現企業和員工的雙贏局面。

### 2023中國最佳ESG僱主獎——創新發展獎

中遠佐敦致力於推進ESG實踐，在提升員工體驗及敬業度的基礎上強化員工價值主張，並榮獲由全球領先的專業服務機構怡安頒發的「2023中國最佳ESG僱主獎——創新發展獎」。此項榮譽再次肯定了我們推動自身可持續及高質量發展的努力。



表現數據概要 — 環境

	單位	2023年	2022年	2021年
<b>溫室氣體排放</b>				
<b>範圍1</b>				
排放總量 <sup>附註1,2</sup>	公噸	<b>412</b>	470	600
汽油		<b>76</b>	70	74
柴油 <sup>附註2</sup>		<b>101</b>	117	172
天然氣 <sup>附註2,7</sup>		<b>235</b>	283	354
<b>範圍2</b>				
排放總量	公噸	<b>3,479</b>	3,970	5,423
電力 <sup>附註1,3</sup>		<b>3,479</b>	3,970	5,423
<b>範圍3</b>				
排放總量 <sup>附註4,5</sup>	公噸	<b>824</b>	202	374
出差 <sup>附註4,5</sup>		<b>759</b>	105	225
耗紙量 <sup>附註6</sup>		<b>65</b>	97	149
<b>溫室氣體排放總量</b>				
範圍1、2及3	公噸	<b>4,715</b>	4,642	6,397
每平方米樓面面積的溫室氣體排放量(範圍1、2及3)	公噸/平方米	<b>0.10</b>	0.10	0.14
每名僱員的溫室氣體排放量(範圍1、2及3)	公噸/僱員	<b>5.48</b>	5.52	7.55
<b>廢氣<sup>附註8</sup></b>				
VOCs及苯		<b>2.37</b>	4.14	3.98
甲苯		<b>0.20</b>	0.25	0.44
二甲苯		<b>0.19</b>	0.33	0.49
顆粒物		<b>0.17</b>	0.20	0.14
其他廢氣排放		<b>0</b>	0.36	0.48
<b>能源耗量</b>				
<b>間接能源耗量</b>				
耗電量 <sup>附註9</sup>	千瓦時	<b>4,372,681</b>	4,897,969	6,647,174
每平方米樓面面積的耗電密度 <sup>附註3</sup>	千瓦時/平方米	<b>95.46</b>	106.92	145.11
每名僱員的耗電密度	千瓦時/僱員	<b>5,084.51</b>	5,803.28	7,847.90
<b>直接能源耗量</b>				
柴油 <sup>附註1</sup>	升	<b>38,185</b>	44,342	66,545
汽油	升	<b>28,608</b>	25,752	27,082
天然氣 <sup>附註7</sup>	立方米	<b>108,719</b>	131,091	163,606
<b>耗水量<sup>附註10</sup></b>				
總耗水量	公噸	<b>31,713</b>	33,971	41,806
耗水密度	公噸/平方米	<b>0.87</b>	0.93	1.14
<b>廢棄物管理<sup>附註11</sup></b>				
固體廢物(有害)	公噸	<b>1,016</b>	1,063	1,464
固體廢物(無害)		<b>229.7</b>	212.2	261.4
<b>廢水</b>				
廢水	公噸	<b>15,769</b>	16,626	21,520
<b>包裝材料</b>				
塗料包裝物料 <sup>附註1</sup>	公噸	<b>3,691</b>	4,205	6,902



附註：

- 1 由於中遠關西公司2023年財政年度產量減少，因此相關排放量及消耗量較2022年財政年度大幅減少。
- 2 中遠關西公司於2023年財政年度生產量下降導致天然氣和柴油消耗量減少，因此範圍1溫室氣體排放量相應下降。範圍1溫室氣體排放的排放系數乃按聯交所《附錄2：環境關鍵績效指標匯報指引》所提供者應用。
- 3 採用《港燈電力投資2022年可持續發展報告》所提供的發電碳排放強度。
- 4 範圍3排放量大幅增加是由於中遠海運國際貿易有限公司及遠通海運設備服務有限公司及其附屬公司所產生的排放量增加所致，因疫情後恢復正常業務，公務出差頻率顯著上升。
- 5 公務出差所產生範圍3溫室氣體排放量由國際民航組織提供的國際民航組織碳排放計算器計算得出。
- 6 範圍3溫室氣體排放中耗紙量的排放系數乃按聯交所《附錄2：環境關鍵績效指標匯報指引》所提供者應用。
- 7 由於中遠關西公司廢氣處理的RTO設備維護，使2023年財政年度天然氣產生的溫室氣體排放量顯著減少。
- 8 廢氣排放減少主要是由於中遠關西珠海工廠的廢氣排放減少所致。
- 9 能源消耗整體下降主要是由於中遠關西公司用電量下降所致。
- 10 本集團成員公司的供水由其各自的物業管理辦事處控制，且未向其單位提供分水表。因此，關於2023年耗水量及密度的數據僅涵蓋中遠關西公司。
- 11 廢棄物的變動主要由於中遠關西公司產生的有害固體廢物減少，以及中遠關西珠海工廠的可回收物明顯增加所致。



## 表現數據概要 — 社會

	單位	2023年	2022年	2021年
<b>僱員總數</b>				
僱員	人數	860	851	847
<b>僱員(按僱傭類型劃分)</b>				
全職		859	850	827
合同或短期僱用		1	1	20
<b>僱員(按性別劃分)</b>				
男	人數	615	629	636
女		245	222	211
<b>僱員(按地區劃分)</b>				
香港	人數	195	179	176
中國內地		638	642	639
海外		27	30	32
<b>僱員(按年齡組別劃分)</b>				
30歲或以下	人數	62	55	51
31至50歲		585	606	597
50歲以上		213	190	199
<b>整體僱員流失比率</b>				
流失比率	%	4	4	9
<b>流失比率(按性別劃分)</b>				
男	%	4	5	8
女		5	4	10
<b>流失比率(按地區劃分)</b>				
香港	%	12	3	15
中國內地		2	5	7
海外		0	7	6
<b>流失比率(按年齡組別劃分)</b>				
30歲或以下	%	6	7	31
31至50歲		4	4	8
50歲以上		4	4	5
<b>僱員發展及培訓</b>				
接受培訓總時數	小時	75,063	86,342	11,449
<b>受訓僱員百分比(按性別劃分)</b>				
男	%	91	96	82
女		99	94	86





表現數據概要 — 社會 (續)

	單位	2023年	2022年	2021年
<b>受訓僱員百分比(按僱傭類別劃分) 附註a</b>				
	%			
高級管理層		73	89	75
中級管理層		94	93	91
一般僱員		100	99	81
<b>平均受訓時數(按性別劃分)</b>				
	小時			
男		98	107	15
女		68	81	19
<b>平均受訓時數(按僱傭類別劃分)</b>				
	小時			
高級管理層		92	144	23
中級管理層		101	127	19
一般僱員		87	91	15
<b>供應鏈管理</b>				
	家			
供應商總數		1,589	1,613	1,606
<b>供應商數目(按地區劃分)</b>				
	家			
中國內地		841	823	797
香港		232	247	243
其他國家		516	543	566
<b>僱員健康及安全</b>				
因工死亡(人)	人數	無	無	無
因工受傷個案(個案)	人數	無	無	1
因工受傷損失工作日數	日	無	無	84

附註：

a 按類別劃分的員工培訓率(百分比)=報告期末該類別培訓員工數目/該相關類別員工總數×100%

	單位	2023年	2022年	2021年
<b>社區投資</b>				
企業慈善捐款及資助	港元	375,800	265,000	263,000
<b>義工參與</b>				
參與人次	人數	320	28	121
服務時數	小時	1,304	168	712
<b>受惠者</b>				
受惠人數	人數	747	124	251



## 聯交所《ESG 報告指引》索引

A. 環境		有關章節／聲明	頁數
<b>層面A1：排放物</b>			
一般披露	披露聲明	環境、社會及管治管理的方針	71
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A1.2	直接及間接溫室氣體排放量及密度	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A1.5	訂立的排放量目標及所採取的步驟	可持續發展願景：減少氣體排放	70, 75
關鍵績效指標A1.6	處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及所採取的步驟	廢棄物管理	76
<b>層面A2：資源使用</b>			
一般披露	披露聲明	資源優化	77
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度	表現數據概要—環境	100
關鍵績效指標A2.3	所訂立的能源使用效益目標及所採取的步驟	可持續發展願景：資源優化	70, 77
關鍵績效指標A2.4	求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及所採取的步驟	廢水管理	76, 77
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量	廢棄物管理	76
<b>層面A3：環境及天然資源</b>			
一般披露	披露聲明	環境、社會及管治的管理方針	71
關鍵績效指標A3.1	業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	環境保護	73, 74
<b>層面A4：氣候變化</b>			
一般披露	披露聲明	環境、社會及管治的管理方針	71
關鍵績效指標A4.1	重大氣候相關事宜及應對行動	適應氣候相關風險	79



B. 社會		有關章節／聲明	頁數
<b>層面B1：僱傭</b>			
一般披露	披露聲明	員工賦能	86
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數	表現數據概要—社會	102
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	表現數據概要—社會	102
<b>層面B2：健康與安全</b>			
一般披露	披露聲明	環境、社會及管治的管理方針； 確保健康及安全	71, 80
關鍵績效指標B2.1	過去三年每年因工亡故的人數及比率	表現數據概要—社會	103
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數	表現數據概要—社會	103
關鍵績效指標B2.3	所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法	確保健康及安全	80-86
<b>層面B3：發展及培訓</b>			
一般披露	披露聲明	員工培訓及發展	88
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	表現數據概要—社會	102, 103
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	表現數據概要—社會	102, 103
<b>層面B4：勞工準則</b>			
一般披露	披露聲明	員工賦能	86
關鍵績效指標B4.1	檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	包容與支持的工作環境	86
關鍵績效指標B4.2	在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	包容與支持的工作環境	86
<b>層面B5：供應鏈管理</b>			
一般披露	披露聲明	業務發展及合作	90
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目	表現數據概要—社會	103
關鍵績效指標B5.2	有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法	供應鏈管理	90, 91
關鍵績效指標B5.3	有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法	可持續採購	90
關鍵績效指標B5.4	揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法	供應商監管機制	91



## 環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)		有關章節/聲明	頁數
<b>層面B6：產品責任</b>			
一般披露	披露聲明	產品質量與責任	92
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	客戶滿意度	93
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	客戶滿意度	93
關鍵績效指標B6.3	與維護及保障知識產權有關的慣例	不適用一對本集團的營運而言，此項指標並非重要議題	不適用
關鍵績效指標B6.4	質量檢定過程及產品回收程序	客戶滿意度	93
關鍵績效指標B6.5	消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法	客戶私隱	94
<b>層面B7：反貪污</b>			
一般披露	披露聲明	反貪腐政策	94
關鍵績效指標B7.1	已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	監察反貪腐行為	95
關鍵績效指標B7.2	貪污防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	舉報政策	95
關鍵績效指標B7.3	向董事及員工提供的反貪污培訓	反貪腐培訓	95, 96
<b>層面B8：社區投資</b>			
一般披露	披露聲明	社區投資	96
關鍵績效指標B8.1	專注社區貢獻的範疇	社區貢獻	97-99
關鍵績效指標B8.2	專注社區貢獻範疇所動用資源	社區貢獻	97-99



本公司董事會(「董事」或「董事會」)謹此提呈本董事會報告(「本報告」)連同本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年12月31日止年度之經審計綜合財務報表。

## 主要業務

本公司主要業務為投資控股。本集團主要業務包括航運服務及一般貿易。主要附屬公司之業務載於財務報表附註36。年內，本集團之收入及分部資料的分析載於財務報表附註5。

## 業績及盈利分配

本集團截至2023年12月31日止年度之業績載於本年報第134頁的綜合收益表內。董事會建議派發截至2023年12月31日止年度末期股息每股17.5港仙(2022年：11.5港仙)。待本公司股東(「股東」)於2024年5月31日舉行之本公司股東週年大會上批准後，約256,545,000港元將於2024年6月28日向於2024年6月14日名列本公司股東名冊上的股東派付。建議之末期股息連同中期股息每股22.5港仙，2023年每股股息總額為40.0港仙(2022年：22.5港仙)。

## 業務回顧

本集團主要從事提供航運服務及一般貿易。本集團之核心業務航運服務業務包括船舶貿易代理服務、保險顧問服務、船舶設備及備件供應、塗料生產和銷售，以及航運服務科技。本集團一直通過持續實施關閉不必要照明等措施，致力於推動環保辦公，積極落實節能減排及循環再用。此外，相對其他業務，本集團的塗料業務對環境的影響更為明顯，因此本公司的國內塗料生產附屬公司嚴格遵守中華人民共和國(「中國」)的相關法律及法規。本集團秉承以人為本的精神，致力確保全體員工獲得合理薪酬，並與其客戶及供應商維持良好的關係。根據香港《公司條例》(第622章)附表5的要求，本集團就業務的進一步討論及分析(包括對本集團業務的中肯審視、對本集團面對的主要風險及不明朗因素的描述、於2023年財政年度終結後發生的且對本集團有影響的重大事件的詳情、本集團業務相當可能有的未來發展的揭示、運用財務關鍵表現指標進行的分析、對本集團的環境政策及表現以及遵守對本集團有重大影響的有關法律及規例的情況探討，以及本集團與其僱員、顧客及供應商以及其他對本集團有重大影響而與本集團與盛所繫之人士的主要關係的說明)載於本年報的「主席報告」、「管理層討論及分析」、「展望」、「企業管治報告」、「環境、社會及管治報告」以及「五年財務概要」章節內。此外，本集團的財務風險管理目標及政策載於財務報表附註3。

### 物業、機器及設備

年內，本集團的物業、機器及設備之變動詳情載於財務報表附註7。

### 可分配儲備

本公司於2023年12月31日，根據百慕達公司法計算的可分配儲備為6,514,654,000港元（2022年：6,514,389,000港元）。

### 借貸

須應要求或一年內償還之借貸歸類為流動負債。借貸之詳情載於財務報表附註21。

### 儲備

年內，本集團及本公司的儲備變動詳情分別載於財務報表附註19及附註35。

### 股本

年內，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註18。

### 股票掛鈎協議

除載於第120至124頁的「股票期權激勵計劃」一節及據該計劃而授予的任何尚未行使的股票期權外，本公司於年內概無訂立或存在可能導致本公司發行股份的股票掛鈎協議。

### 捐款

年內，本集團作出捐款金額約為375,800港元（2022年：265,000港元）。

### 五年財務概要

本集團的五年財務概要載於第207至208頁。

## 董事

年內及截至本報告日期止的董事如下：

### 執行董事

朱昌宇先生(主席兼董事總經理)(於2023年4月17日獲委任)

孟昕女士

朱建輝先生(於2023年4月17日辭任)

### 非執行董事

陳冬先生

### 獨立非執行董事

徐耀華先生

蔣小明先生

鄭志強先生

根據本公司章程細則第99條，每名董事須最少每三年一次輪流依章告退，退任董事將合資格於該屆本公司股東週年大會膺選連任。根據本公司章程細則第99條，陳冬先生及蔣小明先生將於本公司應屆股東週年大會上依章告退並合資格膺選連任。

於2023年4月17日，朱建輝先生因退休辭任執行董事，並確認與董事會並無任何意見分歧而需通知股東。

## 董事服務合約

執行董事朱昌宇先生於2023年4月17日與本公司簽訂委任聘書，任期由2023年4月17日開始至2025年股東週年大會結束為止。執行董事孟昕女士於2022年11月24日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年11月24日開始至2024年股東週年大會結束為止。非執行董事陳冬先生於2022年5月31日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年5月31日開始至本公司2024年股東週年大會結束為止。獨立非執行董事徐耀華先生、蔣小明先生及鄭志強先生各自於2022年5月31日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年5月31日開始至本公司2024年股東週年大會結束為止。前執行董事朱建輝先生於2022年5月31日與本公司簽訂委任聘書，任期由2022年5月31日開始至本公司2024年股東週年大會結束為止。

上述各委任聘書可於任何一方給予一個月事先書面通知或雙方同意的其他較短通知期終止。

擬於本公司應屆股東週年大會上膺選連任的董事概無與本集團任何成員公司訂立不可由本集團有關成員公司於一年內終止而毋須賠償(法定賠償除外)的服務合約。

### 董事在交易、安排或合約中的重大利益

截至本年度年結日或年內任何時間，本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司概無存續任何本公司董事或與董事有關連的實體直接或間接擁有重大利益且與本集團業務有關的重大交易、安排或合約。

### 獲准許的彌償條文

在適用的法例下，時任董事根據本公司章程細則規定，可以以本公司資產作為彌償保證及擔保，以免因彼等或彼等任何一方於執行職務或彼等各自職位之假定職務期間或關於執行職務所作出、同意或遺漏之任何行為而將會或可能招致或蒙受的任何訴訟、費用、收費、損失、損害及開支而受到損害。此外，本公司已為本集團董事投買合適的董事及管理人員責任保險。

### 購買股份或債券之安排

除「董事的證券權益」一節披露者外，年內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。



## 董事於競爭性業務中擁有之權益

年內及截至本報告日期，根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）之規定，下列董事被視為在與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有以下權益：

董事姓名	被視為與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之實體名稱	被視為與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之實體的業務簡介	董事於該等實體之權益性質
朱昌宇先生	由中國遠洋海運集團有限公司（「中遠海運」）控制的公司	航運服務	董事
陳冬先生	由中遠海運控制的公司	航運服務	董事
<i>前任董事</i>			
朱建輝先生	由中遠海運控制的公司	航運服務	董事

由於董事會獨立於上述公司之董事會，且概無上述董事可控制董事會，故本集團有能力獨立於該等公司之業務，並按公平基準經營其業務。

### 關連交易

根據上市規則第14A章規定，以下為須於本年報內披露的本集團關連交易及／或持續關連交易：

#### A. 持續關連交易

1. (a) 本公司與本公司直接控股公司中遠海運(香港)有限公司(即本公司關連人士)(「香港中遠海運」)於2022年10月18日訂立供應主協議(「供應主協議」)，內容有關於截至2025年12月31日止三個財政年度內，(1)由本集團有關成員公司向本公司的最終控股公司中國遠洋海運集團有限公司(「中遠海運」)及其附屬公司及聯繫人(本集團除外)(即本公司的關連人士)(「中遠海運集團」)有關成員公司提供船舶及一般保險中介服務以及其他服務；及(2)由本集團有關成員公司向中遠海運集團有關成員公司提供航運服務、銷售航運相關物料及產品，以及銷售涉及本集團一般貿易業務的其他物料及產品，包括但不限於：(a)提供有關船舶建造、船舶買賣、租賃業務及船舶設備買賣的船舶代理服務，以及其他相關服務；(b)就(i)船舶設施及配件(包括船舶、鑽油、海上或陸上項目及碼頭的設備、物料及備件)；(ii)無線電通訊、衛星通訊、導航設備及其他物料；及(iii)建造材料及設施、化學品及資訊管理系統提供供應及安裝、維修、物流及代理服務；及(c)銷售塗料(統稱「供應持續關連交易」)。根據供應主協議，中遠海運集團應付之服務費將主要以本集團採納的預定計算公式釐定(例如保險中介服務及船舶代理服務將參按主體事項價值之若干固定百分比收費，當中參考向獨立第三方客戶提供可比較服務時之相關固定百分比收費)。就本集團所提供的服務及銷售航運相關物料及產品，以及銷售涉及本集團一般貿易業務的其他物料及產品而向中遠海運集團提供的價格，則按市價或不遜於本集團有關成員公司分別就可比較服務及類似物料及產品(根據相近數量及規格)給予獨立第三方客戶的價格釐定。為釐定服務費及銷售物料及產品的市場價格，本集團將分別考慮向獨立第三方客戶提供可比較服務之主體事項價值之若干固定百分比的收費及類似物料及產品(根據相近數量及類似規格)的價格，並與向中遠海運集團所提供者作比較。尤其是，本集團內相關公司之相關銷售部門將就可比較服務及類似物料或產品(根據相近數量及類似規格)(視乎情況而定)分別向不同客戶(包括中遠海運集團及至少三名獨立第三方客戶)提供之(就服務費而言)主體事項價值之固定百分比及(就銷售物料及產品的價格而言)售價(視乎各自情況)作比較。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的供應持續關連交易總金額將不超過「與中遠海運集團的上限金額」一表所載的相關上限金額(「供應上限金額」)。

- (b) 本公司與中遠海運的附屬公司中遠海運集團財務有限責任公司(即本公司的關連人士)(「中遠海運財務」)於2022年10月18日訂立財務服務主協議(「財務服務主協議」),內容有關於截至2025年12月31日止三個財政年度內由中遠海運財務向本集團提供一系列財務服務,包括存款服務、貸款服務(須以本集團有關成員公司的資產作為抵押的貸款除外)、結算服務、匯款服務、委託貸款服務(在本集團成員公司之間的委託貸款安排中擔任貸款代理)、開立承兌匯票服務、外匯服務及經中國銀行保險監督管理委員會批准中遠海運財務可能提供的其他服務(統稱「財務服務持續關連交易」)。財務服務主協議項下擬進行的交易將按一般商業條款進行並按公平原則商議,交易條款(包括本集團應收的利息以及根據財務服務應付中遠海運財務的費用(包括服務費及手續費))將按市價或不遜於中遠海運財務給予獨立第三方或本集團有關成員公司獲獨立第三方給予的價格(視乎情況而定)釐定。協議雙方已協定,本集團應付或應收的利息(視乎情況而定)或本集團就服務應付的服務費為(a)有關存款服務的利率不得低於:(i)中國人民銀行不時規定同類存款服務的利率下限;(ii)中國獨立商業銀行提供同類存款服務之利率;及(iii)中遠海運財務向其他中遠海運集團成員公司提供同類、同等條件下存款服務之利率;(b)有關貸款及委託貸款服務的利率不得高於:(i)中國人民銀行不時規定同類貸款服務的利率上限;及(ii)同期中國獨立商業銀行同類貸款服務所收取的利率;而(c)存款服務及貸款服務以外的服務之服務費須根據以下定價原則釐定:(i)價格須符合中國人民銀行或中國銀行保險監督管理委員會規定的收費標準;(ii)不得高於中國獨立商業銀行就類似性質服務所收取的費用;及(iii)不得高於中遠海運財務向其他中遠海運集團成員公司提供類似服務所收取的費用。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的財務服務持續關連交易總金額將不超過「與中遠海運集團的上限金額」一表所載的相關上限金額(「財務服務上限金額」)。
- (c) 本公司與香港中遠海運於2022年10月18日訂立採購主協議(「採購主協議」),內容有關於截至2025年12月31日止三個財政年度內由中遠海運集團有關成員公司向本集團有關成員公司提供航運及其他服務、銷售航運相關物料及產品,以及銷售涉及本集團一般貿易業務的其他物料及產品,包括但不限於:(a)提供代理服務、技術服務及相關服務,包括收集市場信息;技術諮詢、宣傳及市場推廣;協調供應商及客戶;向供應商採購原材料及產品;就收回銷售所得款項提供協助,及獲得或提供若干售後服務;(b)提供物流和運輸服務以及商旅服務;(c)銷售其他物料及產品,包括建造材料及化學品;(d)中遠海運集團向本集團招攬及引薦業務,包括向中遠海運集團客戶及製造商推薦本集團所製造的產品;及(e)銷售航運相關物料及產品(統稱「採購持續關連交易」)。中遠海運集團根據採購主協議向本集團提供之不同種

類服務將使用不同定價政策。中遠海運集團提供的部分服務將採用預定計算方式收費(例如提供代理服務、技術服務及相關服務以及業務招攬及引薦將參考可比較服務的市價按主體事項價值的若干固定百分比收費)，而其餘服務將由中遠海運集團按每單位固定代價收費(例如提供物流、運輸及差旅服務將根據所涉及主體事項之數量及目的地距離及地點按每單位固定價格收費)。中遠海運集團就向本集團提供的服務及向本集團銷售其他物料及產品(包括建造材料及化學品)而提供的價格應按市價或不遜於獨立第三方供應商就可比較服務及類似物料及產品(根據相近數量及規格)分別向本集團有關成員公司提供的價格釐定。尤其是，本集團內相關公司之相關採購部門將就可比較服務及類似物料或產品(根據相近數量及規格)分別向不同供應商(包括中遠海運集團及至少三名獨立第三方供應商)取得報價以作比較。中遠海運集團按每單位固定代價(包括保險費(如有))收取服務費時，將向至少三名獨立第三方供應商就可比較服務取得每單位固定代價(包括保險費(如有))的報價以作比較。按此獲得的每單位固定代價報價(包括保險費(如有))將用於釐定相關服務的每單位固定代價(包括保險費(如有))收費。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的採購持續關連交易總金額將不超過「與中遠海運集團的上限金額」一表所載的相關上限金額(「採購上限金額」)。

- (d) 本公司與香港中遠海運於2022年10月18日訂立管理服務主協議(「管理服務主協議」)，內容有關於截至2025年12月31日止三個財政年度內，中遠海運集團有關成員公司向本集團有關成員公司提供包括資訊科技及辦公室通訊網絡支援、業務管理及人力資源(包括但不限於在本集團不時進行的業務方面擁有專業知識及經驗的人力資源及人力資源管理)、技術支援以及其他行政及相關支援(包括但不限於共享辦公室處所、辦公室設備、網絡及通訊系統、資訊科技、其他技術支援、系統管理、財務系統以及保養)的行政服務，以及本集團有關成員公司共享辦公室處所(統稱「管理服務持續關連交易」)。管理費將按(aa)本集團按比例分佔的共同行政成本(將按本集團與中遠海運集團所共用員工的工作量所佔用時間的統計數據或辦公室支援功能及網絡系統使用率(視乎所提供的管理服務類別而定)釐定)及中遠海運集團於其向本集團提供行政服務過程中涉及的實際成本、費用及開銷計算；或(bb)每單位固定代價釐定。須考慮於過往兩、三年由中遠海運集團提供本集團行政服務的過往使用，本集團共用員工的工作量所佔用時間的統計數據及辦公室支援功能及網絡系統及共享辦公室處所的使用率(視乎所提供的管理服務類別而定)以及中遠海運集團於其向本集團提供行政服務過程中涉及的實際成本、費用及開銷計算。每單位固定代價(通脹率用作年度調整，視乎所提供的管理服務類別而定)將用作釐定本集團應付年度服務費用。本集團將考慮由提供類似服務的獨立第三方所收取費用的報價，並與中遠海運集團的報價

進行比較。尤其是，本集團內相關公司的相關部門將就類似服務向不同服務提供商(中遠海運集團及至少三名獨立第三方)索取報價作比較。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的管理服務持續關連交易總金額將不超過「與中遠海運集團的上限金額」一表所載的相關上限金額(「管理服務上限金額」)。

- (e) 本公司與香港中遠海運於2022年10月18日訂立租賃主協議(「租賃主協議」)，內容有關於2023年1月1日至2025年12月31日期間任何時間，中遠海運集團有關成員公司向本集團有關成員公司租賃或分租中遠海運集團不時擁有或租賃的任何物業(統稱「租賃持續關連交易」)。本集團應付中遠海運集團的租金及其他收費及費用將按固定單位代價釐定。本集團將考慮獨立第三方就類似物業(基於類似地點及類似面積)所提供收取的租金，並與中遠海運集團所提供收取的租金比較。尤其是，本集團內相關公司的相關部門將向不同人士(包括中遠海運集團及至少三名獨立第三方)索取的類似物業(基於類似地點及類似面積)的報價作比較。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的租賃持續關連交易總金額將不超過「與中遠海運集團的上限金額」一表所載的相關上限金額(「租賃上限金額」)。

## 董事會報告

根據上市規則第14A章，採購主協議、管理服務主協議、租賃主協議、採購上限金額、管理服務上限金額及租賃上限金額獲豁免遵守股東批准的規定，有關詳情於本公司日期為2022年10月18日及2022年11月8日的公告內披露。供應主協議、財務服務主協議、供應上限金額及財務服務上限金額已於2022年12月5日舉行的本公司股東特別大會上獲獨立股東批准，有關詳情分別於本公司日期為2022年10月18日及2022年11月8日的公告及日期為2022年11月14日的通函內披露。

### 與中遠海運集團的上限金額

	截至2023年 12月31日止 年度的上限金額	截至2024年 12月31日止 年度的上限金額	截至2025年 12月31日止 年度的上限金額
本集團就供應主協議項下擬進行交易應收的總金額	<b>2,513,000,000 港元</b>	2,723,000,000 港元	2,950,000,000 港元
本集團成員公司就財務服務主協議項下擬進行交易（不包括有關提供貸款服務的交易）於中遠海運財務設立的所有現金存款賬戶的每日現金結餘（連同相關應計利息）及本集團應付中遠海運財務的所有費用（包括結算服務、匯款服務、委託貸款服務、開立承兌匯票服務、外匯服務及經中國銀行保險監督管理委員會批准中遠海運財務可提供的其他服務的服務費及手續費）	<b>人民幣 716,000,000 元</b>	人民幣 721,000,000 元	人民幣 726,000,000 元
本集團成員公司就財務服務主協議項下擬進行貸款交易於中遠海運財務設立的所有貸款賬戶的每日結欠餘額（連同相關應計利息）及本集團應付中遠海運財務貸款服務的所有服務費及手續費*	<b>人民幣 150,000,000 元</b>	人民幣 150,000,000 元	人民幣 150,000,000 元
本集團就採購主協議項下擬進行交易應付的總金額	<b>63,000,000 港元</b>	66,000,000 港元	68,000,000 港元
本集團就管理服務主協議項下擬進行交易應付中遠海運集團的總金額	<b>14,000,000 港元</b>	15,000,000 港元	16,000,000 港元
本集團就租賃主協議項下擬進行交易應付中遠海運集團的總金額（即本集團應付中遠海運集團的租金及其他收費及費用的年度最高總額）	<b>36,000,000 港元</b>	38,000,000 港元	39,000,000 港元

\* 由於財務服務主協議項下的貸款交易將按一般商業條款或對本集團更佳的條款進行，且將不會以本集團資產作抵押，根據上市規則第14A.90條，財務服務主協議項下擬進行之貸款交易獲豁免遵守股東批准及年度審閱規定。

截至2023年12月31日止財政年度，供應持續關連交易、財務服務持續關連交易、採購持續關連交易、管理服務持續關連交易及租賃持續關連交易(統稱「與中遠海運集團的持續關連交易」)的金額如下：

本集團就供應主協議項下擬進行交易應收的總金額	1,680,404,789港元
本集團成員公司就財務服務主協議項下擬進行交易(不包括有關提供貸款服務的交易)於中遠海運財務設立的所有現金存款賬戶的每日現金結餘(連同相關應計利息)及本集團應付中遠海運財務的所有費用(包括結算服務、匯款服務、委託貸款服務及承兌匯票服務、外匯服務以及經中國銀行保險監督管理委員會批准中遠海運財務可能提供的其他服務的服務費及手續費)	不超過 人民幣716,000,000元 及每日最高結餘為 人民幣685,323,356元
本集團成員公司就財務服務主協議項下擬進行貸款交易於中遠海運財務設立的所有貸款賬戶的每日結欠餘額(連同相關應計利息)及本集團應付中遠海運財務貸款服務的所有服務費及手續費*	不超過 人民幣150,000,000元 及每日最高結餘為零
本集團就採購主協議項下擬進行交易應付的總金額	21,915,256港元
本集團就管理服務主協議項下擬進行交易應付中遠海運集團的總金額	10,326,013港元
本集團就租賃主協議項下擬進行交易應付中遠海運集團的總金額(即本集團應付中遠海運集團的租金及其他收費及費用的年度最高總額)	27,209,866港元

\* 由於財務服務主協議項下的貸款交易將按一般商業條款或對本集團更佳的條款進行，且將不會以本集團資產作抵押，根據上市規則第14A.90條，財務服務主協議項下擬進行之貸款交易獲全面豁免遵守股東批准及年度審閱規定。

- 於2022年12月30日，本公司、香港中遠海運及中遠海運訂立香港中遠海運管理服務總協議(「香港中遠海運管理服務主協議」)，內容有關本公司於截至2025年12月31日止三個財政年度內提供有關香港中遠海運及其附屬公司及其聯繫人(與本集團及Piraeus Port Authority S.A.有關者除外)(「香港中遠海運集團」)日常業務營運及管理的管理服務(統稱「香港中遠海運管理服務持續關連交易」)。本公司將收取的管理費將由本公司與香港中遠海運集團相關成員公司公平磋商釐定，並按「成本加成率」原則定價，即委託過程中經常發生的費用(包括人力資源、專業知識及資源的成本)加本公司與香港中遠海運集團相關成員公司經公平磋商協定的加

成率。提供管理服務的成本將取決於本公司需要投入的資源，包括業務管理及人力資源(包括但不限於在本公司不時進行的業務方面擁有專業知識及經驗的人力資源以及人力資源管理)、技術支援以及其他行政及相關支援的行政服務。有關成本在香港中遠海運集團與本公司之間的分配視乎招致成本的本公司部門而定。在實際操作上，成本一般而言將按以下方式分配：(a)若某一部門專門為某一香港中遠海運集團成員公司提供服務，則該部門所招致的成本將全數分配予該成員公司；(b)若基於部門的主要職責及所提供服務的性質，香港中遠海運集團及本公司預計某一部門的工作量可按若干比例歸因於香港中遠海運集團及本公司，故同意該部門所招致的成本按該比例在香港中遠海運集團及本公司之間作分配，則該部門所招致的成本將據此分配；及(c)在任何其他情況下，某一部門所招致的成本，將按香港中遠海運集團及本公司於簽訂香港中遠海運管理服務主協議前最近的連續五個財政年度各自的平均綜合收入(各扣除香港中遠海運集團與本集團之間的交易所產生的收入)佔香港中遠海運於相同期間的綜合賬的平均總收入的比例，在香港中遠海運集團與本公司之間作分配。本公司有權定期依據中國國家統計局最新公佈的通貨膨脹率、本公司員工薪酬水平及其他管理成本的價格變化等因素對管理費進行相應調整，具體須由香港中遠海運集團與本公司磋商確定。於釐定加成率時，本公司經調研後，將考慮市場承受能力及／或一般稅務機構及／或轉讓定價規例所認可的加成率、服務的範圍、類型及規模，並按正常商業條款及一般稅務機構及／或轉讓定價規例所認可的加成率，由本公司與香港中遠海運集團相關成員公司經公平磋商後確定。本公司將與(其中包括)獨立第三方在日常業務過程中就在相同或鄰近地區提供相似服務的條款進行比較，確保本公司向香港中遠海運集團收取的費用會根據市場實際情況計算(如透過進行轉讓定價可比性分析，以獨立第三方所採用的加成率計算獨立交易的加成率區間，確保採用的加成率位於有關區間內)。截至2023年、2024年及2025年12月31日止各財政年度的香港中遠海運管理服務持續關連交易總金額將分別不超過130,000,000港元、140,000,000港元及150,000,000港元(「香港中遠海運管理服務上限金額」)。根據上市規則第14A章，香港中遠海運管理服務總協議及香港中遠海運管理服務上限金額獲豁免遵守股東批准的規定，有關詳情於本公司日期為2022年12月30日的公告內披露。

截至2023年12月31日止財政年度之香港中遠海運管理服務持續關連交易金額為82,954,497港元。



與中遠海運集團的持續關連交易的價格及條款已根據本公司日期為2022年10月18日及2022年11月8日之公告及本公司日期為2022年11月14日之通函所披露的定價政策釐定。香港中遠海運管理服務持續關連交易的價格及條款已根據本公司日期為2022年12月30日之公告所披露的定價政策釐定。如財務報表附註33(a)(i)、33(a)(ii)、33(a)(iii)、33(a)(iv)、33(a)(v)、33(a)(vi)、33(a)(vii)、33(a)(viii)、33(b)(i)、33(b)(ii)、33(b)(iii)、33(b)(iv)、33(b)(v)、33(b)(vi)及33(b)(viii)所載，本集團若干關連人士交易亦構成上述所披露之本集團之持續關連交易。

獨立非執行董事已審核(1)供應持續關連交易；(2)財務服務持續關連交易；(3)採購持續關連交易；(4)管理服務持續關連交易；(5)租賃持續關連交易；及(6)香港中遠海運管理服務持續關連交易(統稱「本集團持續關連交易」)，並認為截至2023年12月31日止財政年度，本集團持續關連交易乃：

- (i) 於本集團的日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 按一般商業條款或更佳條款進行；及
- (iii) 根據有關協議進行，條款公平合理，並且符合股東的整體利益。

就上市規則第14A.56條關於本集團持續關連交易而言，董事會委聘本公司核數師根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號(修訂)「歷史財務資料審核或審閱以外的鑒證工作」，並參閱實務說明第740號(修訂)「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，對截至2023年12月31日止年度本集團持續關連交易作出報告。根據上市規則第14A.56條，本公司核數師已就截至2023年12月31日止年度本集團持續關連交易發出無保留意見的函件，並載有其發現和結論。本公司已將上述核數師函件副本提供予聯交所。

## B. 關連交易

### 1. 成立合營企業

於2023年2月3日，本公司與中遠海運科技股份有限公司(「中遠海運科技」)就成立合營企業訂立股東投資合作協議，合營企業將成為提供航運產業全生命週期綠色低碳數智化解決方案的航運服務企業。由於中遠海運科技為本公司最終控股公司中遠海運的間接非全資附屬公司，為本公司的關連人士，根據上市規則，成立合營企業構成本公司的關連交易，詳情已於本公司日期為2023年2月3日的公告披露。

### 2. 收購海寧保險經紀有限公司的全部已發行股本

於2023年11月10日，本公司與中遠海運發展(香港)有限公司(「中遠海發香港」)訂立股權轉讓協議(「股權轉讓協議」)，據此，本公司同意購買而中遠海發香港同意出售海寧保險經紀有限公司(「海寧保險經紀」)全部已發行股本，代價為270,980,600港元(「收購事項」)。由於本公司的最終控股公司中遠海運連同其聯繫人持有中遠海運發展股份有限公司(「中遠海運發展」)約45.85%股權，因此中遠海運發展及中遠海發香港(中遠海運發展的直接全資附屬公司)均為中遠海運之聯繫人及本公司之關連人士(定義見上市規則)。因此，收購事項

亦構成本公司的關連交易，須遵守上市規則第14A章有關申報、公告及獨立股東批准的規定。收購事項已於2023年12月28日舉行的本公司股東特別大會獲獨立股東批准，有關詳情已於本公司日期為2023年11月10日的公告及日期為2023年12月6日的通函中披露。收購事項已於2024年1月完成。完成後，海寧保險經紀成為本公司的直接全資附屬公司。

## 關連人士交易

本集團之重大關連人士交易已載列於財務報表附註33。就該等同時構成上市規則所界定之本集團關連交易或持續關連交易之關連人士交易，已按照上市規則第14A章遵守相關披露規定。

## 股票期權激勵計劃

本公司股票期權激勵計劃於2020年4月9日的股東特別大會上獲股東採納（「股票期權激勵計劃」）。

於2020年4月28日，董事會認為授予期權的所有條件均已達成，並決定向71名符合條件的參與者授予合共23,830,000份股票期權，並已處理有關授予股票期權的所有必要事宜。

繼上述授出股票期權後，本公司於2020年10月6日向8名合資格參與者授出合共2,460,000份股票期權及於2021年4月7日向5名合資格參與者授出合共1,370,000份股票期權，並已辦妥授出股票期權所需的一切事宜。

有關股票期權激勵計劃及每次授出的詳情，請參閱本公司日期為2020年3月24日的通函及日期分別為2020年4月28日、2020年10月6日及2021年4月7日的公告。

根據上市規則披露的股票期權激勵計劃概要如下：

### 1. 股票期權激勵計劃的目的

股票期權激勵計劃的目的（其中包括）：

- (a) 進一步完善本公司法人治理結構，統一股東、本公司決策層和執行層的利益均衡機制，將本公司高級管理人員和核心骨幹員工的薪酬收入與股東價值表現緊密地結合起來，使激勵對象的行為與本公司戰略目標保持一致，促進股東價值的最大化和國有資產保值增值；

- (b) 建立、健全長效激勵約束機制，與本公司長期業績連接，增強高級管理人員和核心骨幹員工對實現本公司持續、健康發展的使命感與責任感，關注和傳遞本公司中長期的戰略導向，推動本公司長遠發展戰略的落實；及
- (c) 進一步加強本公司凝聚力，提升本公司在人才市場上的競爭優勢，吸引、留住和激勵實現本公司戰略目標所需的本公司高級管理人員和核心骨幹員工，促進本公司長期戰略目標的實現，為本公司的長遠發展提供原動力。

## 2. 股票期權激勵計劃的參與者

- (a) 對本公司中長期業績發展具有領軍作用的高級管理人員；
- (b) 對本公司具體業務發展和內部管理效率提升具有顯著作用的中級管理人員；及
- (c) 對本公司經營業績和持續發展有直接影響的核心管理人員及業務骨幹員工。

## 3. 股票期權激勵計劃下按可供發行的證券總數

根據於2020年4月9日批准之股票期權激勵計劃授予之全部股票期權獲行使後可予發行之本公司普通股股份（「股份」）總數為30,660,000股股份，截至該日佔本公司已發行股份約2%。

截至本報告日期，倘根據股票期權激勵計劃授予但未獲行使的全部股票期權獲行使，合共16,077,350股股份可予發行，佔本公司已發行股份約1.0967%。

截至本報告日期，概無額外股票期權可根據股票期權激勵計劃授出。

## 4. 根據股票期權激勵計劃各參與者的最高權利

根據股票期權激勵計劃及本公司其他股票期權計劃行權（包括已行使及未行使的期權）後已經或可能向每名參與者發行的股份總數不得超過已發行股份的1%。授予參與者的股票期權數量應基於獲授股票期權預期價值不高於其獲授股票期權時年度薪酬總水平40%（含已授予股票期權的預期價值）釐定。

授予參與者的股票期權數量亦可根據公司管理需要及該參與者的績效考核結果予以調整。授予每名參與者的股票期權數量及其行權價格應作進一步調整，以符合當時生效的相關規定及規則。

### 5. 根據股票期權激勵計劃承授人可行使股票期權的期限

本公司根據股票期權激勵計劃於2020年4月28日向本公司若干董事及本集團僱員授予合共23,830,000份股票期權，可按每股2.26港元的價格認購合共23,830,000股股份。待若干條件達成(包括須滿足本公司業績條件和參與者績效條件)後，該等股票期權可於2022年4月28日至2026年4月27日分批行使。

本公司根據股票期權激勵計劃於2020年10月6日向本集團若干僱員授予合計2,460,000份股票期權，可按每股2.184港元的價格認購合共2,460,000股股份。待若干條件達成(包括須滿足本公司業績條件和參與者績效條件)後，該等股票期權可於2022年10月6日至2026年10月5日分批行使。

於2021年4月7日，本公司根據股票期權激勵計劃向本集團若干僱員授予合共1,370,000份股票期權，可按每股2.72港元的價格認購合共1,370,000股本公司股份。待若干條件達成(包括須滿足本公司業績條件和參與者績效條件)後，該等股票期權可於2023年4月7日至2027年4月6日分批行使。

各批股票期權可於下述期間內行使：(a) 33.3%股票期權可由各授予日起第24個月(滿兩週年)後的首個交易日起至各授予日起第36個月的最後一個交易日當日止行使；(b) 33.3%股票期權可由各授予日起第36個月(滿三週年)後的首個交易日起至各授予日起第48個月的最後一個交易日當日止行使；及(c) 33.4%股票期權可由各授予日起第48個月(滿四週年)後的首個交易日起至各授予日起第72個月的最後一個交易日當日止行使。

### 6. 根據股票期權激勵計劃授予的股票期權的歸屬期

根據股票期權激勵計劃項下的股票期權的歸屬期應被視為股票期權在授予日期之後的可行使期(詳情於上文第5項披露)。

### 7. 申請或接納股票期權時需要支付之款項及股款或催繳股款予支付或有關貸款須予償付的期限

當承授人正式簽署有關函件副本後，有關股票期權將被視為已獲接納。倘要約於指定期限內並未以上述所指方式獲接納，則將被視為不可撤銷地遭拒絕。

### 8. 釐定行權價格的依據

行權價格按公平市場價格原則確定。行權價格以下列最高者為準：(a) 授予日股份於聯交所每日報價表所列的當日股份收市價；(b) 授予日前股份連續五個交易日於聯交所每日報價表所列的股份平均收市價；及(c) 股份的面值。

## 9. 股票期權激勵計劃之餘下年期

股票期權激勵計劃的有效期限為自其生效之日起計的十年。股票期權下的相關股份須於自有關授予日起計六年的期間內認購。

### 股票期權

於年內，根據股票期權激勵計劃授予之股票期權變動詳情如下：

類別	行使價 (港元)	於2023年		於年內 授予	於年內 更改類別	於年內 行使	於年內 失效	於2023年		授出日期	佔2023年 12月31日已發 行股份總數的 概約百分比	行使期	附註
		1月1日 尚未行使	12月31日 尚未行使					註銷	12月31日 尚未行使				
<b>董事</b>													
孟昕女士	2.26	470,000	—	—	—	(156,510)	—	313,490	28/4/2020	0.02%	28/04/2022– 27/04/2026	1, 4, 5	
<b>前任董事</b>													
朱建輝先生*	2.26	1,000,000	—	(1,000,000)*	—	—	—	—	28/4/2020	—	28/04/2022– 27/04/2026	1, 4, 5	
		1,470,000	—	(1,000,000)	—	(156,510)	—	313,490					
<b>持續合約僱員及其他</b>													
	2.26	18,480,000	—	1,000,000*	—	(6,486,840)	—	12,993,160	28/4/2020	0.88%	28/04/2022– 27/04/2026	1, 4, 5	
	2.184	2,280,000	—	—	—	(879,300)	—	1,400,700	6/10/2020	0.09%	06/10/2022– 05/10/2026	2, 4, 5	
	2.72	1,370,000	—	—	—	—	—	1,370,000	7/4/2021	0.09%	07/04/2023– 06/04/2027	3, 4, 5	
		23,600,000	—	—	—	(7,522,650)	—	16,077,350					

\* 朱建輝先生於2023年4月17日辭任執行董事、主席及董事總經理。

附註：

- 股票期權乃根據股票期權激勵計劃於2020年4月28日以行使價每股2.26港元授予。
- 股票期權乃根據股票期權激勵計劃於2020年10月6日以行使價每股2.184港元授予。
- 股票期權乃根據股票期權激勵計劃於2021年4月7日以行使價每股2.72港元授予。
- 根據股票期權激勵計劃，該等股票期權待達成相關條件後可分批行使，而各批股票期權可於下述期間內行使：(a) 33.3%股票期權可由各授予日起第24個月(滿兩週年)後的首個交易日起至各授予日起第36個月的最後一個交易日當日止行使；(b) 33.3%股票期權可由各授予日起第36個月(滿三週年)後的首個交易日起至各授予日起第48個月的最後一個交易日當日止行使；及(c) 33.4%股票期權可由各授予日起第48個月(滿四週年)後的首個交易日起至各授予日起第72個月的最後一個交易日當日止行使。

- 5 該等股票期權指參與者作為實益擁有人所持有的個人權益。
- 6 於截至2023年12月31日止年度，概無股票期權根據股票期權激勵計劃獲行使。
- 7 除上述披露者外，截至2023年12月31日止年度，概無根據股票期權激勵計劃失效或註銷任何股票期權。
- 8 已授予之股份之公允價值按「二項式期權定價模式」估算，有關公允價值及該模式的主要參數如下：

	股票期權 的公允價值 (港元)	於授予日 的股份價格 (港元)	行使價 (港元)	預期股價 回報標準差	預期股票 期權年期	預期派息率	無風險利率
於2020年4月28日授予之 股票期權	4,372,286	2.26	2.26	21.0%–23.2%	三至六年	5.5%	0.38–0.41%
於2020年10月6日授予之 股票期權	472,891	2.18	2.184	22.3%–24.2%	三至六年	5.5%	0.19–0.28%
於2021年4月7日授予之 股票期權	298,722	2.72	2.72	22.5%–24.6%	三至六年	6.65%	0.34–0.89%

預期股價回報標準差的波幅乃按照相關授予日之前本公司的過往股價變動計算。主觀參數假設之變動對公允價值的估計可能有重大影響。本集團於整個歸屬期在綜合損益表內確認股票期權之公允價值為開支。股票期權之公允價值於授予日計量。

- 9 股份於緊接2020年4月28日、2020年10月6日及2021年4月7日股票期權授予日期前一天的收市價分別為2.26港元、2.18港元及2.69港元。
- 10 上述失效的股票期權乃由於行使期已過。
- 11 截至2023年12月31日止年度全年(包括年初及年末)，概無根據股票期權計劃進一步授予任何股票期權。
- 12 於2023年1月1日，根據股票期權計劃可發行的股份總數為23,600,000股股份，佔截至2023年12月31日止年度已發行股份的加權平均數約1.60%。其中，因行使期屆滿而失效的股票期權為7,522,650份，未來可行使的股票期權為16,077,350份，分別佔報告期間已發行股份加權平均數的0.51%及1.09%。

## 董事的證券權益

於2023年12月31日，各董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))的股份、相關股份及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文董事被視作或當作擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉；或(c)根據上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 1. 於本公司股本衍生工具相關股份的好倉

詳情載於上文「股票期權激勵計劃」中的「股票期權」分節。

### 2. 於相聯法團股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份	權益性質	佔相聯法團有關類別	
				所持相聯法團 普通股總數	已發行股份總數的 概約百分比
鄭志強先生	中遠海運港口有限公司	實益擁有人	個人	250,000	0.0075%

除上文及「股票期權激勵計劃」中的「股票期權」分節披露者外，於2023年12月31日，概無董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)的股份、相關股份及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文董事被當作或視作擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的任何權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉。

### 主要股東

於2023年12月31日，根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊所記錄，除董事或本公司最高行政人員外，下列人士及實體在本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉。

股東名稱	身份	權益性質	所持本公司普通股 總數(好倉)	佔本公司已發行股本 總數的概約百分比
中遠海運	受控制公司權益	公司權益	1,051,183,486	71.70%
中國海運集團有限公司 (「中國海運」)	受控制公司權益	公司權益	1,051,183,486	71.70%
香港中遠海運	實益擁有人	實益權益	1,051,183,486	71.70%

附註：香港中遠海運於本公司1,051,183,486股股份中擁有實益權益。由於香港中遠海運為中國海運的全資附屬公司，而中國海運為中遠海運的全資附屬公司，根據證券及期貨條例，香港中遠海運的權益被視作中國海運的權益，而中國海運的權益則被視作中遠海運的權益。

除上文披露者外，於2023年12月31日，本公司並無接獲任何人士或實體通知彼等擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的本公司股份及相關股份的權益及淡倉。

### 公眾持股量

截至本報告日期，根據本公司得悉的公開資料及董事所知悉，本公司已按照上市規則之規定維持指定數額的公眾持股量。

### 優先購買權

本公司註冊成立的司法權區百慕達並無有關優先購買權的規定。

### 管理合約

年內，本公司並無就全部或任何重大部分業務訂立或存有任何管理及行政合約。



## 獨立核數師

本年度財務報表已經由羅兵咸永道會計師事務所審核，而該核數師於2024年股東週年大會上依章退任，惟合資格並願意受聘連任。

## 購買、出售或贖回上市證券

截至2023年12月31日止年度，本公司於聯交所回購15,722,000股股份，總代價為41,080,040港元（未計算開支）。全部回購的股份其後已被註銷。董事會為提升股東長期價值而進行回購。回購股份的詳情如下：

於2023年回購股份的月份	回購股份的			總代價 (未計算開支) (港元)
	數量	最高支付價格 (港元)	最低支付價格 (港元)	
5月	9,224,000	2.71	2.50	24,470,060
6月	6,498,000	2.66	2.48	16,609,980
總數：	15,722,000			41,080,040

於截至2023年12月31日止年度內，除上文及財務報表附註18所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治

維持高水平企業管治一直為本公司的首要任務之一。透過董事會有效適時披露資料，及積極推行投資者關係計劃，將有助達致此目標。本公司將繼續實行多項措施，進一步加強企業管治及整體風險管理。

董事會相信，本公司於截至2023年12月31日止年度內一直遵守上市規則附錄C1第二部分所載企業管治守則（「企業管治守則」）內的守則條文，惟(A)非執行董事陳冬先生因其他公務安排而未能出席於2023年5月31日舉行之本公司股東週年大會（「2023年股東週年大會」）及2023年12月28日舉行之本公司股東特別大會（「2023年股東特別大會」），及(B)主席兼董事總經理的角色現由朱昌宇先生同一人士擔任並曾由前董事朱建輝先生同一人士擔任，分別與企業管治守則第C.1.6及C.2.1的守則條文規定有所偏離。就偏離企業管治守則C.1.6的守則條文，雖然陳冬先生未能出席2023年股週年大會及2023年股東特別大會，然而會有足夠的董事（包括執行董事及獨立非執行董事）出席，以確保董事會對本公司股東之意見有公正之理解。就偏離企業管治守則C.2.1的守則條文，雖然本公司主席與董事總理由同一人士擔任，但董事會認為(i)所有董事均意識到並承諾履行其作為董事的受信責任，其中包括，以本公司的利益和最佳利益行事；(ii)權力權限的平衡是由董事會的運作來確保；及(iii)本公司的整體戰略及其他主要業務，財務和運營政策乃透過於董事會和高級管理層層面進行詳細討論後共同制定，故董事會主席和董事總經理角色由同一人士擔任並不會損害董事會與本公司管理層

## 董事會報告

之間的權力權限平衡，除此之外並無其他事項與企業管治守則有所偏離。在遵守相關法規的要求下，本公司致力持續按最佳應用標準檢視及提高本公司的企業管治水平。

本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事組成，其主席由一名會計師擔任。審核委員會的主要職責包括審閱會計政策及監督本公司的財務申報；監察內部及外聘核數師的工作表現；檢討及評核財務申報、風險管理及內部監控系統的成效；確保遵守適用法定會計及申報規定。審核委員會已與本公司管理層討論內部監控及財務申報事宜，並已審閱本集團截至2023年12月31日止年度之業績公告及經審計綜合財務報表。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的年度獨立性確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均屬獨立。

本公司已採納有關董事及僱員進行證券交易的守則（「證券守則」），其條款不會較標準守則所載規定準則寬鬆。為確保董事於買賣本公司證券時遵守標準守則及證券守則，本公司已成立委員會以處理有關交易。本公司已向全體董事就截至2023年12月31日止年度內是否有任何未遵守標準守則及證券守則行為作出具體查詢，全體董事確認於年內已遵守標準守則及證券守則所載規定準則。

上文提及的本年報其他章節、報告或財務報表附註，均構成本報告的一部分。

代表董事會

朱昌宇

主席兼董事總經理

2024年3月26日



致中遠海運國際(香港)有限公司全體股東  
(於百慕達註冊成立的有限公司)

羅兵咸永道

## 意見

### 我們已審計的內容

中遠海運國際(香港)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133至205頁的綜合財務報表，包括：

- 於2023年12月31日的綜合財務狀況表、
- 截至該日止年度的綜合收益表、
- 截至該日止年度的綜合全面收益表、
- 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，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

### 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2023年12月31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。

### 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。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓  
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

### 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。

我們在審計中識別的關鍵審計事項是關於貿易應收款的減值測試。

#### 關鍵審計事項

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

##### 貿易應收款的減值測試

請參閱綜合財務報表附註2(j)、4(a)及16。

於2023年12月31日， 貴集團擁有貿易應收款總額為606.0百萬港元(2022年：720.7百萬港元)，其減值撥備為54.3百萬港元(2022年：26.5百萬港元)。

減值撥備反映管理層對貿易應收款預期信貸虧損的評估。為計量預期信貸虧損，所有貿易應收款已根據共享信貸風險特徵及賬齡資料進行分組。預期虧損率是根據過往歷史信貸虧損計算。歷史虧損率會因應宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料而調整以反映影響客戶結算貿易應收款的能力。

基於貿易應收款結餘龐大以及在評估預期信貸虧損撥備時作出的重大判斷，這事項構成關鍵審計事項。

我們對貿易應收款的減值評估實施的程序包括：

- 了解、評估和測試管理層有關貿易應收款的信貸評估程序及管理層估計貿易應收款所需減值撥備之基準及方法，並通過考慮估計不確定性和其他固有風險因素的程度，評估了重大錯報的固有風險；
- 評估了所採用的預期信貸虧損撥備方法的適當性；
- 抽樣測試主要輸入數據，包括貿易應收款的賬齡；
- 透過內部估值專家的參與，質詢釐定預期信貸虧損所採用的假設，包括歷史及前瞻性資料；
- 抽樣測試貿易應收款於年結日後的結算情況，如追蹤結算款項至相應銀行收款(如適用)；及
- 評估了在香港財務報告準則披露要求下，貿易應收款的減值評估相關的披露的充分性。

根據已執行的工作，我們認為管理層對貿易應收款的減值評估有可得的證據支持。

## 其他信息

貴公司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。

## 董事及審核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。

審核委員會須負責監督 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。我們僅按照百慕達1981年《公司法》第90條向 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。合理保證是高水平的保證，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滙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。

## 獨立核數師報告

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。
- 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，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

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龐飛浩。

**羅兵咸永道會計師事務所**  
執業會計師

香港，2024年3月26日

# 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
無形資產	6	106,843	108,721
物業、機器及設備	7	208,363	221,838
使用權資產	8	48,155	43,815
投資物業	9	145,933	151,305
於合營企業的投資	10	668,448	527,896
於聯營公司的投資	11	159,961	154,716
按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產	13	64,949	53,849
遞延所得稅資產	14	33,100	40,531
		<b>1,435,752</b>	1,302,671
<b>流動資產</b>			
存貨	15	298,333	304,765
貿易及其他應收款	16	1,205,971	1,689,698
可收回當期所得稅		3,797	4,239
受限制銀行存款	17	5,517	5,597
流動存款以及現金及現金等價物	17	6,255,859	5,927,523
		<b>7,769,477</b>	7,931,822
<b>總資產</b>			
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔股本及儲備</b>			
股本	18	146,597	148,169
儲備	19	7,692,858	7,654,418
		<b>7,839,455</b>	7,802,587
<b>非控制性權益</b>			
		<b>347,944</b>	318,993
<b>總權益</b>			
		<b>8,187,399</b>	8,121,580
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	8	15,197	6,969
遞延所得稅負債	14	64,035	67,336
		<b>79,232</b>	74,305
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款	20	705,489	703,137
合約負債	20	212,739	305,483
當期所得稅負債		17,956	21,046
租賃負債	8	2,414	8,942
		<b>938,598</b>	1,038,608
<b>總負債</b>			
		<b>1,017,830</b>	1,112,913
<b>總權益及負債</b>			
		<b>9,205,229</b>	9,234,493

朱昌宇  
董事

孟昕  
董事

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。

# 綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
收入	5	<b>3,341,729</b>	3,962,539
銷售成本		<b>(2,678,095)</b>	(3,301,927)
<b>毛利</b>		<b>663,634</b>	660,612
管理費收益	33(a)	<b>82,954</b>	56,837
其他收益及(虧損)－淨額	22	<b>(6,346)</b>	(17,272)
銷售、行政及一般費用	23	<b>(594,371)</b>	(497,346)
<b>經營溢利</b>		<b>145,871</b>	202,831
財務收益	26	<b>266,716</b>	98,366
財務成本	26	<b>(1,832)</b>	(2,015)
財務收益－淨額	26	<b>264,884</b>	96,351
應佔合營企業溢利	10	<b>237,582</b>	117,529
應佔聯營公司溢利	11	<b>14,426</b>	8,647
<b>所得稅前溢利</b>		<b>662,763</b>	425,358
所得稅費用	27	<b>(54,157)</b>	(58,461)
<b>年內溢利</b>		<b>608,606</b>	366,897
<b>應佔溢利：</b>			
本公司權益持有人		<b>593,673</b>	347,062
非控制性權益		<b>14,933</b>	19,835
		<b>608,606</b>	366,897
<b>本公司權益持有人應佔每股盈利</b>			
－基本及攤薄，港仙	28	<b>40.33</b>	22.74

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。



# 綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 千港元	2022年 千港元
年內溢利	608,606	366,897
其他全面(虧損)/收益		
可能於其後重新分類至損益的項目：		
應佔合營企業的貨幣換算差異	(9,916)	(22,677)
應佔一家聯營公司的其他儲備，扣除稅項	397	—
貨幣換算差異	(23,496)	(179,981)
處置一家聯營公司時變現的儲備	—	640
將不會重新分類至損益的項目：		
按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產的公允價值收益/(虧損)淨額	11,100	(7,322)
年內其他全面虧損	(21,915)	(209,340)
年內總全面收益	586,691	157,557
應佔總全面收益/(虧損)：		
本公司權益持有人	577,118	166,692
非控制性權益	9,573	(9,135)
	586,691	157,557

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

附註	本公司權益持有人應佔				非控制性	總權益
	股本 千港元	其他儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元	權益 千港元	千港元
<b>於2023年1月1日的結餘</b>	<b>148,169</b>	<b>608,858</b>	<b>7,045,560</b>	<b>7,802,587</b>	<b>318,993</b>	<b>8,121,580</b>
年內溢利	—	—	593,673	593,673	14,933	608,606
<b>其他全面(虧損)/收益</b>						
應佔貨幣換算差異：						
— 合營企業	19	(9,916)	—	(9,916)	—	(9,916)
應佔一家聯營公司的其他儲備，扣除稅項	19	397	—	397	—	397
貨幣換算差異：						
— 附屬公司	19	(14,083)	—	(14,083)	—	(14,083)
— 合營企業	19	(1,795)	—	(1,795)	—	(1,795)
— 聯營公司	19	(2,258)	—	(2,258)	—	(2,258)
— 非控制性權益	—	—	—	—	(5,360)	(5,360)
按公允價值透過其他全面收益記賬						
財務資產的公允價值收益淨額	19	11,100	—	11,100	—	11,100
<b>截至2023年12月31日止年度</b>						
總全面(虧損)/收益	—	(16,555)	593,673	577,118	9,573	586,691
<b>與擁有人的交易</b>						
儲備間轉撥	19	25,809	(25,809)	—	—	—
來自一家附屬公司非控制性權益的注資	19	—	—	—	27,776	27,776
已付股息	19	—	(499,017)	(499,017)	(8,398)	(507,415)
回購及註銷股份	19	(1,572)	(39,661)	(41,233)	—	(41,233)
<b>與擁有人的交易總額</b>		<b>(1,572)</b>	<b>(524,826)</b>	<b>(540,250)</b>	<b>19,378</b>	<b>(520,872)</b>
<b>於2023年12月31日的結餘</b>	<b>146,597</b>	<b>578,451</b>	<b>7,114,407</b>	<b>7,839,455</b>	<b>347,944</b>	<b>8,187,399</b>

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。

## 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

附註	本公司權益持有人應佔				非控制性	總權益
	股本 千港元	其他儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元	權益 千港元	千港元
<b>於2022年1月1日的結餘</b>	153,296	893,384	7,014,337	8,061,017	333,579	8,394,596
年內溢利	—	—	347,062	347,062	19,835	366,897
<b>其他全面(虧損)/收益</b>						
應佔貨幣換算差異：						
— 合營企業	19	(22,677)	—	(22,677)	—	(22,677)
貨幣換算差異：						
— 附屬公司	19	(125,801)	—	(125,801)	—	(125,801)
— 合營企業	19	(11,279)	—	(11,279)	—	(11,279)
— 聯營公司	19	(13,931)	—	(13,931)	—	(13,931)
— 非控制性權益	—	—	—	—	(28,970)	(28,970)
按公允價值透過其他全面收益記賬						
財務資產的公允價值虧損淨額	19	(7,322)	—	(7,322)	—	(7,322)
處置一家聯營公司時變現	19	601	39	640	—	640
註銷按公允價值透過其他全面收益記賬						
財務資產時變現	19	310	(310)	—	—	—
截至2022年12月31日止年度						
總全面(虧損)/收益	—	(180,099)	346,791	166,692	(9,135)	157,557
<b>與擁有人的交易</b>						
儲備間轉撥	19	8,977	(8,977)	—	—	—
已付股息	19	—	(306,591)	(306,591)	(5,451)	(312,042)
回購及註銷股份	19	(5,127)	(113,404)	(118,531)	—	(118,531)
與擁有人的交易總額		(5,127)	(315,568)	(425,122)	(5,451)	(430,573)
<b>於2022年12月31日的結餘</b>	148,169	608,858	7,045,560	7,802,587	318,993	8,121,580

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>源自經營活動的現金流量</b>			
營運所產生的現金	30(a)	<b>575,950</b>	125,254
已付所得稅		<b>(52,833)</b>	(62,489)
經營活動所產生的淨現金		<b>523,117</b>	62,765
<b>源自投資活動的現金流量</b>			
到期日超過三個月的現金存款減少／(增加)		<b>605,672</b>	(49,831)
已收利息		<b>248,626</b>	47,912
自投資收取的股息		<b>2,541</b>	3,760
自合營企業收取的股息	10	<b>85,319</b>	55,676
自聯營公司收取的股息	11	<b>7,320</b>	1,062
處置物業、機器及設備所得款淨額		<b>2</b>	39
註銷按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產所得款淨額		<b>—</b>	1,453
購入無形資產	6	<b>(166)</b>	(4,733)
購入物業、機器及設備	7	<b>(7,584)</b>	(5,734)
處置一家聯營公司收取的淨現金	11	<b>—</b>	68,469
投資活動所產生的淨現金		<b>941,730</b>	118,073
<b>源自融資活動的現金流量</b>			
來自一家附屬公司非控制性權益的注資		<b>27,776</b>	—
股份回購支出		<b>(41,233)</b>	(118,531)
償還同系附屬公司提供的貸款		<b>—</b>	(40,730)
租賃付款的本金部分		<b>(12,907)</b>	(8,343)
已付財務成本		<b>(1,359)</b>	(1,516)
向本公司權益持有人支付股息	35(a)	<b>(499,017)</b>	(306,591)
向非控制性權益支付股息		<b>(8,398)</b>	(5,451)
融資活動所用的淨現金		<b>(535,138)</b>	(481,162)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>			
年初現金及現金等價物		<b>1,016,836</b>	1,350,751
現金及現金等價物匯兌虧損		<b>(8,261)</b>	(33,591)
年末現金及現金等價物	17(g)	<b>1,938,284</b>	1,016,836

第139至205頁的附註乃本經審計綜合財務報表的整體部分。

## 1 一般資料

中遠海運國際(香港)有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事提供航運服務及一般貿易。

本公司為於百慕達註冊成立的有限責任公司，其股份於香港聯合交易所有限公司上市。本公司的主要營業地點為香港皇后大道中183號中遠大廈47樓。

本公司的最終控股公司為於中華人民共和國(「中國」)成立的國有企業中國遠洋海運集團有限公司(「中遠海運」)。

除另有所指外，本綜合財務報表以港元呈列。

本綜合財務報表已於2024年3月26日獲董事會批准刊發。

## 2 重大會計政策概要

編製本綜合財務報表所採用的主要會計政策載於下文。除另有所指外，此等政策在所呈報的所有年度內均貫徹應用。

### (a) 編製基準

本公司綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。本綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，並經按公允價值透過其他全面收益記賬(「按公允價值透過其他全面收益記賬」)的財務資產以及按公允價值列賬的投資物業的重估修訂。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估計，這亦需要管理層在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。涉及高度判斷或高度複雜性的範疇，或對綜合財務報表屬重大假設和估計的範疇，在附註4中披露。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (a) 編製基準 (續)

#### (i) 採納現有準則的修訂

於2023年，本集團已採納以下由香港會計師公會所頒佈與其業務有關的現有準則的修訂：

		自下列日期或之後 開始的會計期間生效
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務公告第2號的修訂	會計政策的披露	2023年1月1日
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義	2023年1月1日
香港會計準則第12號的修訂	由單一交易所產生的資產及負債有關的 遞延稅項	2023年1月1日
香港會計準則第12號的修訂	國際稅務改革一支柱二立法模板	2023年1月1日

本集團自2023年1月1日起已初步應用香港會計準則第12號的修訂「由單一交易所產生的資產及負債有關的遞延稅項」。該等修訂收窄初步確認豁免的範圍，將產生等值而可互相抵銷的暫時性差異（例如租賃負債）的交易剔除。就租賃負債而言，實體須於已呈列的最早比較期間開始時確認相關遞延所得稅資產及負債，並於該日將任何累計影響確認為保留溢利或其他權益組成部分的調整。就所有其他交易而言，實體就於已呈列的最早期間開始後進行的交易應用該等修訂。

本集團過往就租賃的遞延所得稅計量與本次修訂結果類似，惟遞延所得稅資產或負債乃按淨額基準確認。在修訂後，本集團已分別確認與其租賃負債相關的遞延所得稅資產及與其使用權資產有關的遞延所得稅負債。然而，由於結餘合資格作香港會計準則第12號第74段項下的抵銷，故對2022年6月30日及2022年12月31日綜合財務狀況表並無影響，亦無因變動而對2023年1月1日年初保留溢利及截至2022年12月31日止年度綜合收益表以及每股基本及攤薄盈利產生影響。就有關披露對本集團已確認遞延所得稅資產及負債的主要影響包括重列年初結餘及變動，而對遞延所得稅負債的主要影響則與對遞延所得稅資產正好相反。對本集團於2023年1月1日的遞延所得稅負債的影響如下：

	千港元
於2022年12月31日的遞延所得稅負債	(67,336)
由遞延所得稅資產重新分類使用權資產的遞延所得稅影響	(1,093)
於2023年1月1日的遞延所得稅負債	(68,429)

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (a) 編製基準 (續)

#### (i) 採納現有準則的修訂 (續)

於2021年12月，經濟合作與發展組織公佈「數碼化經濟引起的稅務挑戰 – 全球反稅基侵蝕規則(支柱二)：稅基侵蝕與利潤轉移的包容性框架」(「支柱二法規架構」)。本集團屬支柱二法規架構範圍之內。由於支柱二法規架構於報告日尚未生效，本集團並無相關當期稅項風險。按於2023年7月頒佈的香港會計準則第12號的修訂所載，本集團應用確認及披露有關支柱二所得稅的遞延稅項資產及負債相關資料的例外情況。

本集團正評估其在支柱二法規架構生效時所面對的風險。基於應用法規的複雜性，本集團尚未能合理估計量化影響。

除上文所載者外，採納上述對現有準則的修訂對本集團會計政策並無任何重大影響，且對本集團的業績及財務狀況並無任何重大影響。

#### (ii) 尚未生效的對現有準則的修訂

以下對現有準則的修訂已由香港會計師公會頒佈，並與本集團的業務有關。該等修訂於2023年1月1日開始之會計期間尚未生效，亦未經由本集團提早採納。

自下列日期或之後  
開始的會計期間生效

香港會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
香港會計準則第21號的修訂	缺乏可兌換性	2025年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂	投資者及其聯營公司或合營企業間的 資產出售或注入	待定

本集團已開始評估採納上述對現有準則的修訂的相關影響。預期採納該等現有準則的修訂對本集團的業績及財務狀況將無任何重大影響。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (b) 綜合

#### (i) 附屬公司

附屬公司乃本集團擁有控制權的所有實體。倘本集團面臨或有權取得所參與實體的可變動報酬，並有能力透過行使其於該實體的權力而影響該等回報，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團當日起全面綜合入賬。附屬公司在控制權終止日起停止綜合入賬。

本集團使用收購會計法為業務合併入賬。收購附屬公司所轉讓的代價為所轉讓的資產、對被收購方的前擁有人所產生的負債及本集團所發行股本權益之公允價值。所轉讓代價包括或然代價安排產生之任何資產或負債的公允價值。收購相關的成本於產生時列為費用。於業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或然負債按收購日公允價值初始計量。按個別收購情況，本集團以公允價值或非控制性權益按比例應佔被收購方可識別資產淨值的確認金額，確認於被收購方的任何非控制性權益。

轉讓代價及被收購方的任何非控制性權益的公允價值超出所收購可識別資產淨值及所承擔負債的公允價值的差額確認為商譽。倘在議價購入的情況下，如轉讓代價、已確認非控制性權益及先前持有的權益總額低於所收購附屬公司資產淨值的公允價值，則有關差額將直接在綜合收益表內確認。

集團內公司之間的內部交易、結餘及交易的未變現利得在綜合時對銷。未變現虧損亦予以對銷，除非該交易提供所轉讓資產的減值證據。附屬公司呈報的金額在有需要時作出調整，以符合本集團所採納的政策。

在本公司財務狀況表內，於附屬公司的投資按成本扣除減值入賬。成本予以調整，以反映或然代價修訂產生的代價變動。成本亦包括投資的直接應佔成本。本公司按已收及應收股息的基準為附屬公司的業績入賬。

#### (ii) 附屬公司未發生控制權變動之擁有權益變動

沒有導致失去控制權的與非控制性權之交易入賬作權益交易，即以擁有人之身份與附屬公司之擁有人進行之交易。所支付之任何代價之公允價值與相關應佔所收購附屬公司資產淨值之賬面值之差額於權益內入賬。對於向非控制性權益出售所產生的利得或虧損亦於權益內入賬。



## 2 重大會計政策概要 (續)

### (b) 綜合 (續)

#### (iii) 出售附屬公司

倘本集團不再擁有控制權，其於該實體的任何保留權益於喪失控制權當日按其公允價值重新計量，而賬面值變動則於綜合收益表內確認。就其後將保留權益入賬列作聯營公司、合營企業或財務資產而言，公允價值即初始賬面值。此外，先前於其他全面收益內確認與該實體有關的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。這可能意味著先前在其他全面收益表確認的金額重新分類至綜合收益表。

### (c) 合營安排

本集團已將香港財務報告準則第11號應用於所有合營安排。根據香港財務報告準則第11號，於合營安排的投資分類為共同經營或合營企業，視乎各投資者的合約權利及責任而非合營安排之法律框架而定。本集團已評估其合營安排的性質，並釐定該等合營安排為合營企業。於合營企業的投資使用權益會計法入賬。

根據權益會計法，於合營企業的投資按成本初始確認，此後經調整以在綜合收益表內確認本集團應佔合營企業收購後溢利或虧損，以及在其他全面收益內確認本集團應佔合營企業收購後變動。已收或應收合營企業股息確認為於合營企業的投資賬面值減少。

於收購合營企業之擁有權益時，合營企業成本與本集團應佔合營企業可識別資產及負債的公允價值淨值間的任何差額入賬列作商譽，計入投資的賬面值。本集團應佔合營企業可識別資產及負債的公允價值淨值超出投資成本的任何部分，於收購投資期間在釐定本集團應佔合營企業溢利或虧損時計入收益。

倘本集團應佔合營企業虧損相等於或超逾其在合營企業的權益，包括任何其他無抵押應收款，則本集團不確認進一步的虧損，除非本集團已代合營企業承擔責任或支付款項。

本集團與合營企業間交易的未變現利得，按本集團在該等合營企業的權益為限對銷。除非該交易提供所轉讓資產的減值證據，否則未變現虧損亦予對銷。合營企業的會計政策已按需要作出更改，以確保與本集團所採納政策貫徹一致。

於合營企業的投資的賬面值根據附註2(h)進行減值測試。

在本公司財務狀況表內，於合營企業的投資以成本值扣除減值虧損撥備(如有)列賬。本公司按已收及應收股息的基準將合營企業的業績入賬。

合營企業權益攤薄的利得或虧損於綜合收益表內確認。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (d) 聯營公司

聯營公司乃本集團對其有重大影響力而無控制權的所有實體，且一般附帶持有20%至50%投票權的股權。於聯營公司的投資以權益會計法入賬。

根據權益會計法，於聯營公司的投資按成本初始確認，此後經調整以在綜合收益表內確認本集團應佔聯營公司收購後溢利或虧損，以及在其他全面收益內確認本集團應佔聯營公司收購後變動。已收或應收聯營公司股息確認為於聯營公司的投資賬面值減少。

於收購聯營公司之擁有權益時，聯營公司成本與本集團應佔聯營公司可識別資產及負債的公允價值淨值間的任何差額入賬列作商譽，計入投資的賬面值。本集團應佔聯營公司可識別資產及負債的公允價值淨值超出投資成本的任何部分，於收購投資期間在釐定本集團應佔聯營公司溢利或虧損時計入收益。

倘本集團應佔聯營公司虧損等於或超逾其在聯營公司的權益，包括任何其他無抵押應收款，則本集團不確認進一步的虧損，除非本集團已代聯營公司承擔法律或推定責任或支付款項。

本集團與聯營公司間交易的未變現利得，按本集團在該等聯營公司的權益為限對銷。除非該交易提供所轉讓資產的減值證據，否則未變現虧損亦予對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出更改，以確保與本集團所採納政策貫徹一致。

於聯營公司的投資的賬面值根據附註2(h)進行減值測試。

如於聯營公司的擁有權權益減少但仍保留重大影響，則先前已於其他全面收益內確認的金額，只有按比例應佔部分會重新分類至損益(如適用)。

聯營公司權益攤薄的利得或虧損於綜合收益表內確認。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (e) 無形資產

#### (i) 商譽

收購附屬公司產生的商譽將計入無形資產。商譽不予攤銷，惟每年或(倘事件或情況變動顯示可能出現減值)更頻繁地進行減值測試，並按成本減累計減值虧損列賬。商譽減值虧損不予撥回。出售某實體的利得或虧損包括與被出售實體有關的商譽賬面值。

商譽分配至現金產生單位以進行減值測試。商譽乃分配至預期可藉按業務分部產生及識別該商譽的業務合併協同效益而得益的現金產生單位或現金產生單位組別。商譽所分配的各單位或單位組別，為實體內就內部管理目的而檢視商譽的最低層次。商譽乃於業務分部層次進行檢視。

#### (ii) 電腦軟件

購入電腦軟件許可證按購入及使該特定軟件達到可使用時所產生的成本撥充資本。此等成本按其估計可使用壽命(三至五年)以直線法攤銷。

與維護電腦軟件程式有關的成本在產生時確認為費用。

### (f) 投資物業

倘物業的持有目的為獲得長期租金回報或資本增值或同時兼具兩者，且本集團內的公司並無佔用，則分類為投資物業。投資物業按成本(包括相關交易成本)及借貸成本(如適用)初始計量。初始確認後，投資物業按公允價值列賬。

公允價值乃根據活躍市場價格計算，並按具體資產的不同性質、位置或狀況於需要時作出調整。該等估值根據香港測量師學會和國際估值標準委員會頒佈的指引(如適用)進行，並由外聘估值師每年審閱。

僅當相關項目的未來經濟利益很可能流入本集團，且項目的成本能可靠計量時，後續開支方會計入該資產的賬面值。所有其他維修及保養成本於其產生的財政期間在綜合收益表內支銷。

公允價值變動於綜合收益表內確認。

倘擁有人佔用的物業成為將以公允價值列賬的投資物業，本集團將該物業折舊及確認截至用途改變日期已產生的任何減值虧損。本集團以重估物業、機器及設備之相同方式處理該物業於該日的賬面值及公允價值之間的任何差額。

任何因而減少的物業賬面值於綜合收益表內確認。然而，倘該物業金額計入物業重估儲備，該在重估儲備中扣除有關減項。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (f) 投資物業(續)

任何因而增加的賬面值於綜合收益表內確認，惟以還原該物業過往的減值虧損為限。於綜合收益表所確認的金額不可超過把賬面值恢復至沒有確認減值虧損而原應釐定的賬面值(扣除折舊)。任何剩餘增值將直接於物業重估儲備的權益中入賬。其後出售該投資物業時，重估儲備轉撥至保留盈利，而毋須透過綜合收益表處理。

### (g) 物業、機器及設備

物業包括樓宇。物業、機器及設備以歷史成本減累計折舊、攤銷及減值虧損列賬。歷史成本包括收購該等項目直接有關的開支。

僅當相關項目的未來經濟利益很可能流入本集團，且項目的成本能可靠計量時，後續成本方會計入該資產賬面值或確認為獨立資產(倘適用)。重置部分的賬面值會被取消確認。所有其他維修及保養成本於其產生的財政期間在綜合收益表內支銷。

其他資產的折舊使用以下的估計可使用壽命將其成本按直線法分攤至其剩餘價值計算：

樓宇	三十年或剩餘租賃年期(較短者)
機器	五至十年
設備及汽車	三至五年
租賃物業裝修	三至五年
傢俬及裝置	三至五年

在建工程不計提折舊。

資產的剩餘價值及可使用壽命於各報告期末予以審閱及調整(如適用)。

倘資產賬面值大於其估計可收回數額，則即時將其賬面值下調至可收回數額。

處置物業、機器及設備的利得或虧損，即銷售所得款項淨額與相關資產賬面值之差額，於綜合收益表內確認入賬。

有關建造物業、機器及設備的所有直接及間接成本(包括於建造期間內相關借款資金之融資成本及匯兌差額)，乃資本化處理為資產成本。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (h) 於附屬公司、合營企業、聯營公司及非財務資產的投資的減值

可使用壽命無期限的商譽及無形資產毋須攤銷，並於每年或(倘事件或情況變動顯示可能出現減值)更頻繁地測試減值情況。其他資產在出現顯示其賬面值可能無法收回的事件或情況變化時進行減值測試。確認減值虧損的數額為資產賬面值超出其可收回數額之差額。可收回數額為資產的公允價值減出售成本及使用值兩者中較高者。評估減值時，資產按具獨立可識別現金流量的最小單位(現金產生單位)分類。除商譽外，受減值的非財務資產在每個報告日期均就減值是否可以撥回進行檢討。

當收到附屬公司、合營企業或聯營公司投資的股息時，倘股息超過附屬公司、合營企業或聯營公司在股息宣佈期間的全面收益總額，或在單獨財務報表的投資賬面值超過被投資方淨資產(包括商譽)在綜合財務報表的賬面值，則必須對單獨財務報表中的有關投資進行減值測試。

### (i) 存貨

存貨按成本及可變現淨值二者之較低者列賬。瀝青的成本以先進先出法釐定，其他存貨的成本以加權平均法釐定，製成品及在製品成本包括直接原材料、直接勞工及所有生產經常開支之適當部分，不包括借貸成本。可變現淨值指日常業務過程中估計售價減估計完成成本及估計銷售所需成本。

### (j) 財務資產

本集團按以下計量類別對其財務資產進行分類：

- 其後按公允價值透過其他全面收益記賬的財務資產；及
- 以攤銷成本計量的財務資產。

該分類取決於實體管理財務資產的業務模式以及現金流量的合約條款。

就並非持有作買賣的權益工具投資而言，因本集團在初始確認時已作出不可撤銷的選擇，以按公允價值透過其他全面收益記賬的方式將股權投資列賬，所以收益及虧損將計入其他全面收益。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (j) 財務資產(續)

#### 計量

於初始確認時，本集團按財務資產的公允價值加上(倘財務資產並非按公允價值透過損益記賬(「按公允價值透過損益記賬」))收購財務資產直接應佔的交易成本計量。以按公允價值透過損益記賬財務資產的交易成本計入損益。

#### 權益工具

本集團其後按公允價值計量所有股權投資。倘本集團管理層已選擇於其他全面收益呈列股權投資的公允價值收益及虧損，則於終止確認此類投資後，公允價值收益及虧損不再重新分類至損益。當本集團已確立收取股息的權利時，此類投資的股息繼續於損益中確認為其他收益。按公允價值透過其他全面收益記賬的股權投資的減值虧損(及減值虧損撥回)不會與公允價值的其他變動分開呈報。

#### 減值

對於以攤銷成本記賬的債務工具，本集團按前瞻性基礎評估其相關的預期信貸虧損。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。

就貿易應收款而言，本集團應用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，在初始確認時計量應收款整個存續期的預期信貸虧損。

### (k) 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用的日期已確認為使用權資產及相應負債。各租賃付款已在負債及財務成本之間分配。財務成本在整個租期計入綜合收益表，以就各期間之負債餘額提供固定利率。使用權資產乃按資產可用年期或租期(以較短者為準)以直線法計提折舊。

由租賃產生的資產及負債初步根據現值進行計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值(如適用)：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款；
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項；
- 採購權的行使價格(倘承租人合理地確定行使該權利)；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映承租人行使權利終止租約)。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以折現。倘無法釐定該利率，則使用承租人的增量借款利率，即承租人在類似條款和條件的類似經濟環境中借入獲得類似價值資產所需資金所必須支付的利率。

## 2 重大會計政策概要(續)

### (k) 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項(倘適用)：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前的任何租賃付款減任何已收租賃獎勵；
- 任何首次直接成本；及
- 修復費用。

短期租賃及租賃低值資產相關的付款已以直線法於綜合收益表內確認為費用。短期租賃即租期為十二個月或以下且不包含購買權的租賃。短期租賃及低值資產包括汽車、辦公室傢俬及設備。

### (l) 貿易及其他應收款

貿易應收款為在日常業務運作中就商品銷售或服務履行而應收客戶的款項。如貿易及其他應收款的收回預期在一年或以內(或如仍在業務正常經營週期中，則可較長時間)，則被分類為流動資產；否則呈列為非流動資產。

貿易及其他應收款以公允價值初始確認，其後利用實際利率法按攤銷成本扣除減值撥備計量。

### (m) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金以及存放於銀行及一家同系附屬公司的存款。就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及自存款日期起計少於三個月存款期的存款。

### (n) 貿易及其他應付款

貿易應付款為在日常業務運作中自供應商購買商品或服務而應支付的責任。如貿易及其他應付款的支付日期在一年或以內(或如仍在業務正常經營週期中，則可較長時間)，則被分類為流動負債；否則呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款以公允價值初始確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

### (o) 撥備

在出現以下情況時，就法律索償確認撥備：本集團因過往事件而產生現有的法律或推定責任；很可能需要資源流出以償付責任；及金額已被可靠估計。重組撥備包括租賃終止罰款和僱員離職付款。不就未來經營虧損確認撥備。

如有多項類似責任，其需要在償付中流出資源的可能性，根據對責任的類別整體考慮釐定。即使在同一責任類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍須確認撥備。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (o) 撥備 (續)

撥備根據預期須用作償付責任的開支的現值，並採用反映現有市場對貨幣時間值的評估及該責任特定的風險的稅前利率而計算。因為時間過去而增加的撥備金額，將確認為利息費用。

### (p) 或然負債

或然負債指因為過往事件而可能引起之責任，而確認其存在只能基於非本集團完全控制之內的一宗或多宗不確定未來事件是否出現。或然負債亦可能是因過往事件引致之現有責任，但由於很可能不需要流出經濟資源或責任金額不能可靠計量而不確認入賬。

或然負債不作確認，惟會在財務報表附註披露。倘資源流出之可能性有變導致很可能出現資源流出，則其後將確認為撥備。

### (q) 當期及遞延所得稅

期內稅項費用包括當期及遞延稅項。稅項於綜合收益表內確認，惟與於其他全面收益或直接於權益確認的項目相關者則除外。於此情況下，稅項亦會分別於其他全面收益或直接於權益內確認。

當期所得稅支銷乃根據本公司、其附屬公司、聯營公司及合營企業經營並產生應課稅收入的國家在報告日期已頒佈或實際已頒佈的稅法而計算。管理層在適用稅務法規有待詮釋的情況下定期評估報稅表的狀況，並在適當情況下根據預期向稅務機構支付的稅款設立撥備。

遞延所得稅採用負債法就資產和負債的稅基與綜合財務報表賬面值之間的暫時性差異作全數撥備。然而，若遞延所得稅負債來自對商譽的初始確認，以及若遞延所得稅來自在交易(企業合併除外)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計處理或應課稅溢利或虧損，則不作確認。遞延所得稅以在報告日期前已頒佈或實際已頒佈，並在相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。

遞延所得稅資產的確認以很可能有未來應課稅溢利可用以抵銷暫時性差異為限。

遞延所得稅就於附屬公司、聯營公司及合營企業的投資所產生之暫時性差異而提撥，但本集團可以控制暫時性差異之返還時間，且暫時性差異在可預見未來很可能不會返還的遞延所得稅負債則除外。

當有法定可執行權利將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，且遞延所得稅資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體但有意向以淨額基準結算所得稅結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。



## 2 重大會計政策概要 (續)

### (r) 外幣換算

#### (i) 功能及呈報貨幣

本集團各實體財務報表所載列的項目乃使用該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。綜合財務報表以本公司的功能與呈報貨幣港元呈列。董事認為，以港元呈報綜合財務報表有助分析本集團的財務資料。

#### (ii) 交易及結餘

外幣交易以交易日或重新計量項目時的估值日匯率換算為功能貨幣。因結算有關交易及以年終匯率換算以外幣為單位的貨幣資產與負債所產生的匯兌利得及虧損於綜合收益表內確認入賬，惟於權益遞延為合資格現金流量對沖者則除外。

匯兌利得及虧損於綜合收益表內的「其他收益及(虧損)－淨額」呈列。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的匯率折算。以公允價值計量的資產和負債的換算差額作為公允價值損益的一部分進行報告。舉例而言，非貨幣資產的換算差額，例如證券分類為按公允價值透過其他全面收益記賬的財務資產，均在其他全面收益中確認。

#### (iii) 集團成員公司

綜合賬目時，倘所有集團實體(概無任何實體持有通脹嚴重經濟體系的貨幣)的功能貨幣與呈列貨幣不同，其業績及財務狀況均按下文所述換算為呈列貨幣：

- 呈列於各財務狀況表的資產與負債以報告日的收市匯率換算；
- 各收益表的收益與費用以平均匯率換算，惟倘該平均數並非合理接近交易日時匯率的累計影響，則收益與費用以交易日匯率換算；及
- 所有匯兌差異於其他全面收益內確認。

於綜合賬目時，換算海外業務的投資淨額，及換算被指定作為對沖該等投資的借貸及其他貨幣工具時產生的匯兌差異乃計入於其他全面收益。當出售或銷售部分海外業務時，記錄在權益的匯兌差異則於綜合收益表中確認為出售利得或虧損的一部分。

收購海外實體產生的商譽及公允價值調整被視為海外實體的資產及負債，並以財務狀況表之報告日期的收市匯率換算。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (s) 僱員福利

#### (i) 退休金及退休福利

本集團以強制性、合約性或自願性方式向公開或私人管理的界定供款計劃供款。本集團作出供款後，即無進一步付款責任。本集團之供款於產生時支銷。該等計劃中之資產由獨立管理基金保管並與本集團其他資產分開處理。

本集團亦就若干中國附屬公司向市政府成立之僱員退休金供款。市政府承諾負責本集團現時及未來所有退休僱員之退休福利承擔。此等計劃所作之供款於產生時於綜合收益表內支銷。

#### (ii) 以股份支付的員工福利

本集團推行若干按股權結算、以股份支付的員工福利計劃。為換取授予股票期權而獲得的僱員服務的公允價值乃確認為開支。於歸屬期內列作開支的總金額乃參照已授予股票期權的公允價值釐定，惟不包括任何非市場歸屬條件的影響。非市場歸屬條件已包括在有關預期將予行使的股票期權數目的假設中。於各報告期末，本集團會修改其估計預期將予行使的股票期權的數目。本集團亦會於綜合收益表中確認修改原來估算數字的影響(如有)，並對權益作相應調整。

當股票期權行使時，本公司發行新股。收取的所得款項(扣除任何直接應佔交易成本)均列入股本(面值)及股份溢價中。

#### (iii) 辭退福利

辭退福利於正常退休日期前被本集團終止僱用時或當僱員接受自願遣散以換取此等福利時應予以支付。倘實體有一項詳細的正式計劃終止現有僱員的僱用(沒有撤回的可能性)，以證明本集團承諾終止僱用，則本集團確認辭退福利。倘本集團為鼓勵自願遣散而提出要求，辭退福利根據預期接受要求的僱員數目計量。於報告期末後超過十二個月到期的福利折現至彼等之現值。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (t) 收入及收益確認

#### (i) 銷售塗料、船舶設備及備件、瀝青及其他產品

源自銷售塗料、船舶設備及備件、瀝青及其他產品之收益於產品控制權轉讓時確認，一般與按照銷售協議付運貨品予客戶及擁有權轉移之時間相符。

收入僅於極大可能不會產生重大撥回時確認。由於銷售之信貸期為30日至90日，符合市場慣例，故並不存在融資因素。

應收款於貨品交付時確認，因為此時收回對價的權利是無條件，本集團僅需等待客戶付款。

於收入確認前收取的客戶付款確認為合約負債。

#### (ii) 船舶貿易代理及保險顧問佣金收益

本集團提供船舶貿易代理服務及保險顧問服務。來自提供該等服務的收入於提供服務的會計期間予以確認。部分合約之客戶同時接受及使用該等服務之利益。

倘情況有變，則會修訂收入、成本或完工進度的估計。修改後導致預計收入或成本的增加或減少，反映在管理層所知悉的引起該修改情況所發生期間的損益中。

#### (iii) 租金收益

投資物業之租金收益按直線法於各租賃期間確認。

#### (iv) 股息收益

股息收取自按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產。股息於收取付款的權利確立時於損益中確認。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 2 重大會計政策概要 (續)

#### (t) 收入及收益確認 (續)

##### (v) 政府補貼收益

倘存在合理保證政府補貼收益將能夠收取，且本集團將遵守所有附帶條件，則會按公允價值確認政府補貼收益。與成本有關的政府補貼收益予以遞延並於損益確認，以使其與擬補償的成本相匹配。

##### (vi) 利息收益

按攤銷成本計量之財務資產及按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產之利息收入使用實際利率法計算，並作為財務收益計入損益中。

利息收入透過對財務資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值之財務資產除外。就出現信貸減值之財務資產，實際利率應用於財務資產之淨賬面值(扣除虧損撥備後)。

#### (u) 分部報告

經營分部按照向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式呈報。首席經營決策者負責分配資源和評估經營分部的表現。作出策略性決定的執行董事被視為首席經營決策者。

#### (v) 股息分派

向本公司股東分派的股息於本公司股東或董事按適當批准股息的期間在本集團的綜合財務報表內確認為負債。

#### (w) 股本

普通股分類為權益。

與發行新股或股票期權直接有關的遞增成本，均列入權益作為所得款項扣減(扣除稅項)。

倘任何集團公司購買本公司權益股本(庫存股份)，所支付的代價(包括扣除所得稅後的直接相關遞增成本)於本公司擁有人應佔權益內扣除，直至股份註銷或重新發行為止。倘該等普通股其後重新發行，則任何已收代價(扣除直接相關遞增交易成本及相關所得稅影響)計入本公司擁有人應佔權益中。

### 3 財務風險管理

#### (a) 財務風險因素

本集團的業務使其面臨各種財務風險：市場風險(包括外幣風險、利率風險及價格風險)、信貸風險及流動性風險。管理層管理及監控該等風險，以確保及時與有效地採取適當措施。本集團整體風險管理計劃專注於金融市場的不可預知性及尋求盡量減低其對本集團財務表現的潛在不利影響。年內，本集團已訂立衍生金融工具以對沖若干風險。

風險管理由管理層根據董事會批准的政策實行。管理層與本集團營運單位緊密合作以辨別、評估及對沖財務風險。董事會提供涵蓋外幣風險及利率風險等特定領域的書面政策。

#### (i) 市場風險

##### (1) 外幣風險

本集團在香港、中國及海外經營業務，並面臨來自不同貨幣的外匯風險，其中主要為美元。外匯風險主要來自於(a)功能貨幣為港元的業務；及(b)功能貨幣為人民幣的業務；以美元計值的未來商業交易及已確認資產及負債。

##### (a) 功能貨幣為港元的業務所產生的外幣風險

於2023年12月31日，倘所有其他變動因素維持不變，港元兌美元減值／增值0.25%(2022年：0.25%)，年內稅後溢利會增加／減少9,839,000港元(2022年：10,601,000港元)，此乃主要由於因換算以美元計值的貿易及其他應收款、存款以及現金及現金等價物而產生的外匯利得／虧損，及因換算以美元計值的貿易及其他應付款而產生的外匯虧損／利得所致。

##### (b) 功能貨幣為人民幣的業務所產生的外幣風險

於2023年12月31日，倘所有其他變動因素維持不變，人民幣兌美元減值／增值5%(2022年：10%)，年內稅後溢利會增加／減少894,000港元(2022年：1,833,000港元)，此乃主要由於因換算以美元計值的貿易及其他應收款、存款以及現金及現金等價物而產生的外匯利得／虧損，及因換算以美元計值的貿易及其他應付款而產生的外匯虧損／利得所致。

管理層監控外匯風險，並在需要時考慮使用遠期外匯合約對沖重大外幣風險。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (i) 市場風險(續)

##### (2) 利率風險

除存款以及現金及現金等價物(合稱「附息資產」)外，本集團並無其他重大附息資產。

倘所有其他變動因素維持不變，利率上調/下調50個基點，財務收益淨額(即附息資產利息收益)的相應增加/減少將使本集團稅後溢利淨增加/減少30,072,000港元(2022年：29,006,000港元)。

##### (3) 價格風險

本集團面臨股本證券價格風險乃由於本集團若干投資被劃分為按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產，該資產均須按其公允價值列賬(請參閱下文公允價值估計)。

本集團於其他實體股權的股權投資均可公開買賣。本集團選擇持有該等投資乃因其長期增長潛力，並定期監察其與預期比較之表現以及市場條件的變化。下表概述本集團股權投資市價上升/下降5%的影響：

	稅後溢利增加/減少		投資重估儲備增加/減少	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	千港元	千港元	千港元	千港元
市價增加/減少5%	—	—	3,247	2,692

##### (ii) 信貸風險

信貸風險主要來自貿易及其他應收款、應收集團及關連公司的結餘以及於金融機構的存款。本集團為了限制其來自銀行結餘及存款的信貸風險，故限制選擇由外部信貸機構評級為有可接受信貸評級的金融機構，且於2023年12月31日本集團大部分銀行結餘乃存放於國有及上市銀行。管理層認為該等結餘須面對的信貸風險輕微。

本集團之貿易及其他應收款受預期信貸虧損模式限制。

### 3 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (ii) 信貸風險(續)

###### 貿易及其他應收款

本集團應用香港財務報告準則第9號之簡化方法計量預期信貸虧損，該預期信貸虧損乃使用存續期預期虧損撥備並適用於貿易應收款。為計量預期信貸虧損，貿易應收款已根據共享信貸風險特徵及賬齡資料進行分組。預期虧損率是根據過往歷史信貸虧損計算。歷史虧損率會因應宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料而調整以反映影響客戶結算應收款項的能力。

就所有其他應收款，預期信貸虧損根據信貸風險自初始確認起有否大幅增加，計量為十二個月預期信貸虧損或終身預期信貸虧損。倘自初始確認起其他應收款的信貸風險大幅增加，減值將計量為終身預期信貸虧損。

據此基準，於2023年12月31日及2022年12月31日的貿易應收款預期虧損撥備如下：

	預期虧損率	賬面總值 千港元	預期虧損撥備 千港元
<b>於2023年12月31日的賬齡分析</b>			
當期-90天	0.1%	386,558	496
91天-180天	0.9%	86,792	809
181天-365天	3.5%	56,304	1,979
超過1年	66.8%	76,303	51,002
		<b>605,957</b>	<b>54,286</b>
<b>於2022年12月31日的賬齡分析</b>			
當期-90天	0.4%	468,485	1,712
91天-180天	0.4%	130,776	470
181天-365天	2.1%	86,555	1,808
超過1年	64.4%	34,887	22,471
		<b>720,703</b>	<b>26,461</b>

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (ii) 信貸風險(續)

倘若沒有合理預期可收回，貿易及其他應收款則被撇銷。沒有合理預期可收回的指標包括債務人無法與本集團約定還款計劃。

貿易及其他應收款的減值虧損以經營溢利內的淨減值虧損列示。隨後收回的已撇銷賬款則記入同一項目。

於2023年12月31日，本集團之貿易及其他應收款減值撥備分別為54,286,000港元及19,173,000港元(2022年：分別為26,461,000港元及19,232,000港元)。年內，貿易及其他應收款減值撥備淨額分別為29,135,000港元及143,000港元(2022年：分別為撥備撥回淨額2,346,000港元及撥備淨額19,841,000港元)。

##### (iii) 流動性風險

本集團採用審慎的流動性風險管理，包括維持充足銀行結餘及現金、透過取得充裕的承諾信貸融資獲得可動用資金以及平倉的能力。由於相關業務的多變性質，本集團致力保持承諾信貸可動用額度以維持資金供應的靈活性。

下表為本集團按相關到期組合分析將要結算的財務負債，並按於報告日至合約到期日的剩餘期限分類。表中所披露的金額均為合約未貼現現金流量。

	一年內 千港元	超過一年 千港元
<b>本集團</b>		
<b>於2023年12月31日</b>		
貿易及其他應付款	705,489	—
租賃負債	3,100	16,317
<b>於2022年12月31日</b>		
貿易及其他應付款	703,137	—
租賃負債	9,335	7,289



### 3 財務風險管理(續)

#### (b) 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，以為權益持有人帶來回報，同時兼顧其他利益相關者的利益，並維持最佳的資本結構以減低資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整支付予權益持有人的股息金額、發行或回購本公司股份。

與行業內其他公司一致，本集團根據負債比率監控資本。該比率按本集團總借貸除以總資產計算。本集團自過往年度以來即秉承維持低負債比率的策略。於2023年及2022年12月31日的負債比率如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
總借貸	—	—
總資產	<b>9,205,229</b>	9,234,493
負債比率	—	—

#### (c) 公允價值估計

下表按估值法分析按公允價值列賬的金融工具及投資物業。不同級別的定義如下：

- 於活躍市場有相同資產或負債的報價(未經調整)(第一級別)。
- 對資產或負債有不屬於第一級別的報價，但有可觀察輸入，不論是直接(即價格)或間接(即從價格中引伸的)(第二級別)。
- 資產或負債的輸入並非依據可觀察的市場數據(即不可觀察輸入)(第三級別)。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### (c) 公允價值估計(續)

下表呈列本集團於2023年12月31日以公允價值計量的財務資產及投資物業。

	第一級別 千港元	第二級別 千港元	第三級別 千港元	總計 千港元
<b>資產</b>				
按公允價值透過其他全面收益記賬				
財務資產				
— 股本證券	64,949	—	—	64,949
投資物業				
— 商業 — 香港	—	—	29,700	29,700
— 商業 — 海外	—	—	35,602	35,602
— 住宅 — 香港	—	—	27,200	27,200
— 住宅 — 中國	—	—	53,431	53,431
	64,949	—	145,933	210,882

下表呈列本集團於2022年12月31日以公允價值計量的財務資產及投資物業。

	第一級別 千港元	第二級別 千港元	第三級別 千港元	總計 千港元
<b>資產</b>				
按公允價值透過其他全面收益記賬				
財務資產				
— 股本證券	53,849	—	—	53,849
投資物業				
— 商業 — 香港	—	—	30,700	30,700
— 商業 — 海外	—	—	33,364	33,364
— 住宅 — 香港	—	—	31,200	31,200
— 住宅 — 中國	—	—	56,041	56,041
	53,849	—	151,305	205,154

年內第一級別、第二級別與第三級別之間並無轉撥。

在活躍市場中交易的金融工具的公允價值是基於報告日期的市場報價。如果該報價可以容易地及經常地從交易市場、經銷商、經紀人、產業集團、報價服務機構或監管機構中獲得，並且這些報價是在公平交易的基礎上的真實及經常發生的市場交易，則該市場被視為活躍。本集團持有的財務資產使用的市場報價是現行出價。該類工具屬於第一級別。第一級別包括的工具主要包括分類為按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產的股權投資。

### 3 財務風險管理(續)

#### (d) 用以產生第二級別公允價值的估值方法

第二級別包括並非計入公允價值等級第一級別的其他可觀察輸入或根據可觀察市場數據或可觀察市場數據支持的市場證實輸入。

於2023年及2022年並無第二級別財務及非財務資產。

#### (e) 使用重要的不可觀察輸入的公允價值計量(第三級別)

於各報告期末，管理層經考慮最近期之獨立估值後更新彼等對各項物業公允價值之評估。採用的估值方法為直接比較法及不可觀察輸入為總樓面建築面積之價格。於2023年12月31日的不可觀察輸入範圍為每平方呎4,171港元至19,740港元(2022年：每平方呎3,771港元至22,006港元)。每平方呎公允價值與投資物業公允價值之間呈正相關關係。

倘一項或以上重要輸入並非以可觀察的市場數據為基礎，則該工具計入第三級別。

#### (f) 估值程序

本集團財務部門管理為財務匯報所需的財務資產及財務負債估值(包括第三級別公允價值)，每半年呈列估值結果予管理層以供審閱及批准。財務部門於適當時分析第二級別及第三級別公允價值變動，並連同公允價值變動原因報告予管理層。

### 4 關鍵會計估計及判斷

估計和判斷會作持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下被認為合理的未來事件預期。本集團就日後事件作出估計及假設。按定義，所產生之會計估計甚少與實際結果一致。本集團採用會計政策時具重大風險導致須對下個財務年度的資產及負債的賬面值作出重大調整的估計、假設及判斷於下文討論。

#### (a) 貿易應收款減值撥備

貿易應收款減值撥備是基於對違約風險和預期虧損率的假設而計算的。本集團在做出假設和選擇計算的輸入值時，按照本集團以往經驗、現有市場條件以及於各報告期末的前瞻性估計進行判斷。詳情披露於附註3(a)(ii)。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 5 收入及分部資料

年內於某一時點確認的營業額(即收入)如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
塗料銷售	826,045	1,067,153
船舶設備及備件銷售	1,725,018	1,669,821
船舶貿易代理佣金收益	86,782	85,413
保險顧問佣金收益	139,707	114,584
航運服務科技	97	—
一般貿易	564,080	1,025,568
	<b>3,341,729</b>	<b>3,962,539</b>

執行董事被視為首席經營決策者。執行董事審閱本集團的內部報告，以就將分配至分部的資源作出決定以及評估其表現。管理層從產品角度審視業務，並已按該等報告基準識別下列可報告分部：

可報告分部	業務活動
塗料	生產及銷售塗料，以及持有於合營企業的投資，即中遠佐敦船舶塗料(香港)有限公司(「中遠佐敦」)及常熟耐素生物材料科技有限公司(「常熟耐素」)
船舶設備及備件	船舶設備及備件貿易及供應，以及持有於合營企業的投資
船舶貿易代理	提供有關船舶建造、船舶買賣及光租船業務的代理服務，以及持有於一家合營企業及一家聯營公司的投資
保險顧問	提供保險顧問服務
航運服務科技	提供航運產業全生命週期綠色低碳數智化解決方案
一般貿易	瀝青及其他產品的貿易、倉儲、加工及供應，以及持有於聯營公司的投資，包括浙江四兄繩業有限公司(「浙江四兄繩業」)

由於本集團於2022年12月29日出售其於前聯營公司連悅有限公司(「連悅公司」)的全部股權，船舶燃料及其他產品於2023年已不再識別為可報告分部。過往年度比較分部資料已經重列，以符合本年度的呈列。

其他主要包括本集團持有的按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產及新峰航運服務有限公司的業績。

管理層根據對所得稅前溢利的計量來評估營運分部的表現。

## 5 收入及分部資料(續)

截至2023年12月31日止年度及於該日

	航運服務					總計	一般貿易	其他	分部間對銷	總計	
	船舶設備		船舶貿易		航運服務						
	塗料	及備件	代理	保險顧問	科技						
千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元		
<b>損益項目：</b>											
分部收入	826,045	1,725,018	86,782	140,773	97	2,778,715	570,060	—	(7,046)	3,341,729	
分部間收入	—	—	—	(1,066)	—	(1,066)	(5,980)	—	7,046	—	
外部客戶收入	826,045	1,725,018	86,782	139,707	97	2,777,649	564,080	—	—	3,341,729	
分部經營溢利/(虧損)	15,928	97,521	41,029	90,908	(3,525)	241,861	(45,059)	2,014	—	198,816	
財務收益	4,177	8,236	4,708	5,047	79	22,247	1,748	2,376	(1,604)	24,767	
財務成本	(333)	(989)	(13)	(283)	—	(1,618)	(1,789)	(5)	1,604	(1,808)	
應佔合營企業溢利	234,872	1,928	782	—	—	237,582	—	—	—	237,582	
應佔聯營公司溢利	—	—	266	—	—	266	14,160	—	—	14,426	
分部所得稅前溢利/(虧損)	254,644	106,696	46,772	95,672	(3,446)	500,338	(30,940)	4,385	—	473,783	
所得稅抵免/(費用)	246	(21,044)	(10,274)	(16,603)	—	(47,675)	(7,940)	—	—	(55,615)	
分部所得稅後溢利/(虧損)	254,890	85,652	36,498	79,069	(3,446)	452,663	(38,880)	4,385	—	418,168	
<b>資產負債表項目：</b>											
總分部資產	1,706,128	1,206,005	355,900	329,520	52,282	3,649,835	666,621	114,349	(547)	4,430,258	
總分部資產包括：											
— 合營企業	652,754	9,548	6,146	—	—	668,448	—	—	—	668,448	
— 聯營公司	—	—	1,760	—	—	1,760	158,201	—	—	159,961	
總分部負債	283,916	360,239	85,819	142,078	532	872,584	61,365	210	(547)	933,612	
<b>其他項目：</b>											
折舊及攤銷(扣除已資本化金額)	(14,205)	(5,289)	(685)	(1,631)	(3)	(21,813)	(4,530)	—	—	(26,343)	
貿易應收款減值撥備											
撥回/(撥備)淨額	3,958	636	—	—	—	4,594	(33,729)	—	—	(29,135)	
其他應收款減值撥備	—	—	—	—	—	—	(143)	—	—	(143)	
存貨減值撥備淨額	(3,537)	—	—	—	—	(3,537)	—	—	—	(3,537)	
政府補貼收益	2,776	665	—	2,300	—	5,741	371	—	—	6,112	
非流動資產的添置(按公允價值											
透過其他全面收益記賬財務資產											
及遞延所得稅資產除外)	22,868	469	20	1,799	157	25,313	244	—	—	25,557	

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 5 收入及分部資料(續)

截至2022年12月31日止年度及於該日(經重列)

	航運服務		船舶貿易	代理	保險顧問	總計	一般貿易	其他	分部間對銷	總計
	塗料	及備件					千港元	千港元	千港元	千港元
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	
<b>損益項目：</b>										
分部收入	1,067,153	1,669,821	85,413	115,628	2,938,015	1,029,229	—	(4,705)	3,962,539	
分部間收入	—	—	—	(1,044)	(1,044)	(3,661)	—	4,705	—	
外部客戶收入	1,067,153	1,669,821	85,413	114,584	2,936,971	1,025,568	—	—	3,962,539	
分部經營溢利/(虧損)	35,700	86,332	48,598	79,626	250,256	(3,160)	(6,001)	—	241,095	
財務收益	2,363	1,751	3,281	1,940	9,335	1,796	612	(2,176)	9,567	
財務成本	(457)	(915)	(21)	(166)	(1,559)	(2,603)	(2)	2,176	(1,988)	
應佔合營企業溢利	114,756	1,858	915	—	117,529	—	—	—	117,529	
應佔聯營公司溢利	—	—	104	—	104	8,543	—	—	8,647	
分部所得稅前溢利/(虧損)	152,362	89,026	52,877	81,400	375,665	4,576	(5,391)	—	374,850	
所得稅(費用)/抵免	(5,402)	(16,566)	(13,748)	(15,309)	(51,025)	485	—	—	(50,540)	
分部所得稅後溢利/(虧損)	146,960	72,460	39,129	66,091	324,640	5,061	(5,391)	—	324,310	
<b>資產負債表項目：</b>										
總分部資產	1,581,576	1,174,174	331,531	353,340	3,440,621	857,925	101,735	(123,881)	4,276,400	
總分部資產包括：										
— 合營企業	514,195	7,858	5,843	—	527,896	—	—	—	527,896	
— 聯營公司	—	—	1,517	—	1,517	153,199	—	—	154,716	
總分部負債	299,752	411,173	82,609	151,862	945,396	205,191	206	(123,881)	1,026,912	
<b>其他項目：</b>										
折舊及攤銷(扣除已資本化金額)	(16,175)	(5,646)	(510)	(628)	(22,959)	(5,625)	—	—	(28,584)	
貿易應收款減值撥備撥回/(撥備)淨額	14,290	222	—	—	14,512	(12,166)	—	—	2,346	
其他應收款減值撥備	—	—	(116)	—	(116)	(19,725)	—	—	(19,841)	
存貨減值撥備淨額	(1,544)	—	—	—	(1,544)	—	—	—	(1,544)	
持有待售資產減值撥備	—	—	—	—	—	—	(8,275)	—	(8,275)	
政府補貼收益	5,630	2,087	—	704	8,421	326	—	—	8,747	
非流動資產的添置(按公允價值 透過其他全面收益記賬財務資產 及遞延所得稅資產除外)	14,404	4,944	2,172	264	21,784	836	—	—	22,620	

## 5 收入及分部資料(續)

下列為可報告分部所得稅前溢利的總計與本集團所得稅後溢利的對賬表：

	(經重列)	
	2023年 千港元	2022年 千港元
可報告分部所得稅前溢利	469,398	380,241
其他分部所得稅前溢利／(虧損)	4,385	(5,391)
所有分部所得稅前溢利	473,783	374,850
源自公司總部的分部收益對銷	(626)	(601)
公司財務收益	241,949	88,799
公司財務成本	(24)	(27)
公司匯兌收益淨額	12,404	6,469
公司費用，扣除收益	(64,723)	(44,132)
本集團所得稅前溢利	662,763	425,358
所有分部所得稅費用	(55,615)	(50,540)
公司所得稅抵免／(費用)	1,458	(7,921)
本集團所得稅後溢利	608,606	366,897

下列為可報告分部的總資產與本集團總資產的對賬表：

	(經重列)	
	2023年 千港元	2022年 千港元
可報告分部總資產	4,316,456	4,298,546
其他分部總資產	114,349	101,735
分部間應收款對銷	(547)	(123,881)
所有分部總資產	4,430,258	4,276,400
公司資產(主要為存款以及現金及現金等價物)	5,012,267	5,217,375
公司總部與分部的應收款對銷	(237,296)	(259,282)
本集團總資產	9,205,229	9,234,493

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 5 收入及分部資料(續)

下列為可報告分部的總負債與本集團總負債的對賬表：

		(經重列)
	2023年	2022年
	千港元	千港元
可報告分部總負債	<b>933,949</b>	1,150,587
其他分部總負債	<b>210</b>	206
分部間應付款對銷	<b>(547)</b>	(123,881)
所有分部總負債	<b>933,612</b>	1,026,912
公司負債	<b>321,514</b>	345,283
公司總部與分部的應付款對銷	<b>(237,296)</b>	(259,282)
本集團總負債	<b>1,017,830</b>	1,112,913

本公司位於香港。本集團來自香港及香港以外其他地方(主要是中國)的外部客戶收入分別為1,146,831,000港元(2022年：1,147,473,000港元)及2,194,898,000港元(2022年：2,815,066,000港元)。

除按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產及遞延所得稅資產外，位於香港及香港以外其他地方的非流動資產總值分別為738,665,000港元(2022年：611,705,000港元)及599,038,000港元(2022年：596,586,000港元)。



## 6 無形資產

	商譽 千港元	電腦軟件 千港元	總計 千港元
<b>成本：</b>			
於2022年1月1日	107,279	20,832	128,111
貨幣換算差異	(1,395)	(1,321)	(2,716)
添置	—	4,733	4,733
於2022年12月31日	<b>105,884</b>	<b>24,244</b>	<b>130,128</b>
貨幣換算差異	<b>67</b>	<b>(224)</b>	<b>(157)</b>
添置	—	<b>166</b>	<b>166</b>
於2023年12月31日	<b>105,951</b>	<b>24,186</b>	<b>130,137</b>
<b>累計攤銷及減值：</b>			
於2022年1月1日	5,984	14,463	20,447
貨幣換算差異	—	(784)	(784)
攤銷(附註23)	—	1,744	1,744
於2022年12月31日	<b>5,984</b>	<b>15,423</b>	<b>21,407</b>
貨幣換算差異	—	<b>(141)</b>	<b>(141)</b>
攤銷(附註23)	—	<b>2,028</b>	<b>2,028</b>
於2023年12月31日	<b>5,984</b>	<b>17,310</b>	<b>23,294</b>
<b>賬面淨值：</b>			
於2023年12月31日	<b>99,967</b>	<b>6,876</b>	<b>106,843</b>
於2022年12月31日	99,900	8,821	108,721

### 商譽減值測試

商譽分配至本集團航運服務業務分部的現金產生單位如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
有關船舶建造、船舶買賣及光租船業務的代理服務	<b>46,983</b>	47,148
提供保險顧問服務	<b>35,046</b>	35,046
船舶設備及備件貿易	<b>17,938</b>	17,706
	<b>99,967</b>	99,900

上述業務單位之可收回數額乃根據使用價值計算方法釐定。該等計算方法是根據管理層批准的五年期財務預算中的現金流量並此後以長期增長率3%(2022年：3%)預測。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期釐定預測盈利能力。未來現金流量按每年12%(2022年：12%)折現。所用折現率為稅前並反映有關分部的特定風險。該等假設已用於分析經營分部內各現金產生單位。管理層將五年預測期內各業務單位的長期增長率及折現率釐定為主要假設。

本集團對年度商譽減值測試所採用的關鍵假設進行了敏感度分析。商譽減值測試所採用的關鍵假設的合理可能變化不會導致任何現金產生單位的賬面值超出其各自的可收回數額。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 7 物業、機器及設備

	樓宇 千港元	機器、設備 及汽車 千港元	租賃物業 裝修 千港元	傢俬及 裝置 千港元	總計 千港元
<b>成本：</b>					
於2022年1月1日	309,921	172,783	19,557	38,297	540,558
貨幣換算差異	(24,254)	(13,226)	(261)	(3,160)	(40,901)
添置	—	4,015	39	1,680	5,734
處置	—	(3,784)	—	(1,044)	(4,828)
於2022年12月31日	<b>285,667</b>	<b>159,788</b>	<b>19,335</b>	<b>35,773</b>	<b>500,563</b>
貨幣換算差異	(3,259)	(1,939)	3	(500)	(5,695)
添置	—	4,217	1,621	1,746	7,584
處置	—	(6,792)	—	(427)	(7,219)
於2023年12月31日	<b>282,408</b>	<b>155,274</b>	<b>20,959</b>	<b>36,592</b>	<b>495,233</b>
<b>累計折舊：</b>					
於2022年1月1日	98,311	133,104	18,327	34,999	284,741
貨幣換算差異	(8,175)	(10,366)	(261)	(2,947)	(21,749)
折舊(附註23(a))	9,266	9,305	353	1,573	20,497
處置	—	(3,720)	—	(1,044)	(4,764)
於2022年12月31日	<b>99,402</b>	<b>128,323</b>	<b>18,419</b>	<b>32,581</b>	<b>278,725</b>
貨幣換算差異	(1,192)	(1,609)	11	(462)	(3,252)
折舊(附註23(a))	8,923	7,957	470	1,247	18,597
處置	—	(6,779)	—	(421)	(7,200)
於2023年12月31日	<b>107,133</b>	<b>127,892</b>	<b>18,900</b>	<b>32,945</b>	<b>286,870</b>
<b>賬面淨值：</b>					
於2023年12月31日	<b>175,275</b>	<b>27,382</b>	<b>2,059</b>	<b>3,647</b>	<b>208,363</b>
於2022年12月31日	186,265	31,465	916	3,192	221,838

本集團物業權益按其賬面淨值的分析如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
香港以外的租賃物業		
— 按十年至五十年租約持有	174,629	185,525
— 按十年以下租約持有	646	740
	<b>175,275</b>	186,265

## 8 租賃

### (i) 於綜合財務狀況表中確認的金額

綜合財務狀況表列示以下與租賃有關的金額：

	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>使用權資產</b>		
租賃土地及樓宇	20,765	15,156
機器、設備及汽車	144	311
預付土地租賃費用	27,246	28,348
	<b>48,155</b>	<b>43,815</b>
<b>租賃負債</b>		
流動	2,414	8,942
非流動	15,197	6,969
	<b>17,611</b>	<b>15,911</b>

年內，添置使用權資產18,296,000港元(2022年：15,204,000港元)。

### (ii) 於綜合收益表中確認的金額

綜合收益表列示以下與租賃有關的金額：

	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>使用權資產折舊(附註23(b))</b>		
租賃土地及樓宇	8,632	8,543
機器、設備及汽車	163	157
預付土地租賃費用	702	735
	<b>9,497</b>	<b>9,435</b>
<b>利息費用(計入財務成本)(附註26)</b>	<b>473</b>	<b>534</b>
短期租賃相關費用	30,538	30,088

截至2023年12月31日止年度，租賃負債的現金流出總額為12,907,000港元(2022年：8,343,000港元)，包括支付租賃負債予同系附屬公司3,863,000港元(2022年：3,863,000港元)。截至2023年12月31日止年度，短期租賃的現金流出總額為30,538,000港元(2022年：30,088,000港元)。

### (iii) 本集團的租賃活動及其入賬方法

本集團租用若干樓宇、機器、設備及汽車。租約期一般固定為一年至十年。租賃條款乃按個別基準進行磋商，並載有不同條款及條件。租賃協議並無施加任何契約。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 9 投資物業

	已落成的 商業物業 — 香港 千港元	已落成的 商業物業 — 海外 千港元	已落成的 住宅物業 — 香港 千港元	已落成的 住宅物業 — 中國 千港元	總計 千港元
於2022年1月1日	30,700	33,180	32,300	62,365	158,545
貨幣換算差異	—	184	—	(5,242)	(5,058)
公允價值虧損(附註22)	—	—	(1,100)	(1,082)	(2,182)
於2022年12月31日	<b>30,700</b>	<b>33,364</b>	<b>31,200</b>	<b>56,041</b>	<b>151,305</b>
貨幣換算差異	—	776	—	(788)	(12)
公允價值(虧損)/利得(附註22)	<b>(1,000)</b>	<b>1,462</b>	<b>(4,000)</b>	<b>(1,822)</b>	<b>(5,360)</b>
於2023年12月31日	<b>29,700</b>	<b>35,602</b>	<b>27,200</b>	<b>53,431</b>	<b>145,933</b>

本集團投資物業權益的分析如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
香港以內持有		
— 按五十年以上租約	<b>56,900</b>	61,900
香港以外持有		
— 按十年至五十年租約	<b>53,431</b>	56,041
— 按永久業權土地	<b>35,602</b>	33,364
	<b>145,933</b>	151,305

#### 本集團的估值程序

本集團按公允價值計量其投資物業。

於香港的投資物業由與本集團並無關連的獨立合資格估值師戴德梁行有限公司於2023年及2022年12月31日重新估值，該公司持有獲認可的相關專業資格，及有近期在該投資物業的地點及分部的估值經驗。

於中國的投資物業由與本集團並無關連的獨立合資格估值師領域測量師行有限公司及戴德梁行有限公司分別於2023年及2022年12月31日重新估值，該等公司持有獲認可的相關專業資格，及有近期在該投資物業的地點及分部的估值經驗。

海外投資物業由與本集團並無關連的獨立合資格估值師Pioneer Property Consultants LLP於2023年及2022年12月31日重新估值，該公司持有獲認可的相關專業資格，及有近期在該投資物業的地點及分部的估值經驗。

## 9 投資物業(續)

### 本集團的估值程序(續)

本集團的財務部門設有一個小組，審閱由獨立估值師就財務匯報目的每年執行的估值。該小組直接向高級管理人員匯報。管理層及獨立估值師會至少每年進行一次有關估值過程及結果之討論。

於各財政年度末，財務部門：

- 核實獨立估值報告內所有主要數據；
- 評估物業估值相較往年估值報告的變動；及
- 與獨立估值師展開討論。

### 估值方法

#### 採用重大不可觀察輸入計量公允價值(第三級別)

已落成商業及住宅物業的公允價值一般以直接比較法產生。該估值方法乃基於將要估值之物業與最近曾有交易之其他可資比較物業作直接比較。然而，由於房地產物業之異質性，通常需要對可能影響所考慮物業可達致的價格的任何質化差異作出適當調整。

## 10 於合營企業的投資

	2023年 千港元	2022年 千港元
於1月1日	527,896	499,999
貨幣換算差異(附註19)	(1,795)	(11,279)
應佔溢利	237,582	117,529
應佔其他全面虧損(附註19)	(9,916)	(22,677)
已收股息	(85,319)	(55,676)
於12月31日	<b>668,448</b>	527,896

附註：

於2018年8月6日，本公司完成收購常熟耐素(於中國註冊成立之公司)33%股權，代價為人民幣89,830,000元(約102,971,000港元)。根據股份認購協議，倘常熟耐素自收購年度起計五個財政年度內未能達到預定累計盈利目標，則本集團有權按原代價加利息(經調整已收股息)將投資退還予原股東。自收購年度起計五個財政年度結束(即2022年)時，未完成預定累計盈利目標，該選擇權可予行使。由於該選擇權到期時間較短，管理層認為其價值並不重大。

於2023年12月31日本集團的合營企業詳情載於財務報表附註37。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 10 於合營企業的投資(續)

#### 本集團一家重大合營企業的財務資料概要

下文載列重大合營企業中遠佐敦的財務資料概要。

#### 財務狀況表概要

	2023年 千港元	2022年 千港元
非流動資產	243,029	264,037
流動資產		
現金及現金等價物	406,076	141,887
其他流動資產	1,714,802	1,847,402
總流動資產	2,120,878	1,989,289
流動負債		
財務負債(不包括貿易及其他應付款以及撥備)	(247,871)	(444,454)
其他流動負債	(1,051,461)	(1,028,958)
總流動負債	(1,299,332)	(1,473,412)
非流動負債		
遞延所得稅負債	(26,318)	(14,706)
其他非流動負債	(3,528)	(8,506)
總非流動負債	(29,846)	(23,212)
資產淨值	1,034,729	756,702

#### 全面收益表概要

	2023年 千港元	2022年 千港元
收入	3,907,763	3,557,948
折舊及攤銷	47,465	53,642
利息收入	4,614	1,698
利息費用	3,821	4,038
所得稅前溢利	603,719	272,351
所得稅費用	(139,209)	(58,910)
年內溢利	464,510	213,441
其他全面虧損	(19,396)	(44,762)
總全面收益	445,114	168,679

上述披露資料反映該合營企業根據香港財務報告準則編製的財務報表內所呈列的金額。

## 10 於合營企業的投資(續)

### 財務資料概要的對賬表

所列財務資料概要與本集團於中遠佐敦權益的賬面值的對賬表。

	2023年 千港元	2022年 千港元
於1月1日的年初資產淨值	756,702	683,776
年內溢利	464,510	213,441
股息	(167,088)	(95,753)
其他全面虧損		
貨幣換算差異	(19,396)	(44,762)
於12月31日的年末資產淨值	1,034,728	756,702
於合營企業的權益(50%)	517,364	378,351
商譽	7,097	7,097
賬面值	524,461	385,448

管理層認為個別非重大合營企業之賬面總值為143,987,000港元(2022年：142,448,000港元)。年內本集團分佔該等非重大合營企業之溢利及其他全面虧損總額分別為5,327,000港元(2022年：10,809,000港元)及218,000港元(2022年：全面收益總額296,000港元)。

## 11 於聯營公司的投資

	2023年 千港元	2022年 千港元
於1月1日	154,716	237,786
貨幣換算差異(附註19)	(2,258)	(13,931)
處置一家聯營公司	—	(76,724)
應佔溢利	14,426	8,647
應佔其他全面收益(附註19)	397	—
已收股息	(7,320)	(1,062)
於12月31日	159,961	154,716

由於管理層認為2023年及2022年並無個別重大之聯營公司，故無載列聯營公司財務資料概要。

於2022年6月28日，本集團與買方訂立協議並同意出售本集團所持連悅公司的全部18%股權，該項交易已於2022年12月29日完成，並導致620,000港元的虧損。詳情請參閱附註22(b)。

於2023年12月31日本集團的聯營公司詳情載於財務報表附註37。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 12 按類別劃分的金融工具

本集團將其金融工具分類如下：

	按公允價值透過		總計 千港元
	按攤銷成本的 財務資產 千港元	其他全面收益 記賬財務資產 千港元	
<b>根據綜合財務狀況表的資產</b>			
於2023年12月31日			
按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產(附註13)	—	64,949	64,949
貿易及其他應收款(不包括預付款)(附註16)	1,205,971	—	1,205,971
受限制銀行存款、存款以及現金及現金等價物(附註17)	6,261,376	—	6,261,376
總計	7,467,347	64,949	7,532,296
於2022年12月31日			
按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產(附註13)	—	53,849	53,849
貿易及其他應收款(不包括預付款)(附註16)	1,689,228	—	1,689,228
受限制銀行存款、存款以及現金及現金等價物(附註17)	5,933,120	—	5,933,120
總計	7,622,348	53,849	7,676,197
			按攤銷成本的 財務負債 千港元

#### 根據綜合財務狀況表的負債

於2023年12月31日	
貿易及其他應付款(不包括非財務負債)(附註20)	705,489
租賃負債(附註8)	17,611
總計	723,100
於2022年12月31日	
貿易及其他應付款(不包括非財務負債)(附註20)	703,137
租賃負債(附註8)	15,911
總計	719,048



### 13 按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產

	2023年 千港元	2022年 千港元
於香港上市的股本證券的市值，以港元計值	<b>64,949</b>	53,849

### 14 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就暫時性差異以報告日期實際頒佈的稅率悉數計算。

年內，遞延所得稅負債淨額的變動如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
於1月1日	<b>(26,805)</b>	(20,498)
貨幣換算差異	<b>(65)</b>	1,789
轉入當期所得稅負債	<b>1,291</b>	377
於綜合收益表支銷淨額(附註27)	<b>(5,356)</b>	(8,473)
於12月31日	<b>(30,935)</b>	(26,805)

就結轉稅項虧損而確認的遞延所得稅資產，僅限於很可能通過未來應課稅溢利而實現有關稅務利益的情況下確認。於2023年12月31日，本集團有未確認稅項虧損70,544,000港元(2022年：141,995,000港元)，可結轉以抵銷未來應課稅溢利，其中11,337,000港元(2022年：11,337,000港元)可無限結轉。其餘稅項虧損之到期日為五年以內。

當遞延所得稅涉及同一財政機關，且有法定可執行權利將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，則可將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互相抵銷。以下金額(在同一稅務司法權區內作了適當的抵銷後釐定)於綜合財務狀況表中列示：

	2023年 千港元	2022年 千港元
遞延所得稅資產	<b>33,100</b>	40,531
遞延所得稅負債	<b>(64,035)</b>	(67,336)
遞延所得稅負債淨額	<b>(30,935)</b>	(26,805)

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 14 遞延所得稅(續)

未作抵銷之賬面與稅務會計的總計差異如下：

	(經重列)	
	2023年	2022年
	千港元	千港元
遞延所得稅資產總額	38,278	41,624
遞延所得稅負債總額	(69,213)	(68,429)
	<b>(30,935)</b>	<b>(26,805)</b>

遞延所得稅資產及負債之可收回性如下：

	(經重列)	
	2023年	2022年
	千港元	千港元
遞延所得稅資產總額：		
— 十二個月後收回	24,426	31,861
— 十二個月內收回	13,852	9,763
	<b>38,278</b>	41,624
遞延所得稅負債總額：		
— 十二個月後結算	(67,943)	(67,447)
— 十二個月內結算	(1,270)	(982)
	<b>(69,213)</b>	(68,429)
	<b>(30,935)</b>	<b>(26,805)</b>

## 14 遞延所得稅(續)

年內，遞延所得稅資產及負債之變動(沒有計及在同一稅務司法權區內抵銷結餘)如下：

### (a) 遞延所得稅資產

	應計負債 千港元	減值虧損 及其他 千港元	稅項虧損 千港元	租賃負債 千港元	總計 千港元
於2022年1月1日(經重列)	21,082	13,068	8,660	—	42,810
貨幣換算差異	(1,633)	(1,192)	(817)	(67)	(3,709)
於綜合收益表(支銷)/記入	(4,740)	3,951	2,176	1,136	2,523
於2022年12月31日(經重列)	<b>14,709</b>	<b>15,827</b>	<b>10,019</b>	<b>1,069</b>	<b>41,624</b>
貨幣換算差異	<b>(204)</b>	<b>(186)</b>	<b>(175)</b>	<b>(35)</b>	<b>(600)</b>
於綜合收益表(支銷)/記入	<b>(1,018)</b>	<b>(9,886)</b>	<b>4,837</b>	<b>3,321</b>	<b>(2,746)</b>
於2023年12月31日	<b>13,487</b>	<b>5,755</b>	<b>14,681</b>	<b>4,355</b>	<b>38,278</b>

### (b) 遞延所得稅負債

	加速稅項 折舊 千港元	公允價值 利得及其他 千港元	預扣稅 千港元	使用權資產 千港元	總計 千港元
於2022年1月1日(經重列)	(1,823)	(31,745)	(29,740)	—	(63,308)
貨幣換算差異	(6)	2,641	2,820	—	5,455
轉入當期所得稅負債	—	—	377	43	420
於綜合收益表記入/(支銷)	—	1,313	(11,173)	(1,136)	(10,996)
於2022年12月31日(經重列)	<b>(1,829)</b>	<b>(27,791)</b>	<b>(37,716)</b>	<b>(1,093)</b>	<b>(68,429)</b>
貨幣換算差異	<b>(20)</b>	<b>385</b>	<b>103</b>	<b>67</b>	<b>535</b>
轉入當期所得稅負債	—	—	1,291	—	1,291
於綜合收益表記入/(支銷)	—	1,831	(289)	(4,152)	(2,610)
於2023年12月31日	<b>(1,849)</b>	<b>(25,575)</b>	<b>(36,611)</b>	<b>(5,178)</b>	<b>(69,213)</b>

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 15 存貨

	2023年 千港元	2022年 千港元
原料	47,696	59,788
在製品	1,713	1,439
製成品	248,924	243,538
	<b>298,333</b>	<b>304,765</b>

確認為費用並計入銷售成本的存貨成本為2,678,095,000港元(2022年：3,301,927,000港元)。

於2023年12月31日，30,020,000港元(2022年：24,919,000港元)的存貨按可變現淨值列賬。

### 16 貿易及其他應收款

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應收款		
— 第三方	374,945	425,638
— 同系附屬公司(附註(d))	220,792	235,353
— 相關公司(附註(d))	4,593	59,149
— 合營企業(附註(d))	5,414	36
— 非控制性權益(附註(d))	213	527
	<b>605,957</b>	<b>720,703</b>
減：減值撥備(附註(b))	(54,286)	(26,461)
貿易應收款—淨值(附註(a))	<b>551,671</b>	<b>694,242</b>
應收票據		
— 第三方	156,103	307,240
— 同系附屬公司(附註(d))	3,230	113,182
— 相關公司(附註(d))	—	2,344
— 一家合營企業(附註(d))	—	6,716
— 非控制性權益(附註(d))	662	1,298
預付款	896	470
按金及其他應收款		
— 第三方	463,434	550,936
— 同系附屬公司(附註(d))	6,754	5,989
— 相關公司(附註(d))	22,319	23
— 一家合營企業(附註(d))	—	476
應收同系附屬公司款(附註(d))	902	6,782
	<b>1,205,971</b>	<b>1,689,698</b>

## 16 貿易及其他應收款(續)

附註：

- (a) 於12月31日，按發票日的貿易應收款(扣除減值撥備)的賬齡分析如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
當期-90天	386,062	466,773
91天-180天	85,983	130,306
超過180天	79,626	97,163
	<b>551,671</b>	<b>694,242</b>

在塗料、船舶設備及備件、瀝青及其他產品銷售方面，大部份銷售的除賬期為30天至120天。除獲授除賬期的發票外，所有發票均須於提呈時付款。

- (b) 本集團應用香港財務報告準則第9號之簡化方法計量預期信貸虧損，為貿易應收款作出全期預期虧損撥備，並經評估於2023年12月31日已減值之應收結餘為54,286,000港元(2022年：26,461,000港元)。

貿易應收款減值撥備的變動如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
於1月1日	26,461	31,169
貨幣換算差異	(524)	(2,246)
減值撥備/(撥備撥回)淨額(附註22)	29,135	(2,346)
撇銷金額	(786)	(116)
於12月31日	<b>54,286</b>	<b>26,461</b>

- (c) 貿易及其他應收款的賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣計值：

	2023年 千港元	2022年 千港元
人民幣	605,401	1,055,195
港元	73,689	87,473
美元	186,616	181,601
其他	340,265	365,429
	<b>1,205,971</b>	<b>1,689,698</b>

- (d) 與同系附屬公司、相關公司、合營企業及非控制性權益的結餘為無抵押、免息及無固定還款期，惟根據各自信貸期限而償還的相關貿易結餘及應收票據除外。

- (e) 於報告日期的最高信貸風險乃上述各類應收款的公允價值。於2023年及2022年12月31日，本集團並無持有任何抵押品作抵押。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 17 受限制銀行存款、流動存款以及現金及現金等價物

	2023年 千港元	2022年 千港元
受限制銀行存款(附註(a))	5,517	5,597
存放於一家同系附屬公司的流動存款(附註(b))	753,028	390,025
短期銀行存款	4,631,928	4,907,403
銀行及手頭現金	870,903	630,095
流動存款以及現金及現金等價物	6,255,859	5,927,523
總存款以及現金及現金等價物	6,261,376	5,933,120

附註：

- (a) 受限制銀行存款即為符合中國保險顧問業務的法定要求而存放的存款。
- (b) 存放於一家為中國金融機構的同系附屬公司的存款以現行市場利率計息。
- (c) 於2023年12月31日，本集團的信託基金為105,761,000港元(2022年：128,360,000港元)，即就保險經紀業務，向核保人支付保費而保留的客戶款項，以及向保單持有人支付的賠款。有關款項不得用作一般企業用途。
- (d) 總存款以及現金及現金等價物的賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣計值：

	2023年 千港元	2022年 千港元
人民幣	884,780	426,454
港元	321,716	181,292
美元	4,939,628	5,251,485
其他	115,252	73,889
	6,261,376	5,933,120

- (e) 本集團以人民幣計值的現金及現金等價物乃主要存放於中國的銀行及一間同系附屬公司。該等以人民幣計值的結餘兌換為外幣及將資金匯出中國須受中國政府頒佈的外匯管制規則及規例所監管。
- (f) 於報告日期的最高信貸風險乃上述結餘的賬面值。

## 17 受限制銀行存款、流動存款以及現金及現金等價物(續)

附註：(續)

(g) 就綜合現金流量表而言，本集團的現金及現金等價物包括以下各項：

	2023年 千港元	2022年 千港元
總存款以及現金及現金等價物	6,261,376	5,933,120
減：受限制銀行存款	(5,517)	(5,597)
到期日自存款日期起計超過三個月的現金存款	(4,317,575)	(4,910,687)
現金及現金等價物	<u>1,938,284</u>	<u>1,016,836</u>

## 18 股本

	2023年		2022年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
已發行及繳足：				
於1月1日	1,481,693,429	148,169	1,532,955,429	153,296
回購及註銷(附註)	(15,722,000)	(1,572)	(51,262,000)	(5,127)
於12月31日	<u>1,465,971,429</u>	<u>146,597</u>	1,481,693,429	148,169

附註：

年內，本公司已回購並註銷在市場上的15,722,000股普通股(2022年：51,262,000股普通股)。本次回購及註銷已於股東週年大會上獲股東批准，並以本公司的可分配溢利撥付。回購股份的平均價格為每股2.613港元(2022年：每股2.304港元)，價格範圍為2.48港元至2.71港元(2022年：2.10港元至2.73港元)。回購股份所支付的總額為41,233,000港元(2022年：118,531,000港元)(包括交易費用153,000港元(2022年：439,000港元))，已從股東權益中的股本及股份溢價中扣除(附註19)。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 18 股本(續)

#### 股票期權

於2020年4月9日，一項股票期權激勵計劃(「股票期權激勵計劃」)於本公司股東特別大會上獲採納。股票期權激勵計劃旨在(其中包括)吸引、留住及激勵本公司高級管理人員及核心骨幹員工，促進本公司長期戰略目標的實現，為本公司的長遠發展提供原動力。

年內本公司已授予股票期權詳情及變動如下：

截至2023年12月31日止年度								
股票期權數目								
授予日	可行使年份	行使價	於2023年	於年內	於年內	於年內	於年內	於2023年
			1月1日	於年內	於年內	於年內	於年內	12月31日
			尚未行使	授予	行使	失效	註銷	尚未行使
2020年4月28日	附註(a)	2.26港元	19,950,000	—	—	(6,643,350)	—	13,306,650
2020年10月6日	附註(b)	2.184港元	2,280,000	—	—	(879,300)	—	1,400,700
2021年4月7日	附註(c)	2.72港元	1,370,000	—	—	—	—	1,370,000
			23,600,000	—	—	(7,522,650)	—	16,077,350

附註：

- (a) 於2020年4月28日，本公司根據股票期權激勵計劃向71名合資格本公司董事及本集團僱員授予合共23,830,000份股票期權，行使價為每股2.26港元，以認購本公司股本中合共23,830,000股每股面值0.10港元的股份。
- (b) 於2020年10月6日，本公司根據股票期權激勵計劃向8名合資格本集團僱員授予合共2,460,000份股票期權，行使價為每股2.184港元，以認購本公司股本中合共2,460,000股每股面值0.10港元的股份。
- (c) 於2021年4月7日，本公司根據股票期權激勵計劃向5名合資格本集團僱員授予合共1,370,000份股票期權，行使價為每股2.72港元，以認購本公司股本中合共1,370,000股每股面值0.10港元的股份。



## 18 股本(續)

### 股票期權(續)

根據股票期權激勵計劃，行使三批股票期權受分別為期兩年、三年及四年的歸屬期所限，期間激勵對象不得行使獲授予的任何股票期權。各歸屬期屆滿後，激勵對象在滿足該批次股票期權行使條件的情況下，可分別自授予日起計第三年、第四年及第五年分三批行使股票期權。

已授予的股票期權公允價值按「二項式期權定價模式」估算，有關公允價值及該模式的主要參數如下：

	股票期權的 公允價值 (港元)	於授予日的 股份價格 (港元)	行使價 (港元)	預期 股價回報 標準差	預期 股票期權 年期	預期 派息率	無風險利率
於2020年4月28日 授予的股票期權	4,372,286	2.26	2.26	21.0%-23.2%	三至六年	5.5%	0.38%-0.41%
於2020年10月6日 授予的股票期權	472,891	2.18	2.184	22.3%-24.2%	三至六年	5.5%	0.19%-0.28%
於2021年4月7日 授予的股票期權	298,722	2.72	2.72	22.5%-24.6%	三至六年	6.65%	0.34%-0.89%

預期股價回報標準差的預期波幅乃按照授予日之前本公司的過往股價變動計算。

年內概無確認僱員股票期權福利開支(2022年：無)。

於2023年12月31日，本公司尚未行使的股票期權為16,077,350份(2022年：23,600,000份)，其中7,798,860份尚未行使的股票期權屬已歸屬。然而，該批次股票期權的行使條件尚未滿足，概無可行使的股票期權。本公司並無法定或推定責任以現金購回或償付股票期權。

年內概無股票期權獲行使或註銷(2022年：無)，而7,522,650份股票期權則根據股票期權激勵計劃已失效(2022年：1,640,000份股票期權已失效)。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 19 儲備

	股份溢價 千港元	法定儲備 (附註(b)) 千港元	實繳盈餘 (附註(c)) 千港元	匯兌儲備 千港元	物業重估 儲備 千港元	投資重估 儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
於2023年1月1日結餘	53,619	147,887	676,218	(24,721)	34,942	(279,087)	7,045,560	7,654,418
轉撥至法定儲備(附註(b))	—	25,809	—	—	—	—	(25,809)	—
應佔合營企業的貨幣換算差異 (附註10)	—	—	—	(9,916)	—	—	—	(9,916)
分佔一家聯營公司的法定儲備， 扣除稅項(附註10)	—	397	—	—	—	—	—	397
貨幣換算時的差異：								
— 附屬公司	—	—	—	(14,083)	—	—	—	(14,083)
— 合營企業(附註10)	—	—	—	(1,795)	—	—	—	(1,795)
— 聯營公司(附註11)	—	—	—	(2,258)	—	—	—	(2,258)
按公允價值透過其他全面收益記賬 財務資產之公允價值收益，淨額	—	—	—	—	—	11,100	—	11,100
本公司權益持有人應佔溢利(附註(a))	—	—	—	—	—	—	593,673	593,673
已付股息	—	—	—	—	—	—	(499,017)	(499,017)
回購及註銷股份	(39,661)	—	—	—	—	—	—	(39,661)
於2023年12月31日結餘	13,958	174,093	676,218	(52,773)	34,942	(267,987)	7,114,407	7,692,858
等於：								
儲備	13,958	174,093	676,218	(52,773)	34,942	(267,987)	6,857,862	7,436,313
2023年擬派末期股息	—	—	—	—	—	—	256,545	256,545
	13,958	174,093	676,218	(52,773)	34,942	(267,987)	7,114,407	7,692,858

19 儲備(續)

	股份溢價 千港元	法定儲備 (附註(b)) 千港元	實繳盈餘 (附註(c)) 千港元	匯兌儲備 千港元	物業重估 儲備 千港元	投資重估 儲備 千港元	對沖儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
於2022年1月1日結餘	167,023	138,949	676,218	148,350	34,942	(272,075)	(23)	7,014,337	7,907,721
轉撥至法定儲備(附註(b))	—	8,977	—	—	—	—	—	(8,977)	—
應佔合營企業的貨幣換算差異 (附註10)	—	—	—	(22,677)	—	—	—	—	(22,677)
貨幣換算時的差異：									
— 附屬公司	—	—	—	(125,801)	—	—	—	—	(125,801)
— 合營企業(附註10)	—	—	—	(11,279)	—	—	—	—	(11,279)
— 聯營公司(附註11)	—	—	—	(13,931)	—	—	—	—	(13,931)
處置一家聯營公司時變現	—	(39)	—	617	—	—	23	39	640
按公允價值透過其他全面收益記賬 財務資產之公允價值收益，淨額	—	—	—	—	—	(7,322)	—	—	(7,322)
註銷按公允價值透過其他全面收益 記賬財務資產時變現	—	—	—	—	—	310	—	(310)	—
本公司權益持有人應佔溢利(附註(a))	—	—	—	—	—	—	—	347,062	347,062
已付股息	—	—	—	—	—	—	—	(306,591)	(306,591)
回購及註銷股份	(113,404)	—	—	—	—	—	—	—	(113,404)
於2022年12月31日結餘	53,619	147,887	676,218	(24,721)	34,942	(279,087)	—	7,045,560	7,654,418
等於：									
儲備	53,619	147,887	676,218	(24,721)	34,942	(279,087)	—	6,875,165	7,484,023
2022年擬派末期股息	—	—	—	—	—	—	—	170,395	170,395
	53,619	147,887	676,218	(24,721)	34,942	(279,087)	—	7,045,560	7,654,418

附註：

- (a) 本公司權益持有人應佔溢利593,673,000港元(2022年：347,062,000港元)包括應佔合營企業的純利237,582,000港元(2022年：117,529,000港元)及應佔聯營公司的純利14,426,000港元(2022年：8,647,000港元)。
- (b) 法定儲備即若干附屬公司、合營企業及聯營公司的中國法定儲備。
- (c) 於2004年，本公司股份溢價賬貨項的部分金額與2003年12月31日的全部累計虧損1,680,335,000港元對銷，而餘下的股份溢價賬貨項金額676,218,000港元則轉撥至實繳盈餘。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 20 貿易及其他應付款以及合約負債

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應付款		
— 第三方	283,104	273,563
— 同系附屬公司(附註(b))	50,317	67,956
— 合營企業(附註(b))	3,108	1,445
— 一家聯營公司(附註(b))	2	—
	<b>336,531</b>	342,964
應付票據		
— 第三方	21,085	37,407
其他應付款		
— 第三方	286,609	275,935
— 同系附屬公司(附註(b))	24,727	17,228
— 一家合營企業(附註(b))	8,437	8,418
— 非控制性權益(附註(b))	2,681	2,674
應計負債	14,818	9,741
應付直接控股公司款(附註(b))	9,278	8,704
應付同系附屬公司款(附註(b))	1,323	66
	<b>705,489</b>	703,137
合約負債—銷售貨品(附註(d))		
— 第三方	57,521	114,108
— 同系附屬公司(附註(b))	139,825	144,031
— 相關公司(附註(b))	15,393	47,343
— 一家合營企業(附註(b))	—	1
	<b>212,739</b>	305,483
	<b>918,228</b>	1,008,620

附註：

(a) 於12月31日，貿易應付款按發票日賬齡分析如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
當期-90天	267,282	270,833
91天-180天	16,949	43,622
超過180天	52,300	28,509
	<b>336,531</b>	342,964

## 20 貿易及其他應付款以及合約負債(續)

附註：(續)

(b) 與直接控股公司、同系附屬公司、相關公司、合營企業及非控制性權益之結餘為無抵押、不計息及無固定還款期，惟根據各自信貸期而須償還的相關貿易結餘及應付票據除外。

(c) 貿易及其他應付款之賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣計值：

	2023年 千港元	2022年 千港元
人民幣	387,443	384,469
港元	102,602	105,071
美元	134,156	160,024
其他	81,288	53,573
	<b>705,489</b>	<b>703,137</b>

(d) 與承前合約負債有關於本報告期間確認的收入：

	2023年 千港元	2022年 千港元
由年初合約負債結餘中確認的收入	<b>301,430</b>	241,940

## 21 短期借貸

於2023年及2022年12月31日，概無尚未償還的短期借貸。於2021年12月31日，一家同系附屬公司提供的一筆無抵押貸款36,692,000港元按年利率2.505%計息(須於2022年5月18日償還)，已於2022年1月償還；一家同系附屬公司(於中國的金融機構)提供的另一筆無抵押貸款6,115,000港元按年利率3.5%計息(須於2022年9月29日償還)，已於2022年2月償還。結餘以人民幣計值。截至2022年12月31日止年度短期借貸的實際利率為2.65%。於合約重新定價日期，短期借貸會承受利率變動的風險。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 22 其他收益及(虧損)一淨額

	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>其他收益/(費用)：</b>		
— 租金收益	3,717	3,708
— 產生租金收益的直接經營費用	(68)	(75)
— 按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產的股息收益	2,541	3,760
其他收益一淨額	6,190	7,393
<b>其他利得/(虧損)：</b>		
— 處置物業、機器及設備虧損淨額	(17)	(25)
— 註銷一家附屬公司的虧損淨額(附註(a))	—	(200)
— 處置一家聯營公司的虧損淨額(附註(b))	—	(620)
— 投資物業公允價值虧損(附註9)	(5,360)	(2,182)
— 貿易應收款減值(撥備)/撥備撥回淨額(附註16(b))	(29,135)	2,346
— 其他應收款減值撥備	(143)	(19,841)
— 存貨減值撥備淨額	(3,537)	(1,544)
— 持有待售資產減值撥備(附註(b))	—	(8,275)
— 匯兌收益/(虧損)淨額	13,987	(7,217)
— 政府補貼收益(附註(c))	6,112	11,225
— 其他	5,557	1,668
其他(虧損)一淨額	(12,536)	(24,665)
其他收益及(虧損)一淨額	(6,346)	(17,272)

附註：

- (a) 中遠(北京)海上電子設備有限公司已於2022年8月11日被註銷。
- (b) 於2022年6月28日，本集團與買方訂立協議並同意按代價8,804,200美元(約68,779,000港元)出售本集團所持連悅公司的全部18%股權。因此，於一家聯營公司的投資重新分類為持有待售資產並確認減值8,275,000港元。出售事項已於2022年12月29日完成，出售事項完成後，連悅公司不再為本集團聯營公司，並確認出售虧損淨額620,000港元。
- (c) 截至2022年12月31日止年度，就香港特別行政區政府保就業計劃而確認的政府補貼收益為4,230,000港元。其餘為其他政府補貼收益。

## 23 銷售、行政及一般費用

	2023年 千港元	2022年 千港元
銷售費用	<b>148,298</b>	126,116
物業、機器及設備折舊(附註23(a))	<b>4,487</b>	4,430
無形資產攤銷(附註6)	<b>2,028</b>	1,744
使用權資產折舊(附註23(b))	<b>8,449</b>	8,475
短期租賃相關費用	<b>28,221</b>	26,811
包括在行政及一般費用內的僱員福利費用(附註24)	<b>325,599</b>	267,282
核數師酬金	<b>5,379</b>	5,332
其他	<b>71,910</b>	57,156
	<b>594,371</b>	497,346

### (a) 物業、機器及設備折舊

	2023年 千港元	2022年 千港元
年內支銷(附註7)	<b>18,597</b>	20,497
在銷售成本支銷	<b>(9,849)</b>	(12,451)
在銷售費用支銷	<b>(1,567)</b>	(1,701)
在存貨作資本化	<b>(2,694)</b>	(1,915)
	<b>4,487</b>	4,430

### (b) 使用權資產折舊

	2023年 千港元	2022年 千港元
年內支銷(附註8)	<b>9,497</b>	9,435
在銷售成本支銷	<b>(820)</b>	(555)
在銷售費用支銷	<b>(228)</b>	(405)
	<b>8,449</b>	8,475

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 24 僱員福利費用

包括在銷售成本、銷售、行政及一般費用的僱員福利費用如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
工資、薪金及其他短期福利(包括董事酬金)(附註25(a))	411,718	368,061
退休福利成本－界定供款計劃(附註)	33,624	35,669
辭退福利	808	1,618
	<b>446,150</b>	<b>405,348</b>

納入以下各項：

	2023年 千港元	2022年 千港元
銷售成本	41,478	55,075
銷售費用	79,073	82,991
行政及一般費用(附註23)	325,599	267,282
	<b>446,150</b>	<b>405,348</b>

附註：

年內並無動用被沒收供款(2022年：無)，於年結日亦無被沒收供款可用作扣減日後供款(2022年：無)。於年結日，並無應付基金的供款(2022年：無)。

#### (a) 五名最高酬金人士

本年度本集團五名最高酬金人士包括一名(2022年：一名)董事，彼等的酬金已於附註25(a)內反映。年內其餘四名(2022年：四名)人士的酬金詳情如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
基本薪金、津貼及實物利益	7,270	7,888
酌情支付的花紅	—	—
退休福利成本－界定供款計劃	905	827
	<b>8,175</b>	<b>8,715</b>



**24 僱員福利費用** (續)**(a) 五名最高酬金人士** (續)

該等人士的酬金屬於的組別如下：

酬金組別	人數	
	2023年	2022年
1,500,001 港元至2,000,000 港元	—	2
2,000,001 港元至2,500,000 港元	4	2

**(b) 高級管理人員之酬金**

除附註25(a)已披露的董事酬金外，高級管理人員的酬金屬於的組別如下：

酬金組別	人數	
	2023年	2022年
低於1,000,000 港元	2	2
1,000,001 港元至1,500,000 港元	—	—
1,500,001 港元至2,000,000 港元	—	—
2,000,001 港元至2,500,000 港元	1	1

**25 董事福利及利益****(a) 董事酬金**

截至2023年12月31日止年度，本公司董事之酬金詳情如下。執行董事亦為本公司主要管理人員。

董事姓名	基本薪金、津貼 及實物利益		總計 千港元
	袍金 千港元	千港元	
<b>執行董事：</b>			
朱昌宇先生(於2023年4月17日獲委任)	—	1,618	1,618
朱建輝先生(於2023年4月17日辭任)	—	2,671	2,671
孟昕女士	—	—	—
<b>獨立非執行董事：</b>			
徐耀華先生	320	—	320
蔣小明先生	320	—	320
鄭志強先生	320	—	320
	960	4,289	5,249

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 25 董事福利及利益(續)

#### (a) 董事酬金(續)

截至2022年12月31日止年度，董事(亦為本公司主要管理人員)之酬金詳情如下：

董事姓名	基本薪金、津貼 及實物利益		總計 千港元
	袍金 千港元	千港元	
<b>執行董事：</b>			
朱建輝先生	—	5,100	5,100
孟昕女士	—	—	—
<b>獨立非執行董事：</b>			
徐耀華先生	320	—	320
蔣小明先生	320	—	320
鄭志強先生	320	—	320
	960	5,100	6,060

附註：

本年度並無就本公司董事或前任董事的退休金計劃供款(2022年：無)。

#### (b) 董事在交易、安排或合約之重大利益

截至本年度年結日或年內任何時間，本公司概無簽訂任何本公司董事直接或間接擁有重大利益且與本集團業務有關的重大交易、安排及合約。

### 26 財務收益—淨額

	2023年 千港元	2022年 千港元
利息收益源自：		
— 一家同系附屬公司(附註33(a))	10,042	6,777
— 銀行存款	256,674	91,589
財務收益總額	266,716	98,366
利息費用源自：		
— 同系附屬公司貸款(附註33(b))	—	(60)
— 租賃負債(附註8)	(473)	(534)
其他財務支銷	(1,359)	(1,421)
財務成本總額	(1,832)	(2,015)
財務收益—淨額	264,884	96,351

## 27 所得稅費用

香港利得稅已就年內估計應課稅溢利按稅率16.5% (2022年：16.5%)計提撥備。

中國企業所得稅已就年內本集團在中國經營業務產生的估計應課稅溢利按25% (2022年：25%)計算，惟根據獲相關稅務機關批准的當地不同所得稅優惠政策，一家附屬公司按經扣減後的稅率15% (2022年：15%)繳稅。

其他海外稅項已就年內估計應課稅溢利按本集團經營所在國家的通行稅率計算。年內，該等稅率介乎17%至35% (2022年：17%至35%)不等。

	2023年 千港元	2022年 千港元
當期所得稅		
— 本年度		
— 香港利得稅	21,369	18,098
— 中國企業所得稅	22,793	28,904
— 其他海外稅項	7,475	6,420
— 過往年度(超額撥備)/撥備		
— 香港利得稅	(538)	(38)
— 中國企業所得稅	(2,349)	(2,937)
— 其他海外稅項	51	(459)
遞延所得稅支銷—淨額(附註14)	5,356	8,473
所得稅費用	<b>54,157</b>	58,461

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 27 所得稅費用(續)

本集團所得稅前溢利之稅款與假若採用香港(本公司經營地點)利得稅稅率計算而產生的理論稅款金額並不相同，差異載列如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
所得稅前溢利(不包括應佔合營企業及聯營公司溢利)	410,755	299,182
按16.5%(2022年：16.5%)的稅率計算	67,774	49,365
中國及其他海外國家不同稅率的影響	6,114	10,446
毋須課稅之收益	(43,418)	(16,646)
不可扣稅之費用	10,946	9,768
未確認稅項虧損	5,364	—
動用先前未確認的稅項虧損	—	(1,022)
過往年度超額撥備淨額	(2,836)	(3,434)
撥回確認的稅項虧損	840	—
撥回確認的暫時性差異	8,024	—
未確認的暫時性差異	9,097	—
預扣稅		
— 利息收益	28	27
— 股息收益	53	89
— 附屬公司、合營企業及聯營公司未匯出的盈利	289	11,173
中國投資物業的土地增值稅	(1,834)	(1,206)
特殊抵免稅額	(6,284)	(99)
所得稅費用	54,157	58,461

## 28 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃按本公司權益持有人應佔溢利593,673,000港元(2022年：347,062,000港元)及年內流通的普通股加權平均數(已就年內回購及註銷的股份進行調整)1,472,160,717股(2022年：1,526,108,930股)計算。

本年度及上一年度均不存在潛在攤薄普通股。

## 29 股息

	2023年 千港元	2022年 千港元
已派中期股息每股普通股0.225港元(2022年：0.11港元)	<b>329,844</b>	168,625
擬派末期股息每股普通股0.175港元(2022年：0.115港元)	<b>256,545</b>	170,395
	<b>586,389</b>	339,020

於2024年3月26日舉行的董事會會議上，本公司董事建議派發截至2023年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.175港元。該等擬派股息尚未在截至2023年12月31日止年度財務報表內確認為負債，惟將列作截至2024年12月31日止年度的保留溢利分配。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 30 綜合現金流量表附註

#### (a) 經營溢利與營運產生的現金的對賬表

	2023年 千港元	2022年 千港元
經營溢利	145,871	202,831
無形資產攤銷	2,028	1,744
物業、機器及設備折舊，扣除已資本化金額	15,903	18,582
使用權資產折舊	9,497	9,435
處置物業、機器及設備虧損淨額	17	25
註銷一家附屬公司虧損淨額	—	200
處置一家聯營公司虧損淨額	—	620
投資物業公允價值虧損	5,360	2,182
貿易應收款減值撥備／(撥備撥回)淨額	29,135	(2,346)
其他應收款減值撥備	143	19,841
存貨減值撥備淨額	3,537	1,544
持有待售資產減值撥備	—	8,275
股息收益	(2,541)	(3,760)
營運資金變動前的經營溢利	208,950	259,173
存貨減少	1,311	105,761
貿易及其他應收款減少／(增加)	456,759	(86,441)
應收直接控股公司款減少	—	4,635
應收同系附屬公司款減少／(增加)	5,880	(4,816)
貿易及其他應付款減少	(5,547)	(160,099)
合約負債減少	(92,745)	(1,028)
應付直接控股公司款增加	574	8,704
應付同系附屬公司款增加／(減少)	768	(635)
營運產生的現金	575,950	125,254

### 30 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債的對賬表如下：

	短期借貸 千港元	租賃負債 千港元	總計 千港元
於2022年1月1日	42,807	9,481	52,288
貨幣換算差異	(2,077)	(965)	(3,042)
償還一家同系附屬公司提供的貸款	(40,730)	—	(40,730)
租賃付款的本金部分	—	(8,343)	(8,343)
添置租賃	—	15,204	15,204
租賃負債的財務成本	—	534	534
於2022年12月31日	—	<b>15,911</b>	<b>15,911</b>
貨幣換算差異	—	(209)	(209)
租賃付款的本金部分	—	(12,907)	(12,907)
添置租賃	—	<b>14,343</b>	<b>14,343</b>
租賃負債的財務成本	—	<b>473</b>	<b>473</b>
於2023年12月31日	—	<b>17,611</b>	<b>17,611</b>

### 31 資本承諾

(a) 本集團資本開支的資本承諾如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
已訂約惟未提撥	<b>811</b>	1,668

(b) 本集團應佔一家合營企業有關固定資產投資的資本承諾如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
已訂約惟未提撥	<b>6,292</b>	1,456

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 32 租賃承諾

- (a) 根據關於土地及樓宇以及設備的不可撤銷短期租賃，未來最低租金支出總數為15,504,000港元(2022年：7,754,000港元)。
- (b) 根據不可撤銷的經營租賃，未來最低應收租金總數如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
一年內	2,652	1,796
第一年至第二年內	764	1,326
第二年至第三年內	108	318
	<b>3,524</b>	<b>3,440</b>

本集團的經營租約年期介乎一至五年。

### 33 重大關連人士交易

本集團由於香港註冊成立的中遠海運(香港)有限公司(「香港中遠海運」)控制，而香港中遠海運於2023年12月31日擁有本公司71.70%股份。本公司餘下28.30%股份則由多名其他人士持有。香港中遠海運的最終控股公司為中遠海運。

中遠海運為一家國有企業，由擁有中國大部分生產資產的中國政府成立及控制。根據香港會計準則第24號(修訂)，中國政府直接或間接控制、共同控制或對其有重大影響的政府相關實體及其附屬公司被界定為本集團關連人士。據此，關連人士包括中遠海運、其附屬公司(除本集團外)及聯營公司、由中國政府直接或間接控制的其他國有企業及其附屬公司，以及本公司有權控制或行使重大影響力的其他實體及企業及本公司及中遠海運的主要管理人員及其緊密的家庭成員。

於2023年及2022年，本集團與由中國政府控制、共同控制或對其有重大影響的實體的重大交易，主要包括大部分銀行存款及相關利息收益，以及部分貨品及服務的銷售及購買。該等交易的價格及其他條款載於規管該等交易的協議中或由雙方協定。

除了上述與政府相關實體的交易及於財務報表另行載列的關連人士資料外，以下為年內本集團在正常業務運作中曾進行重大關連人士交易之概要：



### 33 重大關連人士交易 (續)

#### (a) 向控股公司、同系附屬公司、相關公司及其他關連人士銷售貨品及提供服務

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
銷售塗料予：	(i)		
— 同系附屬公司		157,859	312,427
— 相關公司		4,343	125,802
— 非控制性權益		4,339	4,002
— 一家合營企業		3,377	—
銷售船舶設備及備件予：	(ii)		
— 同系附屬公司		1,325,698	1,296,328
— 相關公司		40,783	38,459
— 合營企業		2,510	1,252
— 一家聯營公司		685	—
向以下公司提供船舶貿易代理服務的佣金收益：	(iii)		
— 同系附屬公司		56,639	57,668
— 一家合營企業		6,616	17,313
向以下公司提供保險顧問服務的佣金收益：	(iv)		
— 同系附屬公司		88,232	71,284
— 相關公司		1,710	3,055
— 控股公司		705	437
— 一家合營企業		4	4
銷售船舶供應物及其他產品予：	(v)		
— 同系附屬公司		20	796
— 一家相關公司		848	26
— 一家控股公司		33	—
— 一家聯營公司		289	110
源自一家同系附屬公司提供綠色低碳數智化解決方案的服務費收益	(vi)	51	—
源自一家同系附屬公司的利息收益(附註26)	(vii)	10,042	6,777
向以下公司提供管理服務的管理費收益：	(viii)		
— 同系附屬公司		22,170	20,363
— 一家控股公司		60,784	36,474

附註：

- (i) 向同系附屬公司、相關公司、非控制性權益及一家合營企業銷售塗料，均按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (ii) 向同系附屬公司、相關公司、合營企業及一家聯營公司銷售船舶設備及備件，均按照規管此等交易的協議所載的條款進行。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 33 重大關連人士交易 (續)

#### (a) 向同系附屬公司、相關公司及其他關連人士銷售貨品及提供服務 (續)

附註：(續)

- (iii) 本公司之若干附屬公司出任同系附屬公司及一家合營企業就(a)買賣新船及二手船隻；(b)光租船業務；及(c)新造船項目的船舶設備買賣之代理人。根據有關之聘用／佣金協議的條款，本集團就上述交易向賣家、船東及設備生產商收取佣金收益。佣金按照規管此等交易的協議所載的條款計算。
- (iv) 向同系附屬公司、相關公司、控股公司及一家合營企業提供保險顧問服務之佣金收益，均按照規管此等交易的協議所載的條款計算。
- (v) 向同系附屬公司、一家相關公司、一家控股公司及一家聯營公司銷售船舶供應物及其他產品，均按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (vi) 服務費收益源自向一家同系附屬公司提供綠色低碳數智化解決方案，均按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (vii) 利息收益源自存放於一家同系附屬公司的現金存款及以現行市場利率計算。
- (viii) 管理費收益源自向同系附屬公司及一家控股公司提供管理服務，均按照規管此等交易的協議所載的條款進行。

#### (b) 向同系附屬公司、相關公司及其他關連人士購買貨品及服務

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
就同系附屬公司提供與土地及樓宇租賃合約相關的			
短期租賃費用	(i)	23,354	23,822
就銷售塗料支付佣金費用予同系附屬公司	(ii)	1,442	6,545
就銷售船舶設備支付佣金費用予一家相關公司	(iii)	1,858	845
向以下公司購買原材料	(iv)		
— 一家同系附屬公司		25	—
— 非控制性權益		659	3,888
— 一家合營企業		11,488	10,811
向一家同系附屬公司購買船舶備件	(iv)	12,076	—
向同系附屬公司支付運輸費用	(v)	6,443	—
向非控制性權益支付技術使用費	(vi)	1,513	1,914
向同系附屬公司支付服務費	(vii)	10,397	9,586
向同系附屬公司支付利息費用(附註26)	(viii)	—	60

### 33 重大關連人士交易 (續)

#### (b) 向同系附屬公司、相關公司及其他關連人士購買貨品及服務 (續)

附註：

- (i) 年內，本集團向同系附屬公司租用於香港、中國及其他海外國家的若干辦公室及其他物業，乃按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (ii) 向同系附屬公司支付佣金乃按照規管此等交易的協議所載的條款所規定銷售額的若干百分比計算。
- (iii) 一家相關公司已獲委任為代理人，就有關在中國銷售船舶設備提供代理服務。佣金支出乃按照該相關公司採購的銷售額若干百分比計算。
- (iv) 向同系附屬公司、非控制性權益及一家合營企業購買原材料及船舶備件，乃按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (v) 向同系附屬公司支付運輸費用，乃按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (vi) 向非控制性權益支付技術使用費，乃按照規管此等交易的協議所載的條款所規定銷售淨額的若干百分比計算。
- (vii) 向同系附屬公司支付的服務費，乃與其向本集團提供行政服務、人力資源、技術支援及其他補助支援及與本集團分享辦公室有關，並按照規管此等交易的協議所載的條款進行。
- (viii) 截至2022年12月31日止年度，同系附屬公司貸款按固定年利率2.505%及3.5%支付利息費用。

### 34 報告期後事項

於2023年11月10日，本公司與中遠海運發展(香港)有限公司(「中遠海發香港」)訂立股權轉讓協議，據此，本公司同意購買而中遠海發香港同意出售海寧保險經紀有限公司全部股權，代價為270,980,600港元(「該收購」)，須待股份轉讓協議所述條件達成後方告完成。該收購經於2023年12月28日的股東特別大會批准。於2024年1月15日，股權轉讓協議所述條件已達成，該收購已告完成，而海寧保險經紀有限公司已成為本公司的直接全資附屬公司。

於2023年12月29日，本公司與吉林電力股份有限公司(「吉電股份」)及上港集團能源(上海)有限公司(「上港能源」)就成立上海吉遠綠色能源有限公司(「上海吉遠綠色能源」)簽訂合作協議。上海吉遠綠色能源將成為專注於包括綠色甲醇在內的可再生燃料的投資平台。根據合作協議的條款，上海吉遠綠色能源的註冊資本將為人民幣10億元，其中吉電股份、本公司及上港能源將分別出資人民幣5.5億元、人民幣3.5億元及人民幣1億元，分別佔註冊資本的55%、35%及10%。據此，上海吉遠綠色能源成立後，其股權將分別由吉電股份、本公司及上港能源持有55%、35%及10%。其後，上海吉遠綠色能源已於2024年2月5日成立。

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 35 本公司財務狀況表及儲備變動

#### 本公司財務狀況表

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備		2,357	2,953
於附屬公司的投資		1,143,365	1,114,456
於合營企業的投資		249,248	249,248
於一家聯營公司的投資		2,090	2,090
		<b>1,397,060</b>	1,368,747
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款		613,132	617,023
其他應收款		71,511	63,596
流動存款以及現金及現金等價物		4,912,978	5,124,113
		<b>5,597,621</b>	5,804,732
<b>總資產</b>		<b>6,994,681</b>	7,173,479
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔股本及儲備</b>			
股本		146,597	148,169
其他儲備	(a)	690,176	729,837
保留溢利	(a)	5,838,436	5,838,171
<b>總權益</b>		<b>6,675,209</b>	6,716,177
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付直接控股公司款		9,278	8,704
應付附屬公司款		240,602	379,394
其他應付款		69,592	69,204
<b>總負債</b>		<b>319,472</b>	457,302
<b>總權益及負債</b>		<b>6,994,681</b>	7,173,479

本公司財務狀況表已於2024年3月26日獲董事會批准，並由以下代表簽署。

朱昌宇  
董事

孟昕  
董事

### 35 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

#### 本公司財務狀況表(續)

附註：

(a) 本公司儲備變動

	其他儲備 千港元	保留溢利 千港元
於2022年1月1日	843,241	6,041,915
年內溢利	—	102,847
已付股息	—	(306,591)
回購及註銷股份	(113,404)	—
於2022年12月31日	<b>729,837</b>	<b>5,838,171</b>
年內溢利	—	499,282
已付股息	—	(499,017)
回購及註銷股份	<b>(39,661)</b>	—
於2023年12月31日	<b>690,176</b>	<b>5,838,436</b>

## 財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 36 主要附屬公司

於2023年12月31日，本集團主要附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／經營 地點及法人類別	已發行股本／ 註冊資本	主要業務	所持應佔股本權益	
				2023年	2022年
北京中遠海運船舶貿易有限公司 <sup>#</sup>	中國，外商獨資企業	1,300,000美元	提供船舶貿易業務的代理服務	100%	100%
中遠關西塗料化工(上海)有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	7,000,000美元	塗料銷售	63.07%	63.07%
中遠關西塗料化工(天津)有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	5,000,000美元	塗料生產及銷售	63.07%	63.07%
中遠關西塗料化工(珠海)有限公司 <sup>#</sup>	中國，外資合資合營企業	10,000,000美元	塗料生產及銷售	64.71%	64.71%
中遠關西塗料(上海)有限公司 <sup>#</sup>	中國，外資合資合營企業	25,600,000美元	塗料生產及銷售	63.07%	63.07%
中遠海運(香港)保險顧問有限公司 <sup>#</sup>	香港，有限責任公司	5,000,000港元	提供保險顧問及相關服務	100%	100%
Graceful Nice Limited <sup>#</sup>	英屬處女群島，有限責任公司	1股普通股每股1美元	投資控股	100%	100%
Raycle Match Development Ltd. <sup>#</sup>	英屬處女群島，有限責任公司	1股普通股每股1美元	投資控股	100%	100%
香港遠祥有限公司 <sup>#</sup>	香港，有限責任公司	500,000港元	提供船舶貿易業務的代理服務	100%	100%
遠通海運設備服務有限公司 <sup>#</sup>	香港，有限責任公司	208,352,000港元	船舶設備及備件貿易	100%	100%
中遠海運綠色數智船舶服務有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	人民幣50,000,000元	提供航運產業全生命週期 綠色低碳數智化解決方案	51%	—
中遠海運國際貿易有限公司	中國，外商獨資企業	人民幣 480,633,044.22元	瀝青、船舶設備及配件貿易	100%	100%
漢遠技術服務中心有限公司	德國，有限責任公司	102,259歐元	船舶設備及備件貿易	100%	100%
靖州聯儲物流貿易有限公司	中國，有限責任公司	人民幣500,000元	瀝青儲存及處理以及改性瀝青的 加工	100%	100%
深圳中遠保險經紀有限公司	中國，中外合資合營企業	人民幣50,000,000元	提供保險顧問專業服務	55%	55%
新中鈴株式會社	日本，有限責任公司	1,600股普通股 每股237,500日圓	船舶設備及備件貿易	100%	100%
新峰航運服務有限公司	新加坡，有限責任公司	7,000,000股普通股 每股1美元	船舶燃料及其他相關產品貿易	100%	100%
新遠(新加坡)有限公司	新加坡，有限責任公司	100,000股普通股 每股1新加坡元	船舶設備及備件貿易	100%	100%
遠華技術和供應公司	美國，有限責任公司	400,000美元	材料及備件供應以及船舶 支援服務	51%	51%
遠通海務貿易(上海)有限公司	中國，外商獨資企業	3,200,000美元	船舶設備及備件貿易	100%	100%

<sup>#</sup> 本公司直接持有其股份。

### 37 合營企業及聯營公司

於2023年12月31日，本集團合營企業及聯營公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／經營 地點及法人類別	已發行股本／ 註冊資本	主要業務	所持應佔股本權益	
				2023年	2022年
<b>(a) 合營企業</b>					
天津中散國際貿易有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	人民幣1,500,000元	船舶及設備貿易諮詢	49%	49%
中遠佐敦船舶塗料(香港)有限公司 <sup>#</sup>	香港／中國，有限責任公司	2,400港元 普通股本	投資控股及銷售塗料	50%	50%
常熟耐素生物材料科技有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	人民幣182,907,725元	研發、生產及銷售生化產品	33%	33%
大連中遠海運電子科技有限公司	中國，中外合資合營企業	人民幣1,000,000元	提供海洋電子工程服務	40%	40%
上海越洋無線電有限公司	中國，中外合資合營企業	250,000美元	船用設備貿易及提供維修和保養	25%	25%
天津海上電子有限公司	中國，中外合資合營企業	200,000美元	提供海洋電子工程服務	25%	25%
<b>(b) 聯營公司</b>					
青島中遠海運國際船舶貿易有限公司 <sup>#</sup>	中國，中外合資合營企業	人民幣3,000,000元	船舶工程及技術支援	20%	20%
廣州中遠海運船舶供應有限公司	中國，有限責任公司	人民幣30,442,100元	供應及存儲貨運的有關材料	20%	20%
南京杰曼綁扎件製造有限公司	中國，中外合資合營企業	663,000美元	製造、銷售集裝箱軟件及相關產品並提供售後服務	20%	20%
浙江四兄繩業有限公司	中國，中外合資合營企業	人民幣63,076,923元	製造成繩索(用於海洋及漁業)	48%	48%

<sup>#</sup> 本公司直接持有其股份。

# 主要物業一覽表

於2023年12月31日

概況	現有用途	概約面積	租約年期	本集團應佔權益百分比
<b>持有供自用物業</b>				
(1) 中國珠海高欄港經濟區	工業	地盤面積 67,882.00平方米	由2006年4月18日至 2056年4月17日	64.71
(2) 中國上海金山第2工業園區	工業	地盤面積 61,097.30平方米	由2013年7月5日至 2063年7月4日	63.07
(3) 中國上海通州路188號9號地庫1	車位	1個車位	由1998年6月28日至 2068年6月27日	100
(4) 中國上海通州路188號第8座201室	住宅	總樓面面積 228.29平方米	由1998年6月28日至 2068年6月27日	100
<b>持有供投資物業</b>				
(1) 香港皇后大道中359-361號南島商業大廈19樓	商業	總樓面面積 320.51平方米	自1852年2月7日起計 999年	100
(2) 新加坡亨德申工業園亨德申路207號 #01-03/#03-03(郵政編碼: 159550)	商業	實用面積782平方米	永久業權	100



## 五年財務概要

### 綜合收益表

	截至12月31日止年度				
	2023年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元
收入	<b>3,341,729</b>	3,962,539	4,533,549	3,442,894	3,265,745
經營溢利	<b>145,871</b>	202,831	277,545	132,500	84,662
財務收益－淨額	<b>264,884</b>	96,351	40,807	132,696	203,857
應佔合營企業溢利	<b>237,582</b>	117,529	63,711	108,807	48,798
應佔聯營公司溢利／(虧損)	<b>14,426</b>	8,647	(40,889)	31,022	48,431
所得稅前溢利	<b>662,763</b>	425,358	341,174	405,025	385,748
所得稅費用	<b>(54,157)</b>	(58,461)	(37,568)	(57,489)	(52,440)
年內溢利	<b>608,606</b>	366,897	303,606	347,536	333,308
應佔溢利：					
本公司權益持有人	<b>593,673</b>	347,062	288,341	338,523	330,607
非控制性權益	<b>14,933</b>	19,835	15,265	9,013	2,701
	<b>608,606</b>	366,897	303,606	347,536	333,308

## 綜合財務狀況表

	於12月31日				
	2023年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元
<b>資產</b>					
<b>非流動資產</b>					
無形資產	106,843	108,721	107,664	109,044	105,617
物業、機器及設備	208,363	221,838	255,817	279,908	281,550
使用權資產	48,155	43,815	41,412	45,459	39,577
投資物業	145,933	151,305	158,545	144,543	121,261
於合營企業的投資	668,448	527,896	499,999	562,668	437,419
於聯營公司的投資	159,961	154,716	237,786	167,403	147,693
按公允價值透過其他全面收益記賬財務資產	64,949	53,849	62,621	57,590	76,551
遞延所得稅資產	33,100	40,531	42,810	37,931	43,004
	<b>1,435,752</b>	1,302,671	1,406,654	1,404,546	1,252,672
<b>流動資產</b>	<b>7,769,477</b>	7,931,822	8,335,570	8,534,148	8,124,274
<b>總資產</b>	<b>9,205,229</b>	9,234,493	9,742,224	9,938,694	9,376,946
<b>股本及儲備</b>					
股本	146,597	148,169	153,296	153,296	153,296
儲備	7,692,858	7,654,418	7,907,721	7,959,747	7,773,109
<b>總股東權益</b>	<b>7,839,455</b>	7,802,587	8,061,017	8,113,043	7,926,405
非控制性權益	347,944	318,993	333,579	314,671	291,814
<b>總權益</b>	<b>8,187,399</b>	8,121,580	8,394,596	8,427,714	8,218,219
<b>負債</b>					
<b>非流動負債</b>					
租賃負債	15,197	6,969	4,738	6,194	1,934
遞延所得稅負債	64,035	67,336	63,308	83,233	67,743
	<b>79,232</b>	74,305	68,046	89,427	69,677
<b>流動負債</b>					
短期借貸	—	—	42,807	89,111	61,399
其他流動負債	938,598	1,038,608	1,236,775	1,332,442	1,027,651
	<b>938,598</b>	1,038,608	1,279,582	1,421,553	1,089,050
<b>總負債</b>	<b>1,017,830</b>	1,112,913	1,347,628	1,510,980	1,158,727
<b>總權益及負債</b>	<b>9,205,229</b>	9,234,493	9,742,224	9,938,694	9,376,946



設計及製作：鉅京財經印刷服務有限公司





中遠海運國際(香港)有限公司

COSCO SHIPPING INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.

47th Floor, COSCO Tower, 183 Queen's Road Central, Hong Kong  
香港皇后大道中 183 號中遠大廈 47 樓

電話 Telephone : (852) 2809 7888  
傳真 Facsimile : (852) 3568 4426  
電郵 E-mail : info@coscointl.com  
網址 Website : hk.coscoshipping.com

