

招商局能源运输股份有限公司  
2016年、2017年1-4月  
备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司备考财务报告	
—备考合并资产负债表	1-2
—备考合并利润表	3
—备考财务报表附注	4-106
—补充资料	107-108

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, FuHuaMansion,  
No.8, ChaoyangmenBeidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)65542288  
telephone: +86(010)65542288

传真: +86(010)65547190  
facsimile: +86(010)65547190

## 审阅报告



XYZH/2017SZA40920

招商局能源运输股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的招商局能源运输股份有限公司(以下简称招商轮船)按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2016年12月31日、2017年4月30日的备考合并资产负债表,2016年度、2017年1-4月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

### 一、管理层对备考财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制备考财务报表是招商轮船管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

### 三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映招商轮船 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的备考合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-4 月的备考合并经营成果。

### 四、其他说明

本报告仅供招商轮船向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合

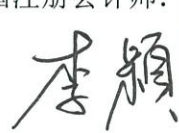



伙)

中国注册会计师：


中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年九月一日



## 备考合并资产负债表

2017年4月30日

编制单位：招商局能源运输股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(八) 1	4,293,906,396.46	4,454,538,000.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(八) 2	22,843,476.93	19,438,129.63
应收账款	(八) 3	1,113,040,103.96	1,131,774,831.36
预付款项	(八) 4	230,663,465.99	180,749,391.46
应收利息	(八) 5	54,906,371.88	23,834,053.35
应收股利			
其他应收款	(八) 6	3,247,568,053.05	3,248,108,827.02
存货	(八) 7	548,890,316.54	412,636,743.89
划分为持有待售的资产	(八) 8	15,646,397.33	15,746,044.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八) 9	49,109,702.96	46,176,563.49
<b>流动资产合计</b>		<b>9,576,574,285.10</b>	<b>9,533,002,585.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(八) 10	27,780,383.37	23,049,955.39
持有至到期投资			
长期应收款	(八) 11		4,016,226.28
长期股权投资	(八) 12	1,435,837,713.73	1,367,876,669.79
投资性房地产			
固定资产	(八) 13	29,788,729,490.71	29,079,476,374.47
在建工程	(八) 14	2,700,668,799.31	2,979,625,456.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八) 15	474,932,598.83	479,620,456.77
开发支出			
商誉	(八) 16	41,824,495.60	42,090,862.74
长期待摊费用	(八) 17	246,393,308.05	221,007,921.44
递延所得税资产	(八) 18	2,500,247.47	1,880,946.53
其他非流动资产	(八) 19	113,072,426.07	115,122,484.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,831,739,463.14</b>	<b>34,313,767,353.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,408,313,748.24</b>	<b>43,846,769,939.01</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





备考合并资产负债表 (续)

2017年4月30日

编制单位:招商局能源运输股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(八) 21	2,337,310,000.00	1,994,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(八) 22		72,850,000.00
应付账款	(八) 23	872,632,512.62	782,533,751.07
预收款项	(八) 24	95,618,202.35	81,072,477.33
应付职工薪酬	(八) 25	131,319,710.88	164,792,713.29
应交税费	(八) 26	16,103,867.65	40,583,129.47
应付利息	(八) 27	76,418,032.67	24,633,332.72
应付股利	(八) 28	89,708,662.92	4,000,000.00
其他应付款	(八) 29	5,031,871,460.44	4,972,162,583.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(八) 30	1,726,323,094.69	1,920,500,674.75
其他流动负债	(八) 31	362,500.00	362,500.00
<b>流动负债合计</b>		<b>10,377,668,044.22</b>	<b>10,058,341,162.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(八) 32	13,604,868,577.16	13,773,457,888.90
应付债券			
长期应付款	(八) 33	817,439,444.38	875,862,762.67
长期应付职工薪酬	(八) 34	80,000.00	80,000.00
专项应付款			
预计负债	(八) 35	42,343,008.17	39,659,137.97
递延收益	(八) 36	5,683,854.36	5,804,687.69
递延所得税负债	(八) 18	53,868,619.56	51,924,283.89
其他非流动负债	(八) 37	34,945,581.74	35,813,426.18
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,559,229,085.37</b>	<b>14,782,602,187.30</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>24,936,897,129.59</b>	<b>24,840,943,349.59</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		6,060,911,933.00	6,058,618,112.00
其他权益工具			
资本公积		10,396,322,404.16	10,398,616,225.16
减:库存股			
其他综合收益		-291,044,957.01	-190,592,447.45
其中:外币报表折算差额		-309,073,961.51	-206,198,820.62
专项储备		3,697,958.21	2,085,558.80
盈余公积		349,755,633.12	349,755,633.12
一般风险准备			
未分配利润		2,908,116,856.59	2,339,839,964.36
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	(八) 38	<b>19,427,759,828.07</b>	<b>18,958,323,045.99</b>
少数股东权益	(八) 38	43,656,790.58	47,503,543.43
<b>股东权益合计</b>		<b>19,471,416,618.65</b>	<b>19,005,826,589.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>44,408,313,748.24</b>	<b>43,846,769,939.01</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





备考合并利润表  
2017年1-4月

编制单位:招商局能源运输股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,251,612,055.14</b>	<b>8,670,116,042.32</b>
其中:营业收入	(八) 39	3,251,612,055.14	8,670,116,042.32
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,630,241,290.58</b>	<b>7,455,790,224.10</b>
其中:营业成本	(八) 39	2,373,755,540.07	6,079,136,977.09
税金及附加	(八) 40	2,158,865.29	9,233,324.88
销售费用	(八) 41	6,629,875.07	18,666,275.43
管理费用	(八) 42	94,277,026.17	261,987,105.62
其中:研究与开发费			
财务费用	(八) 43	131,923,796.04	369,782,246.73
资产减值损失	(八) 44	21,496,187.94	716,984,294.35
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-
投资收益(损失以“-”号填列)	(八) 45	50,471,491.64	100,943,917.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	(八) 45	36,763,478.34	100,302,026.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>671,842,256.20</b>	<b>1,315,269,736.08</b>
加:营业外收入	(八) 46	769,013.77	849,946,710.85
其中:非流动资产处置利得	(八) 46	2,418.54	9,377,733.29
减:营业外支出	(八) 47	404,160.35	8,373,147.12
其中:非流动资产处置损失	(八) 47		1,338,304.32
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>672,207,109.62</b>	<b>2,156,843,299.81</b>
减:所得税费用	(八) 48	18,229,980.29	50,638,934.44
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>653,977,129.33</b>	<b>2,106,204,365.37</b>
归属于母公司股东的净利润		653,985,555.15	2,103,315,894.79
少数股东损益		-8,425.82	2,888,470.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-100,452,509.56</b>	<b>997,415,505.83</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-100,452,509.56	997,415,505.83
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			10,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-100,452,509.56	997,405,505.83
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-2,469,193.43	-523,460.36
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		4,891,824.76	-1,394,725.39
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-102,875,140.89	999,323,691.58
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司股东的综合收益总额		553,533,045.59	3,100,731,400.62
归属于少数股东的综合收益总额		-8,425.82	2,888,470.58
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.11	0.35
(二)稀释每股收益		0.11	0.35

本期未发生同一控制下企业合并事项。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## (一) 公司基本情况

招商局能源运输股份有限公司(以下简称本公司或招商轮船,在包含子公司时统称本集团)系经国务院国有资产监督管理委员会(国资委)国资改革[2004]1190号《关于设立招商局能源运输股份有限公司的批复》批准,由招商局轮船有限公司(原名招商局轮船股份有限公司,以下简称招商局轮船)作为主发起人,联合中国石油化工集团公司、中国中化集团公司、中国远洋运输(集团)总公司、中国海洋石油渤海公司共同发起设立的股份有限公司,其中:招商局轮船以其所拥有的招商局能源运输投资有限公司的100%股权作价出资,其他四个发起人以现金出资。2004年12月31日,本公司在上海市注册成立,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区西里路55号9楼912A室,总部办公地址为上海市中山东一路9号三楼(外滩9号楼)。截至2017年4月30日,本公司发行的总股本为529,945.81万股,其中有限售条件股份57,853.63万股,占总股本的10.92%;无限售条件股份472,092.18万股,占总股本的89.08%。

本公司属于远洋运输业,主要从事海上运输业务,本集团的主要经营业务范围:许可经营项目:国际船舶危险品运输。一般经营项目:能源领域投资;航海技术服务;各类船用设备、船舶零部件、电子通讯设备、其他机器设备、办公设备及材料的销售;船舶租赁;提供与上述业务有关的技术咨询和信息服务。

本公司的控股股东为招商局轮船,本集团的最终控制人为招商局集团有限公司(以下简称招商局集团)。

## (二) 拟发行股份购买资产的相关情况

本公司拟向中国经贸船务有限公司以发行股份购买资产的方式购买其所持上海长航国际海运有限公司100%股权、深圳长航滚装物流有限公司100%股权、恒祥控股有限公司100%股权、中国经贸船务(香港)有限公司100%股权。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第五届董事会第六次会议决议公告日,本次发行股份购买资产的股份发行价格为4.81元/股,不低于定价基准日前60个交易日股票均价的90%。

前述交易均价的计算公式为:定价基准日前60个交易日上市公司股票交易均价=定价基准日前60个交易日上市公司股票交易总额/定价基准日前60个交易日上市公司股票交易总量。

2017年5月31日,公司召开2016年年度股东大会,审议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》,公司以现金的方式派发股利529,945,811.2元(按公司2016年底全部已发行股份5,299,458,112股计算,每股派发现金股利0.10元(含税))。经除权、除息调整后,本次购买资产的股份发行价格为4.71元/股。据此计算,公司向经贸船务发行股份的数量为761,453,821股(经贸船务确认新增对价股份中少于1股的部分自愿放弃)。

定价基准日至发行日期间,若公司发生除《关于公司2016年度利润分配预案的议案》项下利润分配及资本公积转增股本之外的其他派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为,本次发行价格亦将做出调整,发行股数也随之进行调整。

### (三) 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括招商局能源运输投资有限公司、上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司、招商轮船散货船控股有限公司、招商轮船LNG运输投资有限公司、招商轮船油轮控股有限公司、招商局能源运输(香港)有限公司、明海置业有限公司、招商轮船船贸投资有限公司等140家子公司。与上期相比本期因注销清算减少集益企业有限公司和集运企业有限公司2家子公司,因出售减少武汉长航国际船员管理有限公司。

详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

### (四) 备考合并财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,本公司需对上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定,并按照以下假设基础编制:

(1) 按照中国证监会的要求,本备考合并财务报表仅为上市公司发行股份购买资产事项而编制。

(2) 本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准,并获得中国证监会的批准及通过商务主管部门涉及经营者集中的审查。

(3) 本备考合并财务报表附注二所述的发行股份的交易已于2016年1月1日实施完成,本公司实现对上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司的企业合并的公司架构于2016年1月1日业已存在,并按照此架构持续经营,自2016年1月1日起将上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司纳入财务报表的编制范围。在编制备考合并财务报表时,不考虑发行股份募集配套资金的影响。

(4) 收购上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司公司的股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。



## 2. 备考合并财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份购买资产实施后,上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司成为本公司的子公司,本公司拥有公司重组后生产经营决策的控制权,上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司原股东将成为本公司的股东。由于海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司的原股东与本公司股东在收购前后同受招商局集团控制且该控制并非暂时性的,因此对本公司而言,此次交易属于同一控制下的企业合并,按照同一控制下企业合并处理。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定,本备考合并财务报表编制方法如下:

(1) 本公司在合并中取得的上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司可辨认资产、负债按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 本公司编制的备考合并财务报表以本公司合并财务报表和上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司的合并财务报表为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》和《企业会计准则第20号—企业合并》的规定,采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法编制而成。其中本公司2016年合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2017年1-4月备考合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审阅;上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司2016年度及2017年1-4月合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

(3) 本备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现,没有体现本公司向上海长航国际海运有限公司、深圳长航滚装物流有限公司、中国经贸船务(香港)有限公司、恒祥控股有限公司原股东定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

(4) 因本备考合并财务报表是在假定本次交易于2016年1月1日前已经完成,本公司的业务架构于2016年1月1日前已经形成并独立存在的基础上,根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的相关规定,本备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

### (五) 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础,惟本集团股份制改组时主发起人投入的资产自本集团成立日(2004年12月31日)起按国资委核准的评估价值入账。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

## 8. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时



即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 9. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排具有下列特征:(1)各参与方均受到该安排的约束;(2)两个或两个以上的参与方对该安排

实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 10. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 11. 外币业务和外币报表折算

### 11.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除:①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;③可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外。均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入所有者权益“外币报表折算差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

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

### 11.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表,境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算;除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算;利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算;期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配

利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为其他综合收益在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算,汇率变动对现金及现金等价物的影响额,作为调节项目,在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

期初数和上期实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 12. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### 12.1 公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。



不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

## 12.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## 12.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:①取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;③属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### 3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产、以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

## 12.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

#### 3) 以成本计量的金融资产减值



在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

#### 12.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

#### 12.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债,是指企业符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 12.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 12.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括远期外汇合约、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 12.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 12.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的,本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配,减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 12.11 套期会计



为规避某些风险,本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要包括现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时,记录套期工具与被套期项目之间的关系,以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外,在套期开始及之后,本集团会持续地对套期有效性进行评价,以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 1) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具,其公允价值的变动属于有效套期的部分计入其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的,原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益;如果本集团预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债,则将已计入其他综合收益的利得或损失转出,计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

除上述情况外,原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时,终止运用套期会计。套期会计终止时,已计入其他综合收益的累计利得或损失,将在预期交易发生并计入损益时,自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生,则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出,计入当期损益。

### 12.12 附回购条件的金融资产转让

#### (1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本(包括利息),在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息收入。

#### (2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按约定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项,在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息支出。

### 13. 应收款项

#### 13.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:本集团将金额为人民币4,000,000元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 13.2 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由:本集团对单项金额不重大但有证据表明可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 13.3 按组合计提坏账准备的应收款项

##### 13.3.1 确定组合的依据:

组合一:本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项),按债务单位的信用风险特征划分为组合一,进行减值测试。

组合二:本组合为除组合一之外的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项),本集团结合历史经验,按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

##### 13.3.2 按组合计提坏账准备的计提方法:

组合一:回收风险较低组合:管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项,如备用金、押金等。

组合二:账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0-10	0-10
其中:		

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月之内	0	0
6个月至1年	5-10	5-10
1至2年	20-40	20-40
2至3年	50-70	50-70
3年以上	100	100

## 14. 存货

### 14.1 存货的分类

本集团的存货主要为燃料及润滑油。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和可使用状态所发生的支出。

### 14.2 发出存货的计价方法

存货发出时,采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

### 14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

### 14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为实地盘存制。

## 15. 长期股权投资

长期股权投资,是指本公司或本集团对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。

### 15.1 对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并,长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

## 15.2 对合营企业和联营企业的投资

联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团对联营企业的投资和对合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动,相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。

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

## 15.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入其他综合收益的部分按相应的比例转入当期损益。



## 16. 固定资产

### 16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

### 16.2 各类固定资产的折旧方法

本公司成立日主发起人作为出资投入的子公司的固定资产及其累计折旧,以经国资委核准的评估价值入账。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
船舶(油轮、散货、其他船舶)	25	3.3-10.4	3.6-3.9
房屋建筑物	30-50	0-5	1.90-3.33
其他运输设备	8		12.5
其他设备	5		20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 16.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17. 在建工程

在建工程按实际成本计量,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 18. 无形资产

本集团无形资产为土地使用权和购买的软件,其中土地使用权的摊销年限为118年。

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

年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团的长期待摊费用项目主要为船舶坞修费用,坞修费用在受益期内(预计下次坞修期内)平均摊销。

## 20. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

时,开始资本化;当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 21. 划分为持有待售的资产

若本集团已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产、金融资产、保险合同中产生的合同权利。)作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为划分为持有待售的资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

## 22. 预计负债

当与亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

## 23. 收入

### 23.1 船舶运输收入

如航次在同一会计期间内开始并完成的,在航次结束时确认船舶运输收入的实现;如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间,则在航次的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度,按照完工百分比法确认船舶运输收入,否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入,并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

### 23.2 提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### 23.3 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

### 23.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 25. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 25.1 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### 25.2 递延所得税资产及递延所得税负债



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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

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

## 26. 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 26.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 26.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 28. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利,在符合内退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利,按照现值确认为负债,计入当期损益。

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债,并计入当期损益:①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## 29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

### 29.1 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

### 29.2 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所

不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### 29.3 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### 29.4 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### 29.5 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### 29.6 固定资产、无形资产的可使用年限



本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

#### (六) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本集团编制的本期财务报表所采用的会计政策和会计估计与上期财务报表相一致,未发生会计政策变更,会计估计变更以及前期差错更正事项。

#### (七) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注1)	应纳税所得额	0、16.5%-25%
吨位税(注2)	船舶吨位	
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	11%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%、1%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9元/平方米
车船使用税	船舶净吨位	5元/吨、6元/吨
印花税	运输收入、服务收入、仓储收入、借款金额	0.05%、0.03%、0.1%、 0.005%
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.20%

注1:本公司于上海市浦东新区外高桥保税区注册成立,适用的企业所得税率为25%,本公司于境内注册的子公司适用的企业所得税率为25%。

本公司对于招商局能源运输投资有限公司于当年度实际分回的利润采用25%税率计缴企业所得税。根据财政部、国家税务总局2010年12月25日发布的《关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》的规定,自2008年1月1日起,本集团从境外取得营业利润所得以及符合境外税额间接抵免条件的股息所得,除就该所得直接缴纳及间接负担的税额在所得来源国(地区)的实际有效税率低于我国企业所得税法第四条第一款规定税率50%以上的外,可按境外应纳税所得额的12.5%作为抵免限额,该国(地区)税务机关或政府机关核发具有纳税性质凭证或证明的金额不超过抵免限额的部分,准予抵免;超过的部分不得抵免。

于利比里亚注册的子公司,由于在2017年1-4月不在利比里亚进行商业活动及无来源于利比里亚的收入,因而无需在利比里亚缴纳企业所得税。

于英属维尔京群岛注册的子公司,由于在2017年1-4月不在英属维尔京群岛进行商业活动及无来源于英属维尔京群岛的收入,因而无需在英属维尔京群岛缴纳企业所得税。

本公司之子公司香港长航国际海运有限公司以离岸方式进行经营,所有业务均不在香港本地产生,无需缴纳企业所得税利得税。本公司其他于中国香港注册的子公司适用的企业所得税税率为16.5%。

于新加坡注册的子公司适用的企业所得税税率为17%。

注2:本公司之子公司于利比里亚注册的船舶每年需缴纳吨位税,缴纳标准为:

大于或等于1.4万净吨的船舶,每净吨每年0.10美元加每艘船舶3,800美元;

小于1.4万净吨的船舶,每净吨每年0.40美元,但每艘船舶缴纳的金额不少于880美元。

本公司之子公司于香港注册的船舶每年需缴纳吨位税,缴纳标准基于船舶净吨按照一定比例计算,但每艘船舶缴纳的金额不超过77,500港元。

## 2. 税收优惠

增值税:本公司之子公司上海长航国际海运有限公司收入来源于海运业务,上海长航国际海运有限公司于2010年3月将注册地迁移到上海洋山保税港区,根据《关于上海建设国际金融和国际航运中心营业税政策的通知》(财税[2009]91号)规定,注册在洋山保税港区内的纳税人从事海上国际航运业务取得的收入免征营业税,经主管税务机关批准,公司从2010年4月份开始享受免税优惠政策。根据财税[2011]111号,上海市于2012年月1日开始实行营业税改增值税试点,由于本公司之子公司上海长航国际海运有限公司已享受免征营业税的税收优惠,按照本规定,继续享受增值税即征即退的税收优惠,该税收优惠政策从2016年开始不再享受。根据沪财税[2016]44号《关于实施洋山保税港区内国内货物运输、仓储、装卸搬运企业过渡性财政扶持政策的通知》规定,对注册在洋山保税港区内提供国内货物运输服务、仓储服务、卸搬运服务的企业实施过渡性财政扶持政策,给予一定的专项财政扶持政策,该政策自2016年1月1日起实施,至2018年12月31日停止执行。

## (八) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2016年1月1日,“期末”系指2017年4月30日,“本期”系指2017年1月1日至4月30日,“上期”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,143,071.42	925,598.86
银行存款	2,641,763,325.04	2,276,757,401.95
其他货币资金	1,651,000,000.00	2,176,855,000.00
合计	4,293,906,396.46	4,454,538,000.81
其中:存放在境外的款项总额	1,828,609,565.55	2,010,970,150.90

注:其他货币资金系本公司根据董事会及股东大会授权进行的结构性存款,期末存放于招商银行的结构性存款余额为119,100.00万元,存放于东京三菱日联银行的结构性存款余额为46,000.00万元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,050,000.00	19,438,129.63
商业承兑汇票	19,793,476.93	
合计	22,843,476.93	19,438,129.63

(2) 期末无用于质押的应收票据

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款									
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,133,527,779.76	100.00	20,487,675.80	1.81	1,113,040,103.96	1,141,411,728.06	9,636,896.70	0.84	1,131,774,831.36
组合一	1,939,779.13	0.17			1,939,779.13	2,304,289.11			2,304,289.11
组合二	1,131,588,000.63	99.83	20,487,675.80	1.81	1,111,100,324.83	1,139,107,438.95	9,636,896.70	0.85	1,129,470,542.25
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款									
合计	1,133,527,779.76	100.00	20,487,675.80	1.81	1,113,040,103.96	1,141,411,728.06	9,636,896.70	0.84	1,131,774,831.36

1) 本集团期末及期初无单项金额重大或单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合 1, 按其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
回收风险较低组合	1,939,779.13		
合计	1,939,779.13		

3) 组合 2, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	982,276,474.47		
6个月至1年	65,060,704.36	3,338,516.23	5-10
1-2年	83,936,701.83	16,846,634.30	20-40
2-3年(含3年)	38,648.99	27,054.29	50-70
3年以上	275,470.98	275,470.98	100
合计	1,131,588,000.63	20,487,675.80	

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期坏账准备增加金额为 10,850,779.10 元,其中本期计提坏账准备金额 10,944,233.19 元,外币报表折算影响减少 93,454.09 元,本期无转回坏账准备;

本期本集团无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期本集团无实际核销的应收账款。

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 557,073,261.84 元,占应收账款期末余额合计数的比例 49.15%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,607,767.79 元。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	228,328,670.36	98.99%	178,588,380.33	98.80%
1-2年	175,831.18	0.08%	2,161,011.13	1.20%



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	2,158,964.45	0.94%		0.00%
合计	230,663,465.99	100.00%	180,749,391.46	100.00%

1) 期末账龄超过一年的大额预付款项按情况如下:

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
舟山正东船舶燃料供应有限公司	2,283,564.45	3年以内	油款尚未结算
合计	2,283,564.45		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
舟山正东船舶燃料供应有限公司	16,732,524.45	3年以内	7.25
单位2	16,520,003.46	1年以内	7.16
单位3	12,344,947.09	1年以内	5.35
单位4	11,316,990.60	1年以内	4.91
单位5	6,938,462.66	1年以内	3.01
合计	63,852,928.26		27.68

## 5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款、理财产品	24,168,907.20	4,491,701.15
往来款项利息	30,737,464.68	19,342,352.20
合计	54,906,371.88	23,834,053.35

注: 应收利息期末减值准备金额为 3,511,620.26 元较期初增加 1,568,309.85 元, 其中本期计提减值准备金额 1,496,363.64 元, 外币报表折算影响增加 71,946.21 元。

(2) 重要逾期利息: 本公司下属子公司汽车船应收 JADEWAY LIMITED (晶伟公司) 和中外运东车海运有限公司利息款项折算人民币金额分别为 2,022,652.71 元和 1,488,967.55 元, 截止 2017 年 4 月 30 日已全额计提减值准备。



1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长航凤凰股份有限公司	13,773,208.25	13,773,208.25	100.00	无法收回
ULTRA KINGDOM LTD	6,018,824.14	6,018,824.14	100.00	无法收回
合计	19,792,032.39	19,792,032.39		

2) 组合1,按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
理财产品	1,600,000,000.00		
往来款	1,450,582,051.28		
备用金、保证金、押金	103,010,346.66		
借款	34,465,500.00		
合计	3,188,057,897.94		

3) 组合2,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	57,225,334.47		
6个月-1年(含1年)	51,011.17	5,101.12	5-10
1-2年(含2年))	3,699,453.24	1,479,781.30	20-40
2-3年(含3年)	64,128.82	44,890.17	50-70
3年以上	1,208,176.05	1,208,176.05	100
合计	62,248,103.75	2,737,948.64	

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

期末坏账准备余额较期初增加 1,761,336.37 元,其中本期计提坏账准备金额 2,465,262.50 元,本期核销坏账准备 653,884.93 元,外币报表折算影响减少 50,041.20 元,本期无转回坏账准备。

本期本集团无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	653,884.93

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财产品	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
往来款	1,515,800,438.67	1,558,419,401.23
备用金	36,029,002.59	36,335,682.68
借款	35,285,042.34	1,123,988.99
保证金、押金	70,541,026.38	65,798,726.93
其他	7,288,696.98	3,394,396.30
代垫款	5,514,480.00	237,864.34
代收代付	946,095.55	1,060,855.05
应收事故赔偿款	327,584.35	4,140,888.94
合计	3,271,732,366.86	3,270,511,804.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收单位一	保本理财	1,600,000,000.00	1年以内	48.90	
VLOC Maritime Marshall Ltd	往来款项	1,235,277,985.50	1年以内	37.76	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	往来款项	165,818,022.80	1年以内	5.07	
中外运德国公司	关联方	34,465,500.00	6个月以内	1.05	
招商局能源贸易(新加坡)有限公司	往来款项	20,679,300.00	1年以内	0.63	
合计		3,056,240,808.30		93.41	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料及润滑油	551,596,617.09	2,706,300.55	548,890,316.54	412,636,743.89		412,636,743.89
合计	551,596,617.09	2,706,300.55	548,890,316.54	412,636,743.89		412,636,743.89

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	外币折算影响	
燃料及润滑油		2,709,310.68			3,010.13	2,706,300.55
合计		2,709,310.68			3,010.13	2,706,300.55

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
燃料及润滑油	市场价格	市场价格变动及使用

8. 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售之固定资产	15,646,397.33	15,646,397.33		2017年
合计	15,646,397.33	15,646,397.33		

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税金	7,925,691.52	19,663,792.24	待抵扣进项税金
待摊费用	41,184,011.44	26,512,771.25	待摊费用
合计	49,109,702.96	46,176,563.49	

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的可供出售权益工具	101,747,457.00	73,967,073.63	27,780,383.37
合计	101,747,457.00	73,967,073.63	27,780,383.37

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的可供出售权益工具	97,633,985.99	74,584,030.60	23,049,955.39
合计	97,633,985.99	74,584,030.60	23,049,955.39

注:期末可供出售权益工具为招商局能源运输投资有限公司2007年购买的中外运航运有限公司在香港发行的股票。可供出售金融资产期末价值较期初增加473.04万元,主要系本期每股市值上升及汇率波动所致。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	131,163,670.47	131,163,670.47
公允价值	27,780,383.37	27,780,383.37
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	29,416,213.47	29,416,213.47
已计提减值金额	73,967,073.63	73,967,073.63

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	74,584,030.60	74,584,030.60
本期计提		
其中:从其他综合收益转入		
本期减少		
其中:期后公允价值回升转回		
外币报表折算影响	-616,956.97	-616,956.97
期末已计提减值金额	73,967,073.63	73,967,073.63

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他长期应收款	24,321,835.18	24,321,835.18	
合计	24,321,835.18	24,321,835.18	



(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他长期应收款	23,684,226.28	19,668,000.00	4,016,226.28
合计	23,684,226.28	19,668,000.00	4,016,226.28

注 1: 长期应收款期末减值准备余额较期初增加 4,653,835.18 元, 其中本期计提减值准备金额 3,881,017.93 元, 外币报表折算影响增加 772,817.25 元, 本期无转回减值准备。

注 2: 其他长期应收款系以下款项组成: (1). 中外运汽车船有限公司应收中外运东车海运有限公司的借款, 共计 1,800 万港元, 借款利率为 12 个月 HIBOR 上浮 2%, 按月计提利息, 每月 1 日收取利息。其中, 2009 年 4 月 30 日借款 450 万港元, 还款期为 2012 年 4 月 30 日; 2009 年 7 月 31 日借款 450 万港元, 还款期为 2012 年 7 月 31 日; 2010 年 3 月 19 日借款 450 万港元, 还款期为 2013 年 3 月 19 日; 2010 年 8 月上旬借款 450 万港元, 还款期为 2013 年 8 月上旬。按 2012 年 4 月 2 日签订的《变更协议》约定, 前述借款的还款期变更为在 2029 年到 2038 年还完, 借款利率变更为固定利率 1%。中外运东车海运有限公司已于 2017 年 4 月 7 日办理完毕公司注销手续。截止 2017 年 4 月 30 日, 该笔款项折算人民币金额 15,944,400.00 元, 已收回款项折算人民币 12,082,564.82 元, 已计提减值准备人民币金额 3,861,835.18 元。(2). 中外运汽车船有限公司应收 JADEWAY LIMITED (晶伟公司) 借款 3.3 亿日元, 借款利率为 1% (固定利率), 2009 年 1 月 23 日借出, 借款期限为 15 年, 到期一次还本付息。截止 2017 年 4 月 30 日, 该笔款项折算人民币金额为 20,460,000.00 元, 已全额计提减值准备。

(2) 本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动										减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	收到发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算影响数	其他	期末余额				
一、联营企业															
招商局船舶贸易有限公司	6,148,018.49			790,356.05	-1,258.88										6,895,703.87
VLLC Maritime Marshall Ltd	18,134,594.55			2,914,850.88											20,925,430.35
招商局能源贸易有限公司	8,902.68			336,519.66											344,297.77
大连港湾东车物流有限公司	15,888,099.47			129,894.62											16,027,994.09
深圳长风滚装物流有限公司	2,840,991.72		2,881,790.64	40,798.92											
舟山群岛新区外运长航滚装物流有限公司	19,534,279.38			-1,133,709.25											18,400,570.13
长安海丰顾问有限公司	643,447.93			243,534.07							604,623.84			-4,473.48	277,884.68
中国外运长航活畜运输有限公司		45,916,264.00		-432,592.56										-144,703.73	45,338,967.71
二、合营企业															
中国液化天然气运输(控股)有限公司	1,279,851,123.62			36,677,540.45	-2,543,854.31										1,305,765,340.00
中挪汽车船有限公司	24,817,211.95			-2,803,714.50	75,919.77									-227,892.09	21,861,525.13
合计	1,367,876,669.79	45,916,264.00	2,881,790.64	36,763,478.34	-2,469,193.43		604,623.84							-232,365.57	1,435,837,713.73

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	其他设备	油轮	散货船	其他船舶	其他运输设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	115,886,702.02	25,440,958.06	25,098,054,725.72	12,335,668,161.88	2,106,112,159.96	26,368,008.14	39,707,530,715.78
2. 本期增加金额		661,519.56	1,320,744,895.64	684,236.87			1,322,090,652.07
(1) 购置		661,519.56		684,236.87			1,345,756.43
(2) 在建工程转入			1,320,744,895.64				1,320,744,895.64
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动增加							
3. 本期减少金额	427,054.27	462,478.09	163,022,484.53	58,664,527.89		18,416.66	222,594,961.44
(1) 处置或报废		359,208.90					359,208.90
(2) 汇率变动减少	427,054.27	103,269.19	163,022,484.53	58,664,527.89		18,416.66	222,235,752.54
4. 期末余额	115,459,647.75	25,639,999.53	26,255,777,136.83	12,277,687,870.86	2,106,112,159.96	26,349,591.48	40,807,026,406.41
二、累计折旧							
1. 期初余额	25,265,666.34	11,001,962.38	3,410,205,928.56	1,310,113,143.27	459,513,271.54	21,656,035.25	5,237,756,007.34
2. 本期增加金额	973,053.82	1,546,554.81	305,244,228.75	111,072,867.62	26,978,587.81	340,772.85	446,156,065.66
(1) 计提	973,053.82	1,546,554.81	305,244,228.75	111,072,867.62	26,978,587.81	340,772.85	446,156,065.66
(2) 汇率变动增加							
3. 本期减少金额	110,873.29	327,541.28	22,567,102.75	6,674,739.73		8,064.04	29,688,321.09
(1) 处置或报废		279,021.89				8,064.04	287,085.93
(2) 汇率变动减少	110,873.29	48,519.39	22,567,102.75	6,674,739.73			29,401,235.16

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	其他设备	油轮	散货船	其他船舶	其他运输设备	合计
4. 期末余额	26,127,846.87	12,220,975.91	3,692,883,054.56	1,414,511,271.16	486,491,859.35	21,988,744.06	5,654,223,751.91
三、减值准备							
1. 期初余额			2,627,997,553.81	2,761,540,780.16	760,000.00		5,390,298,333.97
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 汇率变动增加							
3. 本期减少金额			16,630,977.75	9,594,192.43			26,225,170.18
(1) 处置或报废							
(2) 汇率变动减少			16,630,977.75	9,594,192.43			26,225,170.18
4. 期末余额			2,611,366,576.06	2,751,946,587.73	760,000.00		5,364,073,163.79
四、账面价值							
1. 期末账面价值	89,331,800.88	13,419,023.62	19,951,527,506.21	8,111,230,011.97	1,618,860,300.61	4,360,847.42	29,788,729,490.71
2. 期初账面价值	90,621,035.68	14,438,995.68	19,059,851,243.35	8,264,014,238.45	1,645,838,888.42	4,711,972.89	29,079,476,374.47

(2) 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
滚装船等其他船舶	642,982,829.64	148,866,418.53		494,116,411.11
其他运输设备	473,142,384.00	54,913,494.25	13,004,893.05	405,223,996.70
合计	1,116,125,213.64	203,779,912.78	13,004,893.05	899,340,407.81

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值
滚装船等其他船舶	439,047,995.36
合计	439,047,995.36

注 1: 截至 2017 年 4 月 30 日, 本集团净值为 14,874,018,218.14 元的固定资产所有权因用于长期银行借款抵押受到限制。

注 2: 截至 2017 年 4 月 30 日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

注 3: 截至 2017 年 4 月 30 日, 无未办妥产权证书的固定资产。

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	2,700,668,799.31		2,700,668,799.31	2,979,625,456.20		2,979,625,456.20
合计	2,700,668,799.31		2,700,668,799.31	2,979,625,456.20		2,979,625,456.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动影响	期末余额
			转入固定资产	其他减少		
凯旋船	544,757,659.07	81,959,008.13	624,992,949.36		-1,723,717.84	
凯强船	274,861,738.40	68,984,474.90			-1,958,403.63	341,887,809.67
凯富船	343,295,235.42	353,542,962.90	695,751,946.28		-1,086,252.04	
凯名船	274,862,199.09	68,658,062.56			-1,957,370.45	341,562,891.20
凯冠船	61,045,600.00				-386,320.00	60,659,280.00
凯安船	60,351,900.00	60,160,935.00			-572,895.00	119,939,940.00
凯元船	122,091,200.00	60,852,440.00			-965,800.00	181,977,840.00
凯歌船	60,351,900.00				-381,930.00	59,969,970.00
凯杰船	61,045,600.00	60,852,440.00			-579,480.00	121,318,560.00
凯豪船	61,045,600.00				-386,320.00	60,659,280.00
凯福船	60,351,900.00				-381,930.00	59,969,970.00



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动影响	期末余额
			转入固定资产	其他减少		
凯耀船	60,351,900.00				-381,930.00	59,969,970.00
凯力船	60,351,900.00				-381,930.00	59,969,970.00
凯征船	60,351,900.00				-381,930.00	59,969,970.00
明强船	52,132,100.04	17,335,947.65			-384,940.34	69,083,107.35
明凯船	52,160,924.80	34,626,556.49			-440,007.22	86,347,474.07
明富船	69,474,599.76	48,322.65			-439,815.34	69,083,107.07
明捷船	52,132,099.62	17,335,947.65			-384,940.33	69,083,106.94
明通船	58,964,500.00	58,777,925.00			-559,725.00	117,182,700.00
明祥船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明业船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明卓船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明丰船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明青船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明瑞船	117,929,000.00	58,777,925.00			-932,875.00	175,774,050.00
明惠船	58,964,500.00	58,777,925.00			-559,725.00	117,182,700.00
明远船	58,964,500.00				-373,150.00	58,591,350.00
明和船	58,964,500.00	58,777,925.00			-559,725.00	117,182,700.00
长航武汉-1050车位船舶		346,303.01				346,303.01
合计	2,979,625,456.20	1,059,468,797.94	1,320,744,895.64		-18,026,862.19	2,700,668,799.31

(续)

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
凯旋船	587,779,250.00	100.00%	100.00%	13,655,320.93	1,031,084.35	1.26	专项借款/自有资金
凯强船	673,387,569.00	100.00%	100.00%	5,661,455.10	1,292,717.52	1.87	专项借款/自有资金
凯富船	673,387,569.00	100.00%	100.00%	4,368,737.58			专项借款/自有资金
凯名船	673,387,569.00	50.72%	50.72%	5,661,455.10	1,292,717.52	1.89	专项借款/自有资金
凯冠船	618,896,975.00	9.83%	9.83%				自有资金
凯安船	618,896,975.00	19.44%	19.44%				自有资金
凯元船	618,896,975.00	29.50%	29.50%				自有资金
凯歌船	618,896,975.00	9.72%	9.72%				自有资金
凯杰船	618,896,975.00	19.66%	19.66%				自有资金
凯蒙船	618,896,975.00	9.83%	9.83%				自有资金
凯福船	618,896,975.00	9.72%	9.72%				自有资金
凯耀船	618,896,975.00	9.72%	9.72%				自有资金
凯力船	618,896,975.00	9.72%	9.72%				自有资金
凯征船	618,896,975.00	9.72%	9.72%				自有资金
明强船	172,876,250.00	39.96%	39.96%				自有资金
明凯船	172,876,250.00	49.95%	49.95%				自有资金
明富船	172,876,250.00	39.96%	39.96%				自有资金
明捷船	172,876,250.00	39.96%	39.96%				自有资金
明通船	624,813,792.00	18.75%	18.75%				自有资金
明祥船	704,963,257.00	8.31%	8.31%				自有资金
明业船	696,870,315.00	8.41%	8.41%				自有资金
明卓船	696,870,315.00	8.41%	8.41%				自有资金

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
明丰船	628,860,213.00	9.32%	9.32%				自有资金
明青船	700,916,736.00	8.36%	8.36%				自有资金
明瑞船	753,324,765.00	23.33%	23.33%				自有资金
明惠船	700,916,736.00	16.72%	16.72%				自有资金
明远船	696,870,315.00	8.41%	8.41%				自有资金
明和船	683,254,494.00	17.15%	17.15%				自有资金
长航武汉-1050 车位船舶	32,000,000.00	1.08%	1.08%				自有资金
合计	16,408,077,645.00			29,346,968.71	3,616,519.39		

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	493,442,092.83	4,128,477.37	497,570,570.20
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率变动增加			
3. 本期减少金额	3,122,691.06	17,709.84	3,140,400.90
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少	3,122,691.06	17,709.84	3,140,400.90
4. 期末余额	490,319,401.77	4,110,767.53	494,430,169.30
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	17,075,329.01	874,784.42	17,950,113.43
2. 本期增加金额	1,389,493.83	276,202.51	1,665,696.34
(1) 计提	1,389,493.83	276,202.51	1,665,696.34
(2) 汇率变动增加			
3. 本期减少金额	112,469.83	5,769.47	118,239.30
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少	112,469.83	5,769.47	118,239.30
4. 期末余额	18,352,353.01	1,145,217.46	19,497,570.47
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 汇率变动增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	471,967,048.76	2,965,550.07	474,932,598.83
2. 期初账面价值	476,366,763.82	3,253,692.95	479,620,456.77

注:本集团无形资产主要系本公司下属子公司明海置业有限公司购入的香港干诺道中 168-200 号信德中心招商局大厦 32 层土地价款;本期增加系本公司航运管理软件系统购置安装费和外币折算影响所致,本期减少主要系摊销所致。

## 16. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算影响	处置	外币报表折算影响	
明海置业有限公司	42,090,862.74				266,367.14	41,824,495.60
合计	42,090,862.74				266,367.14	41,824,495.60

注:2012年11月30日本公司按照收购中国海运(香港)控股有限公司所持有的明海置业有限公司100.00%股权支付的对价45,409,990.48美元,大于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值39,342,401.79美元的差额6,067,588.69美元(折合人民币36,993,481.48元)确认为商誉。本期变动金额主要是由于外币报表折算差额影响。

因明海置业主要经营业务为持有本集团内部经营办公用的位于香港干诺道中168-200号信德中心招商局大厦32层的物业,并未对外经营,截至2017年4月30日未发现该物业存在减值迹象。

## 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表折算影响	期末余额
坞修费	221,007,921.44	175,245,582.07	127,141,203.19	-22,718,992.27	246,393,308.05
合计	221,007,921.44	175,245,582.07	127,141,203.19	-22,718,992.27	246,393,308.05

注:长期待摊费用主要系本集团散货和油轮船舶定期大型坞修的费用。

## 18. 递延所得税

### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,147,402.80	286,850.70	796,598.45	199,149.61
递延收益	6,046,354.36	1,511,588.59	6,167,187.69	1,541,796.92
预计负债	560,000.00	140,000.00	560,000.00	140,000.00
可抵扣亏损	2,005,864.21	501,466.05		
未取得发票的费用(融资租赁费)	241,368.50	60,342.13		
合计	10,000,989.87	2,500,247.47	7,523,786.14	1,880,946.53

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	9,875,082.85	2,458,453.51	125,554.41	21,344.25
企业合并时固定资产评估增值	311,576,763.95	51,410,166.05	314,563,270.55	51,902,939.64
合计	321,451,846.80	53,868,619.56	314,688,824.96	51,924,283.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,487,340.37	22,967,908.87
可抵扣亏损	578,318,515.02	612,501,995.89
合计	606,805,855.39	635,469,904.76

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	113,072,426.07	115,122,484.04
合计	113,072,426.07	115,122,484.04

注: 其他流动资产为船舶售后租回形成的递延收益。

20. 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,874,018,218.14	担保借款

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	48,000,000.00	48,000,000.00
委托贷款	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
信用借款	689,310,000.00	346,850,000.00
合计	2,337,310,000.00	1,994,850,000.00



(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		72,850,000.00
合计		72,850,000.00

## 23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	872,632,512.62	782,533,751.07
其中:一年以上	31,227,599.20	

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
Xingjin Shipping Limited	11,004,163.10	资金短缺
Xinghua Shipping Limited	11,004,163.10	资金短缺
Nra Xingzhong Shipping	9,219,273.00	资金短缺
合计	31,227,599.20	

## 24. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
预收租船款	89,373,916.35	78,233,003.26
预收代管船舶坞修准备金	6,244,286.00	2,839,474.07
合计	95,618,202.35	81,072,477.33

(2) 本集团期末余额中没有账龄超过1年的重要预收款项。

## 25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末余额
短期薪酬	111,193,750.16	248,171,932.83	287,027,330.08	-487,946.23	71,850,406.68
离职后福利-设定提存计划	13,333,895.34	13,209,763.09	7,354,987.19	-92,910.54	19,095,760.70
辞退福利		510,746.47	510,746.47		
一年内到期的其他福利					
其他	40,265,067.79	23,667,366.51	23,558,890.80		40,373,543.50
合计	164,792,713.29	285,559,808.90	318,451,954.54	-580,856.77	131,319,710.88

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	96,869,853.41	228,863,541.67	274,931,016.65	-371,598.80	50,430,779.63
职工福利费	26,400.00	3,090,427.50	3,085,577.50		31,250.00
社会保险费	6,090,963.50	6,741,167.23	3,088,610.30	-57,964.46	9,685,555.97
其中: 医疗保险费	5,387,314.28	5,886,312.38	2,655,821.21	-51,268.22	8,566,537.23
工伤保险费	175,912.31	289,725.03	184,231.11	-1,674.05	279,732.18
生育保险费	527,736.91	565,129.82	248,557.98	-5,022.19	839,286.56
住房公积金	6,134,941.59	7,246,363.72	3,564,504.10	-58,382.97	9,758,418.24
工会经费和职工教育经费	2,071,591.66	454,888.48	582,077.30		1,944,402.84
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
其他短期薪酬		1,775,544.23	1,775,544.23		
合计	111,193,750.16	248,171,932.83	287,027,330.08	-487,946.23	71,850,406.68

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末余额
基本养老保险	9,213,406.90	11,768,115.83	6,242,774.69	-87,679.09	14,651,068.95
失业保险费	549,725.95	549,116.77	219,682.01	-5,231.45	873,929.26
企业年金缴费	3,570,762.49	892,530.49	892,530.49		3,570,762.49
合计	13,333,895.34	13,209,763.09	7,354,987.19	-92,910.54	19,095,760.70

26. 应交税费

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,074,135.40	30,166,195.90
增值税	4,252,923.05	8,009,928.26
车船使用税	256,845.36	196,900.00
个人所得税	110,596.43	629,155.12
城市维护建设税	110,037.71	197,228.53
其他税费	120,359.90	540,262.13
教育费附加	144,421.13	402,056.70
房产税	34,548.67	103,646.05
其他		335,721.60
土地使用税		2,035.18
合计	16,103,867.65	40,583,129.47

## 27. 应付利息

### (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	49,716,802.75	15,022,589.49
关联往来款项利息	6,202,306.93	4,630,711.54
短期借款应付利息	20,498,922.99	4,980,031.69
合计	76,418,032.67	24,633,332.72

### (2) 期末无重要的已逾期未支付的利息

## 28. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	85,708,662.92	
其他	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	89,708,662.92	4,000,000.00

注:其他应付股利系上海长航国际海运有限公司于2011年通过董事会决议,向当时股东中国长江航运有限责任公司分配股利400万,由于该子公司资金短缺一直未支付。

## 29. 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,020,840,004.82	4,966,877,889.29
应付代垫款	5,339,503.98	2,247,493.89
保证金	4,878,727.64	1,519,101.90
其他	757,032.34	1,464,436.78
代收代付	55,945.66	44,692.80
员工借款	246.00	8,969.00
合计	5,031,871,460.44	4,972,162,583.66

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国外运(香港)集团有限公司	3,593,360,338.70	关联方借款及往来款,未到偿还期限
中国长江航运有限责任公司(本部)	588,742,695.08	尚未结算
中国长江航运(集团)总公司(本部)	176,500,497.04	尚未结算
武汉长江轮船公司(本部)	7,033,799.45	尚未结算
湖北省宝坤达物流有限公司	250,000.00	运输保证金
海口福跃腾物流有限公司	200,000.00	运输保证金
合计	4,366,087,330.27	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,646,550,456.29	1,839,449,052.48
一年内到期的应付融资租赁	36,468,280.47	35,600,919.10
一年内到期的长期应付款	43,304,357.93	45,450,703.17
合计	1,726,323,094.69	1,920,500,674.75

注:本公司之子公司上海长航的长期借款为向法国巴黎银行借款,借款金额1700万美元,借款期限2013年1月7日至2020年3月25日,抵押物为长航智海、长航仁海,截至2017年4月30日,一年内到期金额为1,172.83万元;向中信银行借款30,000.00万人民币,借款期限2012年12月21日至2017年12月21日,抵押物为长航津海、长航润海,截至2017年4月30日,一年内到期金额为29,500.00万元。

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
长发隆滚装船项目经费	250,000.00	250,000.00
集装箱储存与维护费	43,750.00	43,750.00
长达隆轮交通战备专项经费	68,750.00	68,750.00
合计	362,500.00	362,500.00

注:其他流动负债明细详见本附注八、36.递延收益相关说明。

### 32. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,721,273,000.00	5,965,820,000.00
抵押借款	9,530,146,033.45	9,647,086,941.38
合计	15,251,419,033.45	15,612,906,941.38
减:一年内到期的长期借款	1,646,550,456.29	1,839,449,052.48
其中:信用借款	413,586,000.00	624,330,000.00
抵押借款	1,232,964,456.29	1,215,119,052.48
一年后到期的长期借款	13,604,868,577.16	13,773,457,888.90

注1:本公司2017年1-4月的境外长期借款实际利率范围从0.7101%至3.5000%。

注2:本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订固定资产借款合同,借款合同号为:交银深4432702011M100000500,借款金额1.2亿元人民币,借款期限自2012年8月2日至2022年8月2日,借款利率为贷款实际发放日五年期以上基准利率上浮10%,每季末20日结息。截止2017年4月30日,本借款余额为77,647,062.00元,将2017年5月-2018年4月应偿还的长期借款14,117,646.00元重分类至一年内到期非流动负债。

注3:本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司与交通银行股份有限公司签订理财委托贷款借款合同,借款合同号为:2011年交银深02702号,借款金额8000万元人民币,借款期限自2011年6月24日至2021年6月24日,借款利率为贷款实际发放日五年期以上基准利率下浮7%,每季末20日结息。截止2017年4月30日,本借款余额为45,000,000.00元;将未来一年内应偿还的长期借款10,000,000.00元重分类至一年内到期非流动负债。

注4:本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司与交通银行股份有限公司签订理财委托贷款借款合同,借款合同号为:2011年交银深02701号,借款金额1亿元人民币,借款期限自2011年5月23日至2021年5月23日,借款利率为贷款实际发放日五年期以上基准利率下

浮7%, 每季末20日结息。截止2017年4月30日, 本借款余额为56,250,000.00元; 将未来一年内应偿还的长期借款12,500,000.00元重分类至一年内到期非流动负债。

注5: 本公司之子公司上海长航的长期借款为向法国巴黎银行借款, 借款金额1700万美元, 借款期限2013年1月7日至2020年3月25日, 抵押物为长航智海、长航仁海。截至2017年4月30日, 账面金额68,844,836.25元, 一年内到期金额为11,718,270.00元, 长期借款金额为57,126,566.25元。

### 33. 长期应付款

#### (1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款(注1)	789,426,928.28	829,678,305.27
关联方资金拆借(注2)	71,316,874.03	91,635,160.57
减: 一年内到期的长期应付款	43,304,357.93	45,450,703.17
合计	817,439,444.38	875,862,762.67

注1: 2009年10月, 本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司(以下简称“深圳滚装”)与工银金融租赁有限公司(以下简称“工银租赁公司”)签订了《船舶融资租赁合同》, 本公司从工银租赁公司租入船舶长兴隆轮。具体情况为: 由深圳滚装与中国长江航运集团重工总公司金陵船厂签订《运输船建造合同》, 由深圳滚装、工银租赁公司与船厂签订《运输船建造合同转让协议》。按融资租赁合同约定, 深圳滚装以承租、使用为目的, 以融资租赁的方式向工银租赁公司承租船舶, 还租期限为12年, 宽限期为3个月, 宽限期不收租金, 但按租赁计算宽限期利息, 宽限期结束后每3个月等额支付1次租金, 共分47次支付。截止2017年4月30日, 该笔长期应付款余额为174,243,432.76元, 将于2017年5月至2018年4月应支付的融资租赁款项16,898,468.52重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2010年11月, 本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司与工银金融租赁有限公司(以下简称“工银租赁公司”)签订了《船舶融资租赁合同》, 本公司从工银租赁公司租入船舶长旺隆轮。具体情况为: 由深圳滚装与中国长江航运集团重工总公司金陵船厂签订《运输船建造合同》, 由深圳滚装、工银租赁公司与船厂签订《运输船建造合同转让协议》。按融资租赁合同约定, 本公司以承租、使用为目的, 以融资租赁的方式向工银租赁公司承租船舶, 还租期限为12年, 宽限期为3个月, 宽限期不收租金, 但按租赁计算宽限期利息, 宽限期结束后每3个月等额支付1次租金, 共分47次支付。截止2017年4月30日, 该笔长期应付款余额为203,680,228.95元, 将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项15,832,589.38重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2015年11月, 本公司之子公司长航武汉汽车物流有限公司(以下简称“长航武汉”)与

中外运长航财务有限公司(以下简称“长航财务公司”)签订了《船舶融资租赁合同》,长航武汉从长航财务公司融资租入船舶江泰轮、江和轮。具体情况为:由长航武汉与船厂签订《滚装船建造合同》,由长航武汉、长航财务公司及船厂签订《融资租赁业务三方协议》。按融资租赁合同约定,长航武汉将《滚装船建造合同》项目的权利义务转让给长航财务公司,由长航财务公司支付船舶造价款;由长航武汉行使索赔权、监督船舶建造权、接收船舶等权利,长航财务公司以及融资租赁的形式将船舶出租给长航武汉使用,由本公司提供贷款担保。还租期限为96个月,按季支付,首期付款1,137.01万元,后续每期支付76.96万元。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为32,360,142.35元,将于2017年应支付的融资租赁款项3,737,222.57重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

注2:2009年1月,本公司之子公司中外运汽车船有限公司与中国外运长航集团有限公司(以下简称“外运长航集团”)签订《贷款协议》,由外运长航集团贷款USD3,680,851.00给汽车船,贷款期限为15年,自2009年1月23日到2024年1月23日。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额折算为人民币25,372,474.03元。

2010年10月,本公司之子公司中外运汽车船有限公司向RED BRAVES FINANCE LTD借签订《贷款协议》,由RED BRAVES FINANCE LTD贷款HKD900万元给汽车船,贷款期限为3年,自2010年3月22日到2013年3月22日。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额折算为人民币7,972,200.00元。

2009年5月,本公司之子公司中外运汽车船有限公司向外运长航集团签订《贷款协议》,由外运长航集团贷款HK900万元给汽车船,贷款期限为3年,自2009年5月8日到2012年5月8日。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额折算为人民币7,972,200.00元。

2015年6月,本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司与外运长航集团签订《贷款协议》,由外运长航集团贷款5,000万元给本公司,贷款期限为3年,自2015年6月24到2018年6月23日。截止2017年4月30号未偿还金额为3,000万元。

注3:2012年4月,本公司之子公司上海长航国际海运有限公司(以下简称“长航国际”)与天津招银海兴船舶租赁有限公司(以下简称“招银租赁公司”)签订了《船舶融资租赁合同》,本公司从招银租赁公司租入船舶长航忠海。按融资租赁合同约定,长航国际以承租、使用为目的,以融资租赁的方式向招银租赁公司承租船舶,还租期限为10年,每月支付租金。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为67,689,516.71元,将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项9,035,655.12元重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2013年10月,本公司之子公司上海长航国际海运有限公司与天津招银海兴船舶租赁有限公司(以下简称“招银租赁公司”)签订了《船舶融资租赁合同》,长航国际从招银租赁公司租入船舶ARMONIA、AMAZONA、DELTA SEA和KAPPA SEA。按融资租赁合同约定,长航国际以承



租;使用为目的,以融资租赁的方式向招银租赁公司承租船舶,还租期限为7年,每月支付租金。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为115,951,792.51元,将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项26,587,670.48元重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2016年7月,本公司之子公司上海长航国际海运有限公司与天津招银海兴船舶租赁有限公司(以下简称“天津招银公司”)签订了《船舶融资租赁合同》,长航国际从天津招银公司租入船舶长江雄心和长江永恒。按融资租赁合同约定,本公司以承租、使用为目的,以融资租赁的方式向天津招银公司承租船舶,还租期限为10年,每月支付租金。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为131,702,259.04元,将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项-3,760,392.57元重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2016年8月,本公司之子公司上海长航国际海运有限公司与One Star Shipping Limited(以下简称“One Star公司”)签订了《融资租赁合同》,长航国际从One Star公司租入船舶长航荣海、长航昌海和长航静海。按融资租赁合同约定,长航国际以承租、使用为目的,以融资租赁的方式向天津招银公司承租船舶,还租期限为8年,每月支付租金。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为48,467,109.38元,将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项6,462,281.25元重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

2016年12月,本公司之子公司上海长航国际海运有限公司与上海国金租赁有限公司(以下简称“国金租赁公司”)签订了《融资租赁合同》,长航国际从国金租赁公司租入船舶长航瀚海。按融资租赁合同约定,长航国际以承租、使用为目的,以融资租赁的方式向招银租赁公司承租船舶,还租期限为8年,每月支付租金。截止2017年4月30日,该笔长期应付款余额为51,800,727.05元,将于2017年5月1日至2018年4月30日应支付的融资租赁款项4,979,143.65元重分类到一年内到期的其他非流动负债项目列示。

### 34. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	80,000.00	80,000.00
合计	80,000.00	80,000.00

### 35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	560,000.00	560,000.00
待执行的亏损合同	41,783,008.17	39,099,137.97
合计	42,343,008.17	39,659,137.97

注:诉讼情况详见本附注十四、或有事项说明。

### 36. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长发隆滚装船项目经费	5,208,333.49		83,333.33	5,125,000.16	注1
集装箱储存与维护费	189,583.33		14,583.33	175,000.00	注2
集装箱专项补贴	406,770.87		22,916.67	383,854.20	注3
合计	5,804,687.69		120,833.33	5,683,854.36	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长发隆滚装船项目经费	5,208,333.49		83,333.33		5,125,000.16	与资产相关
集装箱储存与维护费	189,583.33		14,583.33		175,000.00	与资产相关
集装箱专项补贴	406,770.87		22,916.67		383,854.20	与资产相关
合计	5,804,687.69		120,833.33		5,683,854.36	

注1: 本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司于2014年1月3日收到国家交通战备办公室、财政部办公厅根据国动交战【2013】10号文件拨付的在建2000车位汽车滚装船“长发隆”“长达隆”进行优化以提高海上战略投送能力补助款625万元。此补助与资产相关,按照“长发隆”“长达隆”船舶的折旧年限25年进行摊销,2017年1-4月转入营业外收入83,333.33元。已将2017年5月-2018年4月应摊销的金额250,000.00元重分类到其他流动负债。

注2: 本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司于2014年10月21日收到长航集团交通战备办公室拨付的交通战备专项工作经费35万元人民币。此补助用于3个生活保障集装箱存储和维护,与资产相关,按照集装箱的折旧年限8年进行摊销,2017年1-4月转入营业外收入14,583.33元。已将2017年5月-2018年4月应摊销的金额43,750.00元重分类到其他流动负债。

注3: 本公司之子公司深圳长航滚装物流有限公司于2015年12月30日收到长航集团交通战备办公室根据国家交战办年度资金计划拨付的交通战备专项经费55万元人民币。此补助用于生活保障集装箱,与资产相关,按照集装箱的折旧年限8年进行摊销,2017年1-4月转入营业外收入22,916.67元。已将2017年5月-2018年4月应摊销的金额68,750.00元重分类到其他流动负债。

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	34,945,581.74	35,813,426.18
合计	34,945,581.74	35,813,426.18

### 38. 股东权益

项目	期末余额	期初金额
归属于母公司的股东权益合计	19,427,759,828.07	18,958,323,045.99
少数股东权益	43,656,790.58	47,503,543.43
合计	19,471,416,618.65	19,005,826,589.42

### 39. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,249,758,139.88	2,354,472,985.65	8,667,152,747.36	6,078,542,228.58
其他业务	1,853,915.26	19,282,554.42	2,963,294.96	594,748.51
合计	3,251,612,055.14	2,373,755,540.07	8,670,116,042.32	6,079,136,977.09

#### (1) 主营业务—按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
油轮运输	1,914,882,960.00	1,245,876,637.28	5,047,183,322.21	2,841,982,825.30
散货船运输	944,076,856.73	815,187,422.25	2,525,389,005.97	2,388,785,780.19
其他船舶运输	259,566,080.32	190,907,104.75	772,800,102.84	495,607,408.00
货物代理	76,824,679.45	74,123,331.78	205,504,178.81	202,994,581.80
公路运输	5,799,654.98	6,732,197.57	10,637,319.94	12,332,074.76
仓储	4,837,103.10	4,678,163.49	13,324,846.29	14,074,109.40
其他	43,770,805.30	16,968,128.53	92,313,971.30	122,765,449.13
合计	3,249,758,139.88	2,354,472,985.65	8,667,152,747.36	6,078,542,228.58

### 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	281,041.16	660,006.00
城市维护建设税	340,195.19	1,217,164.03

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	638,255.35	1,857,795.67
房产税	138,194.72	414,584.20
教育费附加	626,536.15	1,245,624.42
地方教育费附加	56,333.35	257,408.27
土地使用税		4,070.36
营业税		455,999.95
其他税费	78,309.37	3,120,671.98
合计	2,158,865.29	9,233,324.88

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,011,392.47	16,274,493.16
差旅费	339,571.02	794,574.79
业务招待费	146,130.69	694,977.38
车辆费用	75,849.75	282,005.60
邮电通讯费	33,273.00	160,257.44
其他	23,658.14	459,967.06
合计	6,629,875.07	18,666,275.43

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,124,709.44	189,292,647.34
房屋及场地费	10,443,580.69	25,204,997.08
其他	6,397,467.42	20,555,529.34
折旧费	2,424,962.73	6,211,669.44
差旅交通费	2,347,626.92	6,866,020.24
专项费用	2,222,656.96	10,342,553.40
业务招待费	1,316,022.01	3,513,688.78
合计	94,277,026.17	261,987,105.62

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,335,475.37	402,677,277.38
减:利息收入	37,540,294.44	58,218,140.43
加:汇兑损失	-5,324,838.89	16,082,631.08

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
加: 其他支出	1,453,454.00	9,240,478.70
合计	131,923,796.04	369,782,246.73

#### 44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,786,877.26	-1,731,355.62
固定资产减值损失		718,715,649.97
存货跌价损失	2,709,310.68	
合计:	21,496,187.94	716,984,294.35

#### 45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,763,478.34	97,808,575.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-494,726.43	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产处置收益		
理财产品利息收入	14,202,739.73	3,135,342.47
合计	50,471,491.64	100,943,917.86

##### (1) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国液化天然气运输(控股)有限公司	36,677,540.45	107,844,882.83	被投资公司本期净利润变化
VLOC Maritime Marshall Ltd	2,914,850.88	4,173,678.09	被投资公司本期净利润变化
招商局船舶贸易有限公司	790,356.05	3,834,483.48	被投资公司本期净利润变化
招商局能源贸易有限公司	336,519.66	8,376.05	被投资公司本期净利润变化
长安海事顾问有限公司	243,534.07	584,493.41	被投资公司本期净利润变化
大连港湾东车物流有限公司	129,894.62	682,700.95	被投资公司本期净利润变化
深圳长风滚装物流有限公司	40,798.92	-72,744.90	被投资公司本期净利润变化
中国外运长航活畜运输有限公司	-432,592.56		新增联营公司
舟山群岛新区外运长航滚装物流有限公司	-1,133,709.25	-2,631,518.47	被投资公司本期净利润变化
中挪汽车船有限公司	-2,803,714.50	-16,615,776.05	被投资公司本期净利润变化
合计	36,763,478.34	97,808,575.39	

#### 46. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,418.54	9,377,733.29	2,418.54
其中: 固定资产处置利得	2,418.54	9,377,733.29	2,418.54
政府补助	591,013.67	824,534,128.01	591,013.67
其他利得	175,581.56	16,034,849.55	175,581.56
合计	769,013.77	849,946,710.85	769,013.77

##### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴收入	861.06	106,213.20	注1	与收益相关
政府补贴收入	36,802.11		注2	与收益相关
政府补贴收入	17,706.33		注3	与收益相关
财政专项补贴收入		2,060,000.00	注4	与收益相关
财政专项补贴收入		28,640,000.00	注5	与收益相关
财政专项补贴收入		763,440,000.00	注6	与收益相关
长发隆滚装船项目经费	83,333.33	249,999.96	国动交战【2013】10号	与资产相关
集装箱储存维护费	14,583.33	43,750.07		与资产相关
集装箱专项补贴	22,916.67	74,479.13		与资产相关
失业稳岗补贴	75,100.00	180,463.68	武汉市稳定岗位补贴实施办法<武人社发(2015)82号>	与收益相关
物博会展览位补贴	4,790.02	24,281.53	2016年物博会展览补贴<深财建函[2016]3930号>	与收益相关
渤海重工项目开办费		4,000,000.00	注7	
重点物流企业贷款贴息		2,000,000.00	注8	
南山经济促进局现代物流资助项目款		188,300.00		
2015年黄鹤英才计划资助资金		94,339.62		
重点航运企业补助		15,000,000.00	《浦东新区促进航运业发展财政扶持办法》(浦府【2012】4号)	与收益相关
境外政府雇员补助	18,920.82	26,296.31	Inland revenue Authority of Singapore 2017.3.22	与收益相关
营改增即征即退税款		8,406,004.51	《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号	与收益相关
上海交通节能减排专项资金	316,000.00		《关于印发<上海市交通节能减排专项扶持资金管理办法>的通知》(沪建交联[2013]1380号)	与收益相关
合计	591,013.67	824,534,128.01		

注 1: 政府补贴收入系新加坡政府根据当地法规给予的本集团下属新加坡子公司员工的儿童看护补贴。

注 2: 政府补贴收入系新加坡政府根据当地法规给予的本集团下属新加坡子公司雇佣本国人为公司员工的鼓励。

注 3: 政府补贴收入系新加坡政府根据当地法规给予的本集团下属新加坡子公司员工假期的薪酬补贴。

注 4: 根据上海市浦商委投管字[2012]5号“关于认定招商局能源运输股份有限公司为浦东新区国内大企业总部的批复”,招商局能源运输股份有限公司被认定为浦东新区国内大企业总部,并可享受相关政策。上期本集团收到相应的补贴款人民币206万元。

注 5: 根据《财政部商务部关于印发〈外经发展专项资金管理办法〉的通知》(财企[2014]36号)和《关于2015年度外经贸发展专项资金国际产能合作重点项目申报工作的通知》(财行[2015]539号)的规定,本集团上期收到外经贸发展专项资金国际产能合作重点项目补助金2,864万元。

注 6: 根据《国务院关于印发船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案(2013-2015年)的通知》(国发〔2013〕29号)以及关于印发《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》的通知(财建〔2014〕24)号等有关规定,中央财政部设立了老旧运输船舶和单壳油轮报废更新补助专项资金,上期本集团收到相应的补贴款人民币76,344万元。

注 7: 根据潍坊市人民政府与营口市人民政府与深圳长航滚装物流有限公司的合作协议,为了鼓励滚装参与项目,参照海运航线开通业内惯例,两市政府对等支付中国外运长航深圳滚装公司航线开办费各200万。

注 8: 根据《深圳市现代物流业发展专项资金管理办法》(深财规[2013]12号)、“深圳市交通运输委员会、深圳市财政委员会关于下达2016年度重点物流企业贷款贴息财政资助资金的通知”的规定,深圳长航滚装物流有限公司于2016年收到400万贷款贴息。

#### 47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		1,338,304.32	
其中: 固定资产处置损失		1,338,304.32	
非常损失		14,187.00	
捐赠支出		5,290,000.00	

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		3,000.50	
赔偿金、违约金及罚款支出		719,413.72	
其他支出	404,160.35	1,008,241.58	404,160.35
合计	404,160.35	8,373,147.12	404,160.35

#### 48. 所得税

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,578,304.02	50,901,060.91
递延所得税调整	1,651,676.27	-262,126.47
合计	18,229,980.29	50,638,934.44

所得税费用与会计利润的调节表如下:

项目	本期发生额
本期合并利润总额	685,577,696.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,394,424.12
子公司适用不同税率的影响	-147,786,376.03
调整以前期间所得税的影响	25,226.59
非应税收入的影响	240,753.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,189.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,112,909.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,434,652.92
出售子公司的影响	-542,981.61
所得税费用	18,229,980.29



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 合并范围的变化

1) 本期无新纳入合并范围的的公司。

2) 本期处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉长航国际船员管理有限公司	5,277,200.00	60%	现金交易	2017年4月30日	双方权利机构批准、签订股权转让协议、支付转让款,完成实质性交易	-494,726.43	60%	3,600,000.00			同一控制下股权转让按照账面净资产金额	

3) 本期注销清算子公司

本公司本期注销清算了2家单船子公司,截止到本财务报告批准报出日2家公司已全部办理完注销登记手续,注销后该2家公司对合并财务报表无影响。

本期注销的公司注销前情况如下:

公司名称	持股比例 (%)	处置日净资产	期初至处置日净利润
集益企业有限公司	100	12,430,392.45	9,050.90
集运企业有限公司	100	1,274,139.66	9,569.27

单位:美元

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

2017年4月30日期末汇率 1美元=6.8931人民币元, 平均汇率为 1美元=6.91505人民币元。

(十) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
凯安航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯川航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯福航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯富航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯歌航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯冠航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯桂航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯豪航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯恒航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯徽航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯吉航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯冀航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯江航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯杰航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
凯力航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯辽航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯陇航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯路航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯名航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯能航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯宁航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯齐航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯强航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯青航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯庆航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯珊航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯泰航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯湘航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯新航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯耀航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯元航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯粤航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯云航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯浙航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯征航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯珠航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
中国能源运输有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
金程投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯爱船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯昌航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯丰航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯航航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯鸿船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯景航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯立航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯梦航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯润航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯撒航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯升航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯胜航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯途航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯祥航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯兴船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯旋轮船有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯誉航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯源航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
海宏轮船(香港)有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
金丰投资有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
凯业船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯旋船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金辉投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯和船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯盟船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯进航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯智航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯敏航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯达航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
凯德航运有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
招商轮船油轮控股有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
招商轮船散货船控股有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明辉投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明神船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明勤船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明奋船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明润船务有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明吉船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明德船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明安船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明进船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明恒船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明泰船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明勇船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明强船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明凯船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
明富船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明捷船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明程投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明源船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明鸿船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明立船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明顺船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明景船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明誉船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明舟船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
中国超大型矿砂船投资有限公司	境外	英属维尔京群岛	远洋运输		100	投资设立
中国超大型矿砂船运输有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明航航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明商航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明志航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明成航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明通航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明祥航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明业航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明卓航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明丰航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明青航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明瑞航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明惠航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
明远航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明和航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
明华发展有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
香港明华船务有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
招商局能源运输投资有限公司	境外	英属维尔京群岛	远洋运输	100		投资设立
招商轮船 LNG 运输投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
明海置业有限公司	香港	马绍尔共和国群岛	物业(资产)的持有		100	非同—控制下合并
招商局能源运输(香港)有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
招商轮船船贸投资有限公司	境外	利比里亚	远洋运输		100	投资设立
招商局能源运输(新加坡)控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		100	同一控制下合并
明华(新加坡)代理有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		100	同一控制下合并
明华国际航运有限公司	境外	香港	远洋运输		100	投资设立
上海长航国际海运有限公司	上海	上海	航运及配套业务	100		同一控制下企业合并
中外运长航(天津)海上工程有限公司	天津	天津	建造		51	同一控制下企业合并
香港长航国际海运有限公司	香港	香港	航运		100	同一控制下企业合并
长航国际海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	航运		100	同一控制下企业合并
深圳长航滚装物流有限公司	深圳	深圳	航运及配套业务	100		同一控制下企业合并
深圳市长汽滚装物流有限公司	深圳	深圳	道路货物运输		90	同一控制下企业合并
南京航拓汽车销售服务有限公司	南京	南京	汽车销售		100	同一控制下企业合并
长航武汉汽车物流有限公司	武汉	武汉	内河货物运输		100	同一控制下企业合并
中外运-商船三井航运有限公司	广州	广州	沿海货物运输		51	同一控制下企业合并
深圳市长航国际船舶管理有限公司	深圳	深圳	沿海货物运输		100	同一控制下企业合并
深圳市中外运航运有限公司	深圳	深圳	沿海货物运输		100	同一控制下企业合并
深圳长航丰海汽车物流有限公司	深圳	深圳	沿海货物运输		51	同一控制下企业合并

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长航(香港)实业发展有限公司	香港	香港	远洋货物运输		100	同一控制下企业合并
长泰鸿滚装船有限公司	香港	香港	滚装船运输		100	同一控制下企业合并
RICH TARGET SHIPOWNING LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	航运配套业务		100	同一控制下企业合并
中外运汽车船有限公司	香港	香港	航运配套业务		100	同一控制下企业合并
中国经贸船务(香港)有限公司	香港	香港	航运	100		同一控制下企业合并
恒祥控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100		同一控制下企业合并

注1:同一控制下合并系本公司之子公司明华发展有限公司以2012年1月3日作为合并日,取得明华投资有限公司之子公司明华(新加坡)控股有限公司100%股权(明华(新加坡)代理有限公司系明华(新加坡)控股有限公司全资子公司),由于明华发展有限公司与明华(新加坡)控股有限公司在合并前后均同受招商局集团最终控制且该控制并非暂时性,因而该合并属于同一控制下合并。2016年3月明华(新加坡)控股有限公司更名为招商局能源运输(新加坡)控股有限公司。

注2:非同一控制下合并系本公司之境外全资子公司招商局能源运输投资有限公司依据2012年9月26日,本公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用自有资金购买公司自用办公物业的议案》与中国海运(香港)控股有限公司于2012年11月2日签订了《有关China Shipping (HongKong) Property Limited 全部已发行股份及股东贷款之买卖协议》,并于2012年11月30日支付了全部购买价款,本公司于2012年11月30日作为合并日,将明海置业有限公司纳入合并范围,因而该合并属于非同一控制下企业合并。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市长汽滚装物流有限公司	10%	105,390.96		1,921,325.57
中外运-商船三井航运有限公司	49%	-855,882.88		18,863,042.92
深圳长航丰海汽车物流有限公司	49%	472,264.54		21,681,244.45



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年4月30日余额						2016年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市长汽滚装物流有限公司	36,168,084.41	216,974.59	36,385,059.00	17,171,833.33		17,171,833.33	35,229,388.98	227,339.41	35,456,788.39	17,393,681.51		17,393,681.51
中外运-高船三井航运有限公司	20,507,695.92	20,746,290.12	41,253,986.04	321,450.64	2,466,529.45	2,787,980.09	19,417,451.43	21,151,333.56	40,568,784.99	326,079.28		326,079.28
深圳长航丰海汽车物流有限公司	46,514,520.96	150,879.05	46,665,400.01	2,417,962.37		2,417,962.37	45,056,508.47	152,806.08	45,248,314.55	1,964,682.10		1,964,682.10

(续)

子公司名称	2017年1-4月发生额				2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市长汽滚装物流有限公司	31,000,049.01	1,053,909.65	1,053,909.65	-2,639,275.18	101,180,113.69	25,996.65	25,996.65	7,891,093.36
中外运-高船三井航运有限公司	1,572,815.53	-1,746,699.76	-1,746,699.76	665,349.67	4,797,087.37	2,104,775.99	2,104,775.99	3,606,468.55
深圳长航丰海汽车物流有限公司	4,193,815.96	963,805.19	963,805.19	10,257,059.38	13,110,720.08	2,823,110.45	2,823,110.45	-5,830,352.69

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	香港	香港	天然气运输		50.00	权益法
招商局船舶贸易有限公司	香港	香港	船舶贸易		30.00	权益法
VLOC Maritime Marshall Ltd	香港	马绍尔群岛	大型矿石船运输		30.00	权益法
招商局能源贸易有限公司	新加坡	新加坡	燃油贸易		30.00	权益法
大连港湾东车物流有限公司	大连市	大连市	装卸搬运		25.00	权益法
舟山群岛新区外运长航滚装物流有限公司	舟山市	舟山市	其他仓储业		40.00	权益法
长安海事顾问有限公司	香港	香港	其他水上运输辅助活动		40.00	权益法
中挪汽车船有限公司	新加坡	新加坡	远洋货物运输		50.00	权益法
中国外运长航活畜运输有限公司	香港	香港	航运		41.50	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期末余额 / 本期发生额	
	中挪汽车船有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司	中挪汽车船有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司
流动资产:	43,709,264.02	757,231,980.54	38,028,778.72	913,231,720.10
其中: 现金和现金等价物	3,667,129.20	748,464,812.63	21,933,844.20	529,757,288.42
非流动资产		7,599,953,828.17	26,013,849.00	7,591,257,499.16

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额		期末余额 / 本期发生额	
	中挪汽车船有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司	中挪汽车船有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司
资产合计	43,709,264.02	8,357,185,808.71	64,042,627.72	8,504,489,219.26
流动负债:	-13,786.24	548,752,733.98	14,408,203.83	804,262,280.58
非流动负债		4,431,776,976.76		4,276,938,687.48
负债合计	-13,786.24	4,980,529,710.74	14,408,203.83	5,081,200,968.06
少数股东权益		765,125,417.98		863,586,003.96
归属于母公司股东权益	43,723,050.26	2,611,530,679.99	49,634,423.89	2,559,702,247.24
按持股比例计算的净资产份额	21,861,525.13	1,305,765,340.00	24,817,211.95	1,279,851,123.62
调整事项				
一商誉				
一内部交易未实现利润				
一其他				
对合营企业权益投资的账面价值	21,861,525.13	1,305,765,340.00	24,817,211.95	1,279,851,123.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,122,763.62	363,126,178.77	88,682,335.66	1,040,942,102.16
财务费用	490,932.30	39,419,447.71	-443,210.22	102,912,803.93
所得税费用		27,070.00	20,145.92	213,458.71
净利润	-4,750,288.62	125,353,659.09	-33,390,302.24	369,036,408.01
终止经营的净利润				-
其他综合收益		163,743.26		529,231.03
综合收益总额	-4,750,288.62	125,517,402.35	-33,390,302.24	369,565,639.03
本期收到的来自合营企业的股利			10,069,451.82	92,863,751.21

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	大连港湾东车 物流有限公司	舟山群岛新区外运长 航滚装物流有限公司	长安海事顾 问有限公司	大连港湾东车 物流有限公司	舟山群岛新区外运长 航滚装物流有限公司	长安海事顾 问有限公司
流动资产:	26,710,767.35	1,559,273.12	10,680,422.01	26,288,236.84	1,569,208.52	11,164,743.77
其中: 现金和现金等价物	4,821,082.30	135,192.83	6,458,759.37	3,369,352.91	140,328.23	5,186,631.76
非流动资产	37,938,099.68	169,800,363.41		38,337,621.89	169,628,378.58	
资产合计	64,648,867.03	171,359,636.53	10,680,422.01	64,625,858.73	171,197,587.10	11,164,743.77
流动负债:	441,656.93	125,358,211.21	9,985,710.31	949,534.90	122,361,888.65	9,556,123.93
非流动负债						
负债合计	441,656.93	125,358,211.21	9,985,710.31	949,534.90	122,361,888.65	9,556,123.93
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	64,207,210.10	46,001,425.32	694,711.70	63,676,323.83	48,835,698.45	1,608,619.84
按持股比例计算的净资产份额	16,051,802.53	18,400,570.13	277,884.68	15,919,080.96	19,534,279.38	643,447.93
调整事项	-23,808.44			-20,981.49		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	16,027,994.09	18,400,570.13	277,884.68	15,898,099.47	19,534,279.38	643,447.93
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	4,527,131.40		652,982.18	13,610,237.69	1,209.72	2,249,431.71
财务费用	-14,924.90	2,474,281.79	13,667.11	-57,907.51	5,676,721.70	24,281.00
所得税费用	173,192.83			1,054,085.03		268,504.86
净利润	519,578.50	-2,834,273.13	608,814.41	2,772,853.88	-6,576,712.33	1,464,469.79

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	大连港湾东车 物流有限公司	舟山群岛新区外运长 航滚装物流有限公司	长安海事顾 问有限公司	大连港湾东车 物流有限公司	舟山群岛新区外运长 航滚装物流有限公司	长安海事顾 问有限公司
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	519,578.50	-2,834,273.13	608,814.41	2,772,853.88	-6,576,712.33	1,464,469.79
本年度收到的来自联营企业的股利			604,623.84	115,991.81		821,062.80

(续)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	招商局船舶贸 易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	招商局能源贸易 有限公司	招商局船舶贸 易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	招商局能源贸 易有限公司
流动资产:	24,566,206.53	438,174,479.65	1,882,173,669.87	25,446,922.00	4,335,724,057.31	306,712,187.17
其中: 现金和现金等价物	13,557,461.54	193,264,905.17	20,844,302.96	1,566,153.48	194,495,748.96	84,249,820.74
非流动资产	3,193.36	3,983,830,713.17	336,442.84	3,828.10	4,015,163,409.95	330,843.29
资产合计	24,569,399.89	4,422,005,192.82	1,882,510,112.71	25,450,750.10	8,350,887,467.26	307,043,030.46
流动负债:	1,582,710.51	4,352,253,758.25	1,812,431,453.54	4,956,339.07	8,290,438,818.77	307,013,354.87
非流动负债	1,009.44		68,931,000.00	1,016.06		
负债合计	1,583,720.59	4,352,253,758.25	1,881,362,453.49	4,957,355.13	8,290,438,818.77	307,013,354.87
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	22,985,679.30	69,751,434.57	1,147,659.22	20,493,394.97	60,448,648.49	29,675.59
按持股比例计算的净资产份额	6,895,703.87	20,925,430.35	344,297.77	6,148,018.49	18,134,594.55	8,902.68
调整事项						
--商誉						

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	招商局船舶贸易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	招商局能源贸易有限公司	招商局船舶贸易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	招商局能源贸易有限公司
一内部交易未实现利润						
一一其他						
对联营企业权益投资的账面价值	6,895,703.87	20,925,430.35	344,297.77	6,148,018.49	18,134,594.55	8,902.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	4,455,956.04	113,932,538.20	2,619,340,299.25	19,003,450.00	428,074,398.72	607,244,290.70
财务费用	-67,345.10	31,102,050.79	113,718.76	-113,336.48	81,520,965.69	82,166.13
所得税费用	327,296.92			2,488,053.78		
净利润	2,634,520.23	9,796,424.93	1,121,732.10	12,781,612.33	42,548,857.40	27,920.18
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,634,520.23	9,796,424.93	1,121,732.10	12,781,612.33	42,548,857.40	
本季度收到的来自联营企业的股利				2,569,488.69		

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	45,338,967.71	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-432,592.56	
--其他综合收益	-15,708.45	
--综合收益总额	-448,301.02	

(十一) 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与记账本位币以外的货币有关,除本公司以人民币进行各种商业交易并以人民币为记账本位币,本公司子公司的主要业务活动以美元计价结算,并以美元为记账本位币。

项目	2017年4月30日(折合人民币)	2016年12月31日(折合人民币)
货币资金		
其中:美元	142,863,819.57	114,750,807.48
港币	4,420,805.57	64,495,776.17
人民币	-	3,952,299.77
欧元	50,280.38	49,393.97
日元	865,000.81	831,487.31
新加坡币	254,124.83	237,205.40
应收账款		

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年4月30日(折合人民币)	2016年12月31日(折合人民币)
美元	6,831,870.66	4,582,944.66
<b>预付账款</b>		
其中:美元		
港币		6,022,113.69
人民币		2,612,551.89
<b>其他应收款</b>		-
其中:美元		-
港币	5,655,824.10	4,172,323.78
人民币	5,064,870.17	4,577,331.72
<b>应收利息</b>		
港币		1,503,591.64
<b>可供出售金融资产</b>		
其中:美元		
港币	29,870,912.26	23,049,955.39
人民币		
<b>长期股权投资</b>		
其中:美元		
<b>长期应收款</b>		
港币		4,016,226.28
<b>应付账款</b>		
其中:美元	1,046,669.81	-
港币		1,149,516.12
人民币		
<b>预收账款</b>		
美元		
<b>其他应付款</b>		
其中:美元	639,769,025.00	624,330,000.00
港币	86,589.94	578,425.21
人民币		
<b>长期借款</b>		
其中:美元		
<b>长期应付款</b>		
美元	25,372,474.03	25,534,063.39
港币	15,944,400.00	16,101,000.00
<b>应付利息</b>		
美元	3,382,008.67	2,668,030.14
港币	1,488,967.55	1,503,591.64

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。



## 2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险要与浮动利率银行借款(详见附注(八)21、附注(八)30及附注(八)32)有关。

## 3) 价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资(附注(八)10)在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场变动的风险。但由于该等金融资产金额较小,本集团面临的其他价格风险对本集团经营业绩无重大影响。

### (2) 信用风险

于2017年4月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团由各管理公司的航运部、商务部专门负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团无已逾期但未减值的金融资产产生的信用风险。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团管理层认为本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 557,073,261.84元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持最佳的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为重要资金来源之一。截止2017年4月30日,本集团无尚未使用的银行借款额度。

本集团持有的金融资产和金融负债(含利息费用)按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年4月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	4,293,906,396.46				4,293,906,396.46
可供出售金融资产	27,780,383.37				27,780,383.37
应收票据	22,843,476.93				22,843,476.93
应收账款	1,113,040,103.96				1,113,040,103.96
其他应收款	3,247,568,053.05				3,247,568,053.05
应收利息	54,906,371.88				54,906,371.88
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,337,310,000.00				2,337,310,000.00
应付账款	872,632,512.62				872,632,512.62
应付职工薪酬	131,319,710.88				131,319,710.88
应交税费	16,103,867.65				16,103,867.65
应付利息	76,418,032.67				76,418,032.67
应付股利	89,708,662.92				89,708,662.92
其他应付款	5,031,871,460.44				5,031,871,460.44
一年内到期的非流动负债	1,726,323,094.69				1,726,323,094.69
长期借款		7,608,807,093.18	5,734,242,972.05	357,238,556.84	13,700,288,622.07
长期应付款		118,764,990.53	539,499,699.15	228,687,910.16	886,952,599.84

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2017年1-4月		2016年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-25,067,118.35	-25,067,118.35	-22,964,749.21	-22,964,749.21
所有外币	对人民币贬值5%	25,067,118.35	25,067,118.35	22,964,749.21	22,964,749.21

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2017年1-4月		2016年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
银行借款	增加1%	-59,731,350.78	-59,731,350.78	-143,382,017.47	-143,382,017.47
银行借款	减少1%	59,731,350.78	59,731,350.78	143,382,017.47	143,382,017.47
银行存款及理财产品	增加0.3%	812,750.00	812,750.00	4,659,693.31	4,659,693.31
银行存款及理财产品	减少0.3%	-812,750.00	-812,750.00	-4,659,693.31	-4,659,693.31

## (十二) 公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	27,780,383.37			27,780,383.37
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	27,780,383.37			27,780,383.37

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 以同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

5. 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间的转换: 本期及上期本集团的金融资产和金融负债的公允价值未发生第1层级和第2层级之间的转换。

本集团期末仍持有的以公允价值计量的金融资产和本期承担的金融负债本期计入当期损益的利得为人民币0.00元(上期收益: 人民币0.00元), 计入其他综合收益的利得为人民币4,891,824.76元(上期损失: 人民币1,394,725.39元)。

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### (十三) 关联方关系及其交易

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	实收资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
招商局轮船	控股股东	有限责任公司	中国北京	李建红	注1	人民币70亿元	47.38	注2	100011452
招商局集团	最终控制方	有限责任公司	中国北京	李建红	注3	人民币165亿元			100005220

注1:从事水上客、货运输业务的管理,码头、仓库及车辆运输业务;拖轮、驳船业务;船舶、海上钻探设备的修理、建造、买卖业务;各类交通运输设备、零配件、物料的销售、采购供应;船舶、客货代理业务;水陆工程业务。

注2:2012年3月本集团经批准定向增发股份,招商局轮船对本集团持股比例由增发前的51.17%变更为增发后40.93%,经2012年7月股东大会决议公告,董事会人数变更为12人(含4名独立董事),综合考虑董事席位分布以及对公司经营及财务的实际控制情况,招商局轮船对本集团仍具有实际控制权。2015年8月本集团经批准向招商局轮船非公开发行股份,完成非公开发行后招商局轮船对本集团持股比例由40.93%变更为47.38%。

注3:本集团的最终控股公司招商局集团为一家在中华人民共和国北京设立的国有独资公司,实收资本为人民币165亿元,主要从事经营水陆客货运输,水陆运输工具、设备的租赁及代理,码头及仓储业务,海上救助、打捞、拖航,船舶、海上石油钻探设备的建造、修理、检验和销售,钻井平台、集装箱的修理、检验,水陆建筑工程和海上石油开发相关工程的承包、施工及后勤服务,水陆交通运输设备的采购、供应和销售,兴办交通事业和工商企业,金融、保险、信托、证券、期货行业的投资和管理,旅游、饭店、饮食业及相关的服务业务,开发和经营管理深圳蛇口工业区。

#### (1) 控股股东的实收资本及其变化

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
招商局轮船	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控制股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
招商局轮船	2,511,018,262.00	2,511,018,262.00	47.38	47.38

2. 本公司的子公司情况详见本附注(十)。
3. 本集团的合营及联营企业情况详见本附注(十)。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
招商局集团(上海)有限公司	同受招商局集团控制
蛇口明华船务有限公司	同受招商局集团控制
明华投资有限公司	同受招商局集团控制
友联船厂有限公司	同受招商局集团控制
海通通信仪器有限公司	同受招商局集团控制
招商局船务企业有限公司	同受招商局集团控制
Merchants Japan Company Ltd	同受招商局集团控制
友联船厂(蛇口)有限公司	同受招商局集团控制
深圳明华-上海海大进修学院	同受招商局集团控制
深圳海顺海事服务有限公司	同受招商局集团控制
招商海达保险顾问有限公司	同受招商局集团控制
招商局集团(香港)有限公司	同受招商局集团控制
深圳市招商国际船舶代理有限公司上海分公司	同受招商局集团控制
招商银行股份有限公司	招商局集团之联营企业
招商证券股份有限公司	同受招商局集团控制
招商局海通贸易有限公司	同受招商局集团控制
唐山港中外运船务代理有限公司	招商局集团之合营企业
山东中外运船务代理有限公司日照分公司	同受招商局集团控制
山东中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
舟山中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
宁波船务代理有限公司北仑分公司	同受招商局集团控制
天津船务代理有限公司	同受招商局集团控制
湛江中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
福建-厦门中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
广东中外运茂名分公司	同受招商局集团控制
招商国际船舶代理有限公司广州分公司	同受招商局集团控制
招商局能源贸易(新加坡)有限公司	同受招商局集团控制
招商局船舶贸易有限公司	同受招商局集团控制
招商局工业集团有限公司	同受招商局集团控制
上海招商局物业管理有限公司	同受招商局集团控制
招商局集团(北京)有限公司	同受招商局集团控制
长航国际海运(亚洲)有限公司	同受招商局集团控制
中国租船(香港)有限公司	同受招商局集团控制
招商局公路网络科技控股股份有限公司	同受招商局集团控制

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
明华国际会议中心	同受招商局集团控制
All Oceans Maritime Agency Inc.	招商局集团之联营企业
Sinopec Fuel Oil (Singapore) Pte Ltd	股东的子公司
Sinopec Zhejiang Zhoushan Petroleum Company Ltd	股东的子公司
Sinopec HK Petroleum Holding Company Ltd	股东的子公司
Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	股东的子公司
Unipec UK Company Ltd	股东的子公司
Unipec Asia Company Ltd	股东的子公司
Unipec Singapore Pte Ltd	股东的子公司
公司董事、总经理及副总经理等	其他
中国外运(香港)集团有限公司	同受招商局集团控制
中外运德国公司	同受招商局集团控制
中外运航运(控股)有限公司	同受招商局集团控制
上海长新船务有限公司	招商局集团之联营企业
中国长江航运有限责任公司重庆货运分公司	同受招商局集团控制
中国长江航运有限责任公司武汉货运分公司	同受招商局集团控制
中国长江航运有限责任公司	同受招商局集团控制
中国长江航运集团宜昌船厂	同受招商局集团控制
中国长江航运(集团)总公司	同受招商局集团控制
中国外运长江有限公司工程项目物流事业部	同受招商局集团控制
中国外运长航活畜运输有限公司	招商局集团之联营企业
中国外运香港船务有限公司	同受招商局集团控制
中国外运天津有限公司物流分公司	同受招商局集团控制
中国外运辽宁有限公司	同受招商局集团控制
中国外运华东有限公司工程物流分公司	同受招商局集团控制
中国外运华东有限公司	同受招商局集团控制
中国外运广东船务代理有限公司	同受招商局集团控制
中国外运股份有限公司能源物流分公司	同受招商局集团控制
中国外运船务代理(泰国)有限公司	同受招商局集团控制
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	同受招商局集团控制
浙江嘉兴船务代理公司	同受招商局集团控制
招银金融租赁有限公司	招商局集团之联营企业
招商局新丝路供应链管理有限公司	同受招商局集团控制
招商局物流(天津)有限公司	同受招商局集团控制
长航货运有限公司	同受招商局集团控制
长航凤凰股份有限公司	同受招商局集团控制
湛江中外运船务代理	同受招商局集团控制



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
武汉长江轮船公司	同受招商局集团控制
天津招银海兴船舶租赁有限公司	招商局集团之联营企业
深圳长航滚装物流有限公司	同受招商局集团控制
上海长江轮船公司	同受招商局集团控制
上海长江国际船舶代理公司	同受招商局集团控制
上海长航船舶工业有限公司	同受招商局集团控制
上海江海建设开发公司	同受招商局集团控制
山东中外运船务代理有限公司威海分公司	同受招商局集团控制
山东外运弘志物流有限公司	同受招商局集团控制
南通中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
连云港中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
京唐中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
广东中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
福建中外运船务代理有限公司泉州分公司	同受招商局集团控制
福建中外运船务代理厦门分公司	同受招商局集团控制
常熟中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
中外运天津有限公司	同受招商局集团控制
中外运航运有限公司	同受招商局集团控制
Sinotrans Logistics(Pakistan) Ltd	同受招商局集团控制
Sinotrans Logistics(Pakistan)	同受招商局集团控制
Sinotrans Logistics(M) Sdn Bhd	同受招商局集团控制
中国外运股份有限公司工程设备运输分公司	同受招商局集团控制
中国外运长江有限公司	同受招商局集团控制
舟山市中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
镇江中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
太仓中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
珠海经济特区汇海航运公司	同受招商局集团控制
上海伟运国际物流有限公司	同受招商局集团控制
中国外运股份有限公司工程物流事业部	同受招商局集团控制
中外运长航财务有限公司	同受招商局集团控制
中国外运长航集团有限公司	同受招商局集团控制
重庆长江轮船公司物流分公司	同受招商局集团控制
武汉峡江长航运输有限公司	同受招商局集团控制
武汉长江轮船公司汉口船厂	同受招商局集团控制
重庆长航东风船舶工业公司	同受招商局集团控制
武汉军山船厂	同受招商局集团控制

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
重庆长江轮船公司	同受招商局集团控制
武汉长航船员有限公司	同受招商局集团控制
长江船舶设计院(武汉)	同受招商局集团控制
中石化长江燃料有限公司	同受招商局集团控制
长航集团武汉置业总公司	同受招商局集团控制
Red Braves Finance Ltd.	同受招商局集团控制
招商局物流(香港)有限公司	同受招商局集团控制

(一) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招商局能源贸易(新加坡)有限公司	燃油采购	515,374,899.80	310,871,144.18
Sinopec Fuel Oil (Singapore) Pte Ltd	燃油采购		175,146,882.45
招商局工业集团有限公司	购建船舶	58,777,925.00	169,363,350.00
友联船厂(蛇口)有限公司	维修及备件	35,114,623.90	60,189,297.09
Unipecc Singapore Pte Ltd	润滑油采购		53,613,307.14
招商局海通贸易有限公司	物料采购		65,927,017.28
Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	润滑油采购		28,937,314.25
Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	燃油采购	7,981,860.63	
Sinopec Zhejiang Zhoushan Petroleum Company Ltd	润滑油采购		12,671,055.98
Sinopec Zhejiang Zhoushan Petroleum Company Ltd	燃油采购	3,040,964.46	
深圳海顺海事服务有限公司	雇佣及管理船员	7,486,055.04	5,329,355.38
宁波船务代理有限公司北仑分公司	港口使费	2,334,610.01	4,311,180.94
Merchants Japan Company Ltd	备品备件	2,072,738.80	3,451,780.42
深圳明华-上海海大进修学院	培训费	787,042.16	3,360,000.00
蛇口明华船务有限公司	服务费	25,203.28	2,880,000.00
山东中外运船务代理有限公司	港口使费	1,276,248.60	1,882,709.28
All Oceans Maritime Agency Inc.	雇佣及管理船员	16,685,439.56	1,750,191.09
山东中外运船务代理有限公司日照分公司	港口使费	997,526.46	1,709,746.86
招商海达保险顾问有限公司	佣金及保险金	850,445.35	1,492,494.66
舟山中外运船务代理有限公司	港口使费	772,076.67	1,446,948.21
唐山港中外运船务代理有限公司	港口使费	892,606.98	1,882,828.94
招商局船舶贸易有限公司	佣金		767,627.76

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津船务代理有限公司	港口使费	260,697.39	619,006.44
海通通信仪器有限公司	物料采购	285,713.68	535,895.93
湛江中外运船务代理有限公司	港口使费		439,421.51
招商国际船舶代理有限公司广州分公司	港口使费		302,031.31
招商局集团(上海)有限公司	办公室租赁		283,500.00
广东中外运茂名分公司	港口使费		226,269.44
招商局船务企业有限公司	港口使费	2,859.72	175,693.36
明华投资有限公司	宿舍租赁		115,690.91
上海招商局物业管理有限公司	物业管理费		80,000.00
香港海通有限公司	物料采购	699,594.23	
常熟中外运船务代理有限公司	港口使费	413,041.51	1,867,136.21
福建中外运船务代理厦门分公司	港口使费		
广东中外运船务代理有限公司	港口使费	480,978.32	153,587.68
山东外运弘志物流有限公司	港口使费	280,427.44	5,460,885.13
上海长新船务有限公司	船舶租费		9,766,782.00
太仓中外运船务代理有限公司	港口使费	85,178.04	
招商局新丝路供应链管理有限公司	航次杂费	443,796.50	
招银金融租赁有限公司	船舶租费	14,063,402.69	21,448,202.57
中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	港口使费	308,025.21	3,051,795.77
中国外运船务代理(泰国)有限公司	港口使费		208,110.00
中国外运广东船务代理有限公司	港口使费		284,201.95
中国外运香港船务有限公司	港口使费	34,465.50	
中国长江航运有限责任公司	船舶租费		169,763.96
中国长江航运有限责任公司武汉货运分公司	船舶租费		402,728.93
中国长江航运有限责任公司重庆货运分公司	船舶租费		5,461,337.21
中外运船务代理有限公司	港口使费	268,109.38	386,060.74
中外运航运有限公司	港口使费	68,931.00	
SINOTRANS LOGISTICS (M) SDN BHD	航次杂费		972,833.24
SINOTRANS LOGISTICS (PAKISTAN)	港口使费	1,566,362.02	2,257,926.54
重庆长江轮船公司物流分公司	租费	376,496.70	2,243,329.23
珠海经济特区汇海航运公司	营业成本	916,482.00	4,945,577.02
武汉长江轮船公司汉口船厂	修费		435,418.95
武汉军山船厂	修费		833,595.93
长航集团武汉置业总公司	停车费		18,685.72
长航集团武汉置业总公司	水电费		20,829.07
中石化长江燃料有限公司	燃油费	3,311,751.82	6,966,750.34
广州中诚船舶燃料供应有限公司	燃油费	530,530.00	

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉峡江长航运输有限公司	靠泊费		303,765.42
丰藤海运株式会社	技术支援费支出		1,226,471.00
招商局物流(香港)有限公司	公路货代成本	34,968.70	
重庆长航东风船舶工业公司	港口费	506,585.64	1,523,939.18
长航集团武汉置业总公司	房屋及场地费		983,023.44
重庆长江轮船公司船员公司	船员劳务费及管理费	869,228.49	
武汉长江轮船公司长航对外劳务技术合作中心	船员劳务费及管理费	355,399.51	
武汉长航船员有限公司	船员劳务费	501,203.95	1,556,424.02
珠海经济特区汇海航运公司	船员成本		3,759,613.85
重庆长江轮船公司	船舶设计费		34,811.32
长江船舶设计院(武汉)	船舶设计费		141,509.43
合计		681,134,496.14	986,646,836.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Unipeac Asia Company Limited	船舶租金收入	653,440,816.91	2,105,580,969.90
Unipeac UK Company Limited	船舶租金收入	65,348,694.02	99,450,544.34
Sinopec HK Petroleum Holding Company Limited	运费收入	4,374,189.35	2,374,004.13
VLOC Maritime HK Limited	服务费	1,019,969.88	40,337.77
招商局能源贸易(新加坡)有限公司	服务费	785,065.21	
中国长江航运集团南京油运股份有限公司	代理费	114,640.95	
香港长航国际海运有限公司	代理费	110,933.86	
Unipeac Singapore Pte Limited	船舶租金收入	43,115.76	
长航国际海运(新加坡)有限公司	代理费	35,680.00	
长航国际海运(亚洲)有限公司	代理费	28,367.54	1,595,848.35
VLOC Maritime Marshall Limited	服务费	17,287.63	
VLOC Maritime 02 HK Limited	服务费	17,287.63	40,337.77
VLOC Maritime 03 HK Limited	服务费	17,287.63	40,337.77
中国租船(香港)有限公司	运费收入		2,427,541.35
广东中外运船务代理有限公司	咨询费收入		63,778.30
长航货运有限公司	技术服务费	94,339.62	
中国外运海南公司	货代收入	223,783.78	
广东中外运船务代理有限公司	货代收入	25,129.32	359,400.04
上海伟运国际物流有限公司	货代收入		44,124.77
中国外运股份有限公司工程物流事业部	货代收入		620,582.63

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国外运长江有限公司工程项目物流事业部	运费收入		4,190,742.18
中国长江航运有限责任公司	运费收入	2,407,400.00	21,502,514.99
中国长江航运有限责任公司武汉货运分公司	运费收入		3,508,031.20
中国外运股份有限公司工程设备运输分公司	运费收入	26,243,211.16	22,104,444.02
中国外运股份有限公司能源物流分公司	运费收入	57,621.30	2,612,378.10
中国外运华东有限公司	运费收入		1,833,752.46
中国外运华东有限公司工程物流分公司	运费收入		7,957.44
中国外运天津有限公司物流分公司	货代收入		1,483,762.59
中外运长江有限公司	运费收入		327,445.15
中国外运辽宁有限公司	运费收入	1,574,877.42	
招商局新丝路供应链管理有限公司	运费收入	23,481,284.82	
招商局物流(天津)有限公司	运费收入	2,357,697.89	
长航货运有限公司	运费收入	8,548,572.00	
中外运航运有限公司	运费收入	714,488.91	108,136.52
山东外运弘志物流有限公司	运费收入	118,662.17	632,453.14
合计		791,200,404.76	2,270,949,424.91

2. 银行存款及利息收入

本集团于关联方(金融机构)存放资金的有关明细资料如下:

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
招商银行股份有限公司	银行存款余额	1,198,816,733.66	1,660,865,906.28
中外运长航财务有限公司	银行存款余额	555,432,028.54	24,481,898.77
合计:		1,754,248,762.20	1,685,347,805.05

本集团因存放上述资金以及向关联方拆出资金而收取利息收入的明细资料如下:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-4月		2016年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
招商银行股份有限公司	利息收入	中国人民银行规定利率	17,185,743.12	45.78	36,969,139.55	63.50
中外运长航财务有限公司	利息收入	市场协议价	167,907.07	0.45	192,538.55	0.33
VLOC Maritime Marshall Ltd	利息收入	市场协议价	13,053,028.03	34.77	17,079,385.33	29.34
合计			30,406,678.22	81.00	54,241,063.43	93.17

### 3. 借款及利息支出

本集团向关联方(金融机构)借款的有关明细资料如下:

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
招商局轮船有限公司	短期借款	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00

本集团因借入上述资金而向关联方支付利息支出的明细资料如下:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-4月		2016年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
招商局轮船有限公司	利息支出	市场协议价	12,266,666.67	7.63	3,891,482.2	0.97
Red Braves Finance Ltd.	长期借款利息支出	市场同期利率			933,702.27	0.23
SINOTRANS SHIPPING INC.	长期借款利息支出	市场同期利率			456,895.40	0.11
中外运长航财务有限公司	融资租赁租前利息	市场协议价			462,490.27	0.11
中外运长航财务有限公司	融资租赁未确认融资费用摊销	市场协议价	555,350.78	0.35	295,466.24	0.07
珠海经济特区汇海航运公司	利息支出	市场协议价			895,864.08	0.22
中国经贸船务有限公司	利息支出	市场协议价	6,832,400.00	4.25	3,113,089.59	0.77
中国外运长航集团有限公司	利息支出	市场同期利率	767,916.67	0.48	2,401,041.65	0.60
中国外运(香港)集团有限公司	利息支出	市场同期利率	12,931,237.00	8.05	43,579,073.66	10.82
合计			33,353,571.12	20.76	56,029,105.36	13.90

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国外运长航集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2015-6-24	2018-6-23	
中国经贸船务有限公司	拆入	50,000,000.00	2016-7-20	2017-7-19	
中国经贸船务有限公司	拆入	30,000,000.00	2016-9-26	2017-9-25	
中国经贸船务有限公司	拆入	150,000,000.00	2016-9-28	2017-9-27	
中国经贸船务有限公司	拆入	253,500,000.00	2016-12-21	2017-12-20	
中国经贸船务有限公司	拆入	60,000,000.00	2017-2-20	2018-2-19	

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	10,215,000.00美元	2016-11-17	2017-11-16	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00美元	2016-10-14	2017-10-13	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	7,650,000.00美元	2016-10-14	2017-10-13	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	5,190,000.00美元	2016-8-23	2017-8-22	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	12,750,000.00美元	2016-7-8	2017-7-7	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	12,750,000.00美元	2016-7-8	2017-7-7	
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	128,100,000.00美元	2016-7-8	2017-7-7	
中国外运(香港)集团有限公司	拆入	3,000万美元	2014-12-8	2016-9-12	
中国外运(香港)集团有限公司	拆入	1.5亿美元	2014-12-8	无固定期限	
中国经贸船务(香港)有限公司	拆出	670万美元	2017-2-27	2018-8-26	
中外运德国公司	拆出	500万美元	2017-4-27	2020-4-26	

## 5. 关联出租情况

### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
明华投资有限公司	明华(新加坡)代理有限公司	房屋建筑物		115,690.91
招商局集团(上海)有限公司	招商局能源运输股份有限公司	房屋建筑物	70,875.00	283,500.00
合计			70,875.00	399,190.91

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Unipet Asia Company Limited	302,759,667.87	6,060,232.09	380,805,121.95	4,802,510.98
	招商局新丝路供应链管理有限公司	13,151,052.09			
	长航货运有限公司	6,134,239.99			
	中国长江航运有限责任公司	1,939,779.12		2,304,289.11	
	Singapore Petroleum Company Limited	1,522,477.76			
	Sinopec HK Petroleum Holding Company Limited	1,488,619.81		2,417,567.05	
	山东外运弘志物流有限公司	1,143,394.62		108,136.52	

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
 2016年1月1日至2017年4月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	Sinotrans Limited Project Transportation Branch	704,388.30			
	中国外运股份有限公司能源物流分公司	118,662.17		3,004,001.36	
	Unipeck UK Company Limited	84,092.37	2,475.31	84,627.93	
	中国外运长江有限公司工程项目物流事业部			117,789.65	
	中国外运股份有限公司工程设备运输分公司			1,446,337.86	
	Sinotrans Tianjin Company Limited			921,371.65	
	小计	329,046,374.10	6,062,707.40	391,209,243.06	4,802,510.98
应收利息					
	招商银行股份有限公司	3,794,658.33		301,775.35	
其他应收款					
	VLOC Maritime Marshall Ltd	1,235,277,985.50		1,243,464,357.58	
	中国液化天然气运输(控股)有限公司	165,818,022.80		166,874,065.97	
	中外运德国公司	34,465,500.00			
	招商局能源贸易(新加坡)有限公司	20,679,300.00		21,709,518.26	
	天津招银海兴船舶租赁有限公司	9,305,685.00		9,364,950.00	
	中外运航运(控股)有限公司	5,514,480.00			
	深圳海顺海事服务有限公司	1,998,202.71		3,766,271.49	
	中外运长航财务有限公司	1,812,200.00		1,812,200.00	
	太仓中外运船务代理有限公司	900,706.69			
	All Ocean Maritime Agency Inc	689,310.00		693,700.00	
	Houlder Insurance Brokers Far East Ltd	645,462.99			
	舟山市中外运船务代理有限公司	555,239.21			
	唐山港中外运船务代理有限公司	277,791.93			
	宁波船务代理有限公司北仑分公司	208,033.76			
	上海江海建设开发公司	138,144.00		138,144.00	
	招商局船务企业有限公司	90,475.73		114,485.27	
	长航集团武汉置业总公司	80,381.88		80,381.88	
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	49,955.05			



招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国长江航运(集团)总公司	45,296.54		29,964,571.59	
	Unipac Singapore Pte Ltd	42,978.89			
	中国外运长航活畜运输有限公司	33,325.17			
	珠海经济特区汇海航运公司	3,844.22			
	南通中外运船务代理有限公司	2,652.48		2,652.48	
	招商海达保险顾问有限公司			649,573.74	
	长航国际海运(亚洲)有限公司			89,681.47	
	蛇口明华船务有限公司			51,831.25	
	招商局集团(上海)有限公司			47,250.00	
	小计	1,478,634,974.55		1,478,823,634.98	
预付账款					
	宁波船务代理有限公司北仑分公司	6,321,099.19		4,578,644.41	
	唐山港中外运船务代理有限公司	1,298,644.32		2,729,487.10	
	湛江中外运船务代理有限公司	1,361,588.25		2,676,538.92	
	山东中外运船务代理有限公司	1,328,387.91		2,019,048.47	
	舟山中外运船务代理有限公司	1,216,508.76		1,971,179.97	
	山东中外运船务代理有限公司日照分公司	4,322,611.10		1,664,880.00	
	广东中外运茂名分公司			1,387,400.00	
	天津船务代理有限公司	1,826,671.50		1,387,400.00	
	福建-厦门中外运船务代理有限公司	3,605.99		3,628.95	
	天津招银海兴船舶租赁有限公司	889,416.28		895,080.69	
	广东中外运船务代理有限公司			76,727.94	
	小计	18,568,533.30		19,390,016.45	
	合计	1,830,044,540.28	6,062,707.40	1,889,724,669.86	4,802,510.98

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	招商局轮船有限公司	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
应付账款			
	招商局海通贸易有限公司		15,960,907.93

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	3,355,242.62	5,382,824.81
	招商局能源贸易(新加坡)有限公司	13,577,627.31	4,454,380.34
	Merchants Japan Company Ltd	517,563.59	401,529.45
	海通通信仪器有限公司	51,337.19	103,106.50
	友联船厂(蛇口)有限公司	8,064,927.00	
	香港海通有限公司	653,581.68	
	招商局船务企业有限公司	1,862.72	
	Sinotrans Logistics(M) Sdn Bhd	972,833.24	972,833.24
	Sinotrans Logistics(Pakistan)	1,100,000.00	
	Sinotrans Logistics(Pakistan) Ltd	16,292.81	
	常熟中外运船务代理有限公司	464,559.44	1,867,136.21
	广东中外运船务代理有限公司	396,456.65	153,587.68
	京唐中外运船务代理有限公司		76,727.94
	宁波中外运船务代理有限公司北仑分公司	208,033.76	
	山东外运弘志物流有限公司	554,756.69	
	山东中外运船务代理有限公司	257,721.70	
	上海长航船舶工业有限公司	33,325.17	
	上海长新船务有限公司	0.01	227,116.01
	太仓中外运船务代理有限公司	1,143,394.62	108,136.52
	唐山港中外运船务代理有限公司	495,619.48	985,153.69
	湛江中外运船务代理有限公司	85,347.61	
	招商局新丝路供应链管理有限公司	443,796.50	
	招银金融租赁有限公司	507,415.64	395,314.98
	镇江中外运船务代理有限公司	75,824.10	76,307.00
	中国外运(巴基斯坦)物流有限公司	1,248,660.00	1,743,239.52
	中国外运船务代理(泰国)有限公司	277,791.93	
	中国外运广东船务代理有限公司	889,416.28	895,080.69
	中国外运香港船务有限公司		9,717,117.70
	中外运船务代理有限公司	9,860,924.21	9,364,950.00
	中外运航运有限公司	68,931.00	
	<b>小计</b>	<b>45,323,242.95</b>	<b>52,885,450.21</b>
应付利息			
	招商局轮船有限公司	15,026,666.67	2,760,000.00
	中国外运长航集团有限公司	4,242,390.26	4,249,280.30
	中国经贸船务有限公司	2,388,391.67	531,847.92
	中国外运(香港)集团有限公司	5,263,456.32	2,162,031.69
	<b>小计</b>	<b>26,920,904.92</b>	<b>9,703,159.91</b>

招商局能源运输股份有限公司备考合并财务报表附注  
2016年1月1日至2017年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	中国外运(香港)集团有限公司	3,593,360,338.70	3,616,244,928.46
	中国长江航运有限责任公司	600,484,198.02	602,551,093.40
	中国经贸船务有限公司	543,500,000.00	483,500,000.00
	中国长江航运(集团)总公司	186,378,497.04	187,256,497.04
	武汉长江轮船公司	7,033,799.45	7,033,799.45
	山东外运弘志物流有限公司	376,957.31	444,589.42
	蛇口明华船务有限公司	325,777.21	263,646.23
	中国长江航运集团宜昌船厂	106,650.04	
	中外运航运有限公司	85,347.61	
	Unipecc Asia Company Ltd	76,966.29	77,456.46
	浙江嘉兴船务代理公司	20,000.00	20,000.00
	唐山港中外运船务代理有限公司	20,000.00	20,000.00
	广东中外运船代	20,000.00	20,000.00
	福建中外运船务代理有限公司泉州分公司	20,000.00	20,000.00
	招商局集团(香港)有限公司	1,209.67	2,810.73
	上海长江轮船公司		10,226,830.87
	Merchants Japan Company Ltd.		531,338.06
	招商局公路网络科技控股股份有限公司		159,738.14
	明华投资有限公司		38,961.66
	明华国际会议中心		38,084.75
	小计	4,931,809,741.34	4,908,449,774.67
长期应付款			
	中国外运长航集团有限公司	71,316,874.03	91,635,160.57
一年内到期的非流动负债			
	中外运长航财务有限公司	3,737,222.57	3,755,099.38
预收账款			
	中国外运天津有限公司物流分公司		805,815.81
	合计	6,679,107,985.81	6,667,234,460.55

### 3. 关联方担保情况

#### 3.1. 向关联方招商海通提供反担保

经公司2016年第三次临时股东大会决议通过,由于业务发展需要,招商局船舶贸易有限公司和招商局能源贸易有限公司的全资子公司招商局能源贸易(新加坡)有限公司拟作为联合借款人向大华银行申请综合授信额度,额度上限为7,000万美元。其中,短期借款额度不超过

2,500 万美元, 期限 1 年, 年利率不超过 Libor+1.15%。该综合授信额度拟由持有合资公司 70% 股份的招商海通向大华银行出具 100% 全额担保。为此, 本公司作为合资公司持股 30% 的股东, 需要按照持股比例向招商海通出具反担保。在贷款合约期内, 联合借款人无法履行合约责任且出现持续违约的情况时, 若招商海通实际承担了担保责任, 本公司将按招商海通实际承担的上述担保责任的 30% 向招商海通承担担保责任。

### 3.2. 为香港明华与淡水河谷签署的 VLOC 长期运输协议 (COA) 提供履约担保

经本公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过, 本公司全资子公司香港明华船务有限公司 (下称“香港明华”) 与淡水河谷 (国际) 有限公司 (下称“Vale”), 分别于 2015 年 9 月 25 日和 2016 年 3 月 21 日签署了共 14 艘 VLOC 的《长期运输协议》。根据两份《长期运输协议》的约定, 公司为香港明华履行 2 份《长期运输协议》项下的义务向 Vale 出具履约担保函, 担保总金额不超过 14 亿美元 (其中, 公司为香港明华 2015 年 9 月 25 日签署的《长期运输协议》提供的履约担保金额上限为 4 亿美元, 为香港明华 2016 年 3 月 21 日签署的《长期运输协议》提供的履约担保金额上限为 10 亿美元。

### 3.3. 关联方其他担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江航运 (集团) 总公司	上海长航国际航运有限公司	300,000,000.00	2012.12.21	2017.12.21	否
恒祥控股有限公司	中国外运 (香港) 集团有限公司	1.5 亿美元	2014.12.8	2017.12.7	否
深圳长航滚装物流有限公司	长航武汉汽车物流有限公司	0.2034 亿元	2015.11.4	2024.6.30	否
深圳长航滚装物流有限公司	长航武汉汽车物流有限公司	0.2034 亿元	2015.11.4	2024.8.30	否
深圳市中外运航运有限公司	深圳长航滚装物流有限公司	0.88 亿元	2016.2.25	2017.2.24	是
深圳市中外运航运有限公司	深圳长航滚装物流有限公司	0.88 亿元	2017.2.17	2018.2.16	否
长航武汉汽车物流有限公司	深圳长航滚装物流有限公司	0.80 亿元	2016.12.26	2017.12.25	否

## (十四) 或有事项

截至 2017 年 4 月 30 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、2015 年 12 月 23 日, 本公司之子公司长航武汉汽车物流有限公司集体离职的 11 名轿运车司机和被开除的 3 名轿运车司机以“解除劳动合同、经济补偿、劳动报酬等存在劳动争议”为由, 向重庆市江北区人民法院提出诉讼。经重庆市渝中区法院多次开庭, 综合各权益人的诉求、法庭质证、法庭委托鉴定机构鉴定结论及法院判决书, 相关法律规定及司法实践情况, 估计公司将损失 56 万。2016 年 10 月份法院下达判决书, 长航武汉汽车物流有限公司已于 11 月将上诉请求递交至江北区人民法院, 已受理。截止 2017 年 4 月 30 日, 尚未开庭。

2、本公司之子公司上海长航国际海运有限公司 2016 年 1 月航次期租的 THOR MADOC 船舶, 运输的钢材出现货损纠纷, 在摩洛哥卡萨布兰卡被扣, 主要涉及收货人的货损索赔、船东在扣船期间的租金损失索赔。2016 年 10 月 28 日租金损失已与船东达成和解协议, 与船东之间的仲裁程序中止 6 个月, 并由公司直接处理收货人的索赔。截至审计报告日 2017 年 5 月 30 日, 收货人就货损的索赔已在摩洛哥当地法院提起诉讼, 尚处于听证阶段; 与船东达成的仲裁程序仍在暂停中。公司正在与收货人积极沟通以取得和解, 由于诉讼发生在当地, 公司对当地诉讼判决结果和赔偿金额无法做出预计, 未对该或有事项计提预计负债。

## (十五) 承诺事项

### 1. 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出	584,350,144.92	588,071,688.40
购建资产	13,054,711,812.19	14,251,140,790.50
合计	13,639,061,957.11	14,839,212,478.90

注: 本集团于资产负债表日及日后已签约但未于财务报表中确认的资本性支出总额 13,639,061,957.11 元, 具体情况如下:

#### 1) 对被投资公司注资承诺 CLNG 项目未来投资款 584,350,144.92 元, 具体如下:

I. 经本公司第三届董事会第十九次会议及 2013 年年度股东大会批准, 本公司持股 50% 的合营公司中国液化天然气运输(控股)有限公司(下称“CLNG 公司”)参与了亚马尔 LNG 运输与 TK 合作项目和 BG 项目。

II. 经本公司第四届董事会第四次会议审议通过批准了《关于亚马尔 LNG 项目股东资本金出资计划的议案》, 以及经第四届董事会第十六次会议审议通过了关于 CLNG 对亚马尔项目新增 5 艘北极型 LNG 船舶投资的议案。

以上注资承诺具体明细如下: 对亚马尔 LNG 运输与 TK 合作项目注资承诺金额合计 427,960,181.43 元; 对 BG 项目四船注资承诺金额合计 108,863,417.61 元; 对亚马尔 5 艘北极型 LNG 船舶与 DYNAGAS 合作项目注资承诺金额为 47,526,545.88 元。

#### 2) 购买固定资产 12 艘油轮, 14 艘散货船待付造船款 13,054,711,812.19 元, 具体情况如下:

经本公司第三届董事会第十二次及第十六次会议批准, 本公司于 2013 年度通过下属子公司签约购建了 12 艘散货船, 10 艘油轮船。2013 年度, 本集团分别与独立第三方中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司和上海外高桥造船有限公司就建造 10 艘新型

节能环保 VLCC 原油船签署造船协议;分别与独立第三方中国船舶工业贸易公司、中船澄西船舶修造有限公司和南通中远川崎船舶工程有限公司就建造 12 艘节能环保型散货船签署造船协议。其中油轮船“凯梦”于 2014 年度交付运营,油轮船“凯润”、“凯升”、“凯荣”、“凯昌”、“凯航”以及散货船“明勇”、“明德”以及“明进”于 2015 年度交付运营。油轮船“凯途”、“凯逸”、“凯撒”、散货船“明润”、“明吉”、“明泰”、“明恒”、“明安”于 2016 年度交付运营;油轮船“凯旋”于 2017 年 2 月份交付运营。

经本公司第四届董事会第十九次会议批准,本公司通过下属单船公司与大连船舶重工集团有限公司和中国船舶重工国际贸易有限公司于 2015 年 12 月 18 日在北京签署《船舶订造协议》,订造 6 艘 30.8 万载重吨的节能环保型 VLCC 原油船;于 2015 年 12 月 13 日与南通中远川崎船舶工程有限公司在深圳签署《船舶订造协议》,订造 2 艘 30.8 万载重吨的节能环保型 VLCC 原油船。于 2015 年 12 月 13 日与大连中远川崎船舶工程有限公司在深圳签署《船舶订造协议》,订造 2 艘 30.8 万载重吨的节能环保型 VLCC 原油船。截至本报告报出日以上船舶尚在建造过程中。

经本公司第四届董事会第十八次会议批准,本公司通过下属单船公司与独立第三方上海外高桥造船有限公司和青岛北海船舶重工有限责任公司于 2016 年 3 月 23 日分别就建造 4 艘 40 万载重吨超大型矿砂专用船(VLOC)在深圳签署了造船协议。与关联方招商局重工(江苏)有限公司就订造 2 艘 40 万载重吨超大型矿砂专用船(VLOC)签署了造船协议。截至本报告报出日以上船舶尚在建造过程中。

## 2. 经营租赁承诺

截至资产负债表日止,本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

剩余租赁期	本期末最低租赁付款额	本期初最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	4,369,705.70	4,369,705.70
资产负债表日后第 2 年	4,369,705.70	4,369,705.70
资产负债表日后第 3 年	4,369,705.70	4,369,705.70
资产负债表日后第 4 年	2,103,495.21	3,333,836.18
资产负债表日后第 5 年		226,227.60
<b>合计</b>	<b>15,212,612.31</b>	<b>16,669,180.88</b>

## (十六) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 本公司 2017 年 5 月 31 日召开的 2016 年度股东大会审议批准了本公司 2016 年度利润分配议案:以未来实施分配方案时股权登记日的总股本 5,299,458,112 股为基数,拟按每股派发现金股利人民币 0.10 元(含税),共计 529,945,811.20 元,剩余累计未分配利润暂不分配。截止本报告批准报出日以上股利已派发完成。

2. 经本公司2017年3月29日召开的第四届董事会第三十二次会议和2017年5月31日召开的2016年度股东大会审议批准,自2016年度股东大会批准之日起至下一次年度股东大会召开之日,本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司可为其下属全资子公司明海置业有限公司提供不超过3,000万美元的融资性担保,本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司和CHINA VLOC CO. LTD可为本公司全资子公司10家VLOC单船公司提供不超过6.5亿美元的融资性担保,本公司持股51%的控股子公司中国能源运输有限公司可为其下属全资子公司15家VLCC单船公司提供不超过10.5亿美元的融资性担保。详见本公司发布的《招商轮船关于预计为下属公司提供担保并提请股东大会授权的公告》(公告编号2017[020])和《招商轮船2016年度股东大会决议公告》(公告编号2017[034])。截止至本报告批准报出日以上担保情况如下:

(1)为明海置业有限公司提供担保 本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司为其下属全资子公司明海置业有限公司向中国银行(香港)有限公司的3,000万美元融资借款提供担保,担保金额为3,000万美元,期限为3年。

(2)为10家VLOC单船公司提供担保 本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司和CHINA VLOC CO. LTD为本公司全资子公司10家VLOC单船公司向中国进出口银行的6.375亿美元船舶融资借款提供担保,总担保金额为6.375亿美元,期限为13年。

(3)本公司持股51%的控股子公司中国能源运输有限公司为其下属全资子公司5家VLCC单船公司向中国进出口银行的3.4亿美元船舶融资借款提供担保,总担保金额为3.4亿美元,期限为10年。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

#### (十七) 其他重大事项

1) 企业取得的对外交易收入总额的来源情况(中国境内不包含香港、澳门、台湾等地区):

项目	中国境内		其他国家或地区	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
对外交易收入	610,643,210.87	1,533,443,983.25	2,640,968,844.27	7,136,672,059.07

2) 企业对主要客户的依赖程度:

本集团对单一外部客户的交易收入占营业总收入10%或以上的情况如下:

单位名称	营业收入	占营业总收入的比重(%)
Unipecc Asia Company Ltd	653,440,816.91	20.10
合计	653,440,816.91	20.10

## (十八) 补充资料

### 1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2017年1-4月和2016年度非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	2,418.54	8,039,428.97	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	591,013.67	824,534,128.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		13,188,748.67	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-134,120.73	
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,305.22	-4,054,621.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,202,852.65		
小计	33,072,979.64	841,573,563.73	
所得税影响额	-55,148.25	-666,855.57	
少数股东权益影响额(税后)	3,672.31	-962,766.45	
合计	33,021,503.70	839,943,941.71	



2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2017年1-4月、2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

2017.1-4月

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.40	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.23	0.10	0.10

2016年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.98	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.40	0.21	0.21

(十九) 财务报告批准

本财务报告于2017年9月1日由本公司董事会批准报出。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

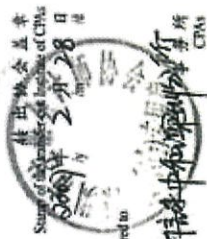
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 潘传云  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-06-25  
Date of birth  
工作单位 深圳立信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 422723750625071  
Identity card No.



474700070003

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2005 4 27  
年 月 日

深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 李颖  
Full name 李颖  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1977-08-15  
Date of birth 1977-08-15  
工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)深圳分所  
身份证号码 41050219770815352X  
Identity card No. 41050219770815352X



证书编号: 110001570492  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2012 年 07 月 04 日  
Date of Issuance

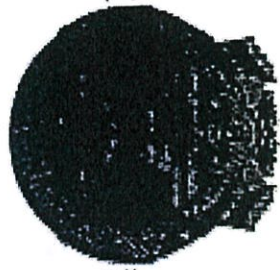


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.







证书序号：000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



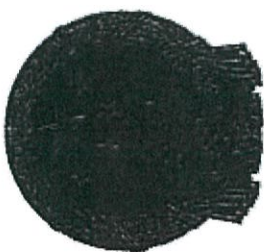
首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

证书序号: NO. 019886

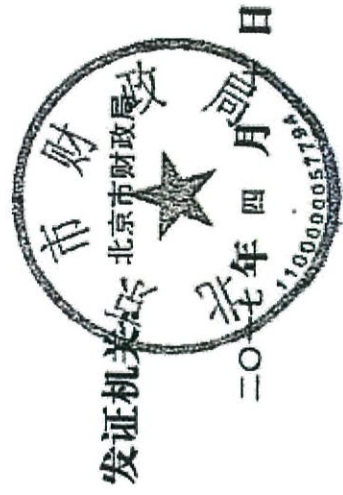


## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 叶韶勋  
 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 特殊普通合伙  
 11010136  
 3530万元  
 京财会许可[2011]0056号  
 2011-07-07



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 李晓英, 张克, 叶韶勋

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年03月29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。