

证券代码：601872

证券简称：招商轮船

公告编号：2018[075]

招商局能源运输股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及董事保证本公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、公司财务报表追溯调整事项原因

经招商局能源运输股份有限公司（下称“公司”或“本公司”）2017年第三次临时股东大会审议批准《关于公司向特定对象发行股份购买资产方案的议案》，本公司向关联方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持有的恒祥控股有限公司 100% 股权、深圳长航滚装物流有限公司 100% 股权、上海长航国际海运有限公司 100% 股权及中国经贸船务（香港）有限公司 100% 股权，上述交易已于 2018 年 7 月完成相关股权过户至公司名下的工商变更手续以及新发行股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记托管手续。详细情况请见公司 2018 年 7 月 21 日发布的《招商轮船发行股份购买资产暨关联交易发行结果暨股份变动公告》，公告编号 2018[048]号。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则

第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等准则的规定，对于上述交易所形成的同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

按照上述会计准则规定，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整，调整前后有关情况见下表：

合并资产负债表

项目	年初余额（重置后）	上年年末余额（重置前）	调整数
货币资金	5,352,765,621.79	4,762,112,626.90	590,652,994.89
应收票据及应收账款	1,334,564,477.34	924,433,179.02	410,131,298.32
其中：应收票据	45,811,070.00		45,811,070.00
应收账款	1,284,282,320.22	924,433,179.02	359,849,141.20
预付款项	257,255,829.54	196,756,828.70	60,499,000.84

其他应收款	1,179,315,428.58	1,116,388,112.71	62,927,315.87
其中：应收利息	24,192,496.84	22,842,283.62	1,350,213.22
存货	519,071,612.87	422,769,083.40	96,302,529.47
其他流动资产	36,909,252.46	26,839,885.93	10,069,366.53
流动资产合计	8,679,882,222.58	7,449,299,716.66	1,230,582,505.92
可供出售金融资产	29,765,445.26	29,765,445.26	-
长期股权投资	1,595,570,185.11	1,535,796,724.13	59,773,460.98
固定资产	28,981,377,925.86	25,201,073,403.68	3,780,304,522.18
在建工程	2,823,199,655.93	2,777,357,818.88	45,841,837.05
无形资产	447,599,452.83	447,599,452.83	-
商誉	39,646,838.02	39,646,838.02	-
长期待摊费用	308,710,864.58	308,710,864.58	-
递延所得税资产	3,110,281.26	1,640,512.72	1,469,768.54
其他非流动资产	107,992,818.37	-	107,992,818.37
短期借款	2,632,104,000.00	2,584,104,000.00	48,000,000.00
应付票据及应付账款	982,611,024.79	521,274,238.54	461,336,786.25
预收款项	123,854,017.07	25,221,555.72	98,632,461.35
应付职工薪酬	175,390,165.66	112,267,954.88	63,122,210.78
应交税费	29,831,089.84	10,471,672.53	19,359,417.31
其他应付款	2,024,796,134.12	59,325,898.46	1,965,470,235.66
其中：应付利息	25,809,933.14	19,012,198.29	6,797,734.85
应付股利	4,000,000.00		4,000,000.00

一年内到期的非流动负债	2,472,752,469.18	2,391,369,526.46	81,382,942.72
其他流动负债	362,500.00		362,500.00
长期借款	12,934,973,504.00	12,765,493,316.00	169,480,188.00
长期应付款	641,344,003.91		641,344,003.91
长期应付职工薪酬	78,576.25		78,576.25
预计负债	10,062,956.16		10,062,956.16
递延收益	12,004,238.61	6,562,050.88	5,442,187.73
递延所得税负债	51,136,626.69	48,443,620.29	2,693,006.40
实收资本（或股本）	5,299,458,112.00	5,299,458,112.00	-
资本公积	8,929,155,293.95	7,344,664,403.09	1,584,490,890.86
其他综合收益	-1,147,278,163.61	-1,156,770,865.87	9,492,702.26
专项储备	2,116,436.55		2,116,436.55
盈余公积	382,225,857.03	382,225,857.03	-
未分配利润	3,366,005,772.02	3,346,870,314.79	19,135,457.23
少数股东权益	4,093,871,075.58	4,049,909,121.96	43,961,953.62

合并利润表

项目	上期金额（7-9月） 重置后	上期金额（7-9月）重 置前	调整数	上年年初至报告 期末金额（1-9 月）（重置后）	上年年初至报告期 期末金额（1-9月） （重置前）	调整数
一、营业总收入	2,236,278,425.90	1,328,963,937.03	907,314,488.87	6,956,419,705.47	4,596,640,257.56	2,359,779,447.91
其中：营业收入	2,236,278,425.90	1,328,963,937.03	907,314,488.87	6,956,419,705.47	4,596,640,257.56	2,359,779,447.91
二、营业总成本	2,111,117,671.57	1,280,403,294.70	830,714,376.87	6,023,790,316.46	3,832,763,811.65	2,191,026,504.81
其中：营业成本	1,900,148,535.52	1,133,653,478.13	766,495,057.39	5,470,493,801.61	3,456,411,656.25	2,014,082,145.36
税金及附加	2,080,285.15	630.93	2,079,654.22	4,968,831.02	96,359.81	4,872,471.21
销售费用	5,013,481.59		5,013,481.59	14,289,246.91		14,289,246.91
管理费用	74,568,541.00	55,484,057.15	19,084,483.85	221,442,739.72	168,642,231.99	52,800,507.73
研发费用	16,313.80		16,313.80	16,313.80		16,313.80
财务费用	118,688,148.62	86,107,666.70	32,580,481.92	295,646,896.77	196,171,277.61	99,475,619.16
其中：利息费用	161,334,407.28		161,334,407.28	400,787,412.19		400,787,412.19
利息收入	40,982,030.32		40,982,030.32	102,893,196.78		102,893,196.78
资产减值损失	10,602,365.89	5,157,461.79	5,444,904.10	16,932,486.63	11,442,285.99	5,490,200.64
加：其他收益	334,696.18		334,696.18	334,696.18		334,696.18
投资收益（损失 以“-”号填列）	26,893,144.96	31,126,570.88	-4,233,425.92	116,018,720.72	120,706,074.15	-4,687,353.43
其中：对联营企 业和合营企业的投资收	22,476,570.62	26,669,197.62	-4,192,627.00	92,140,457.45	96,333,084.45	-4,192,627.00

益						
资产处置收益 (损失以“－”号填列)	525,513.05		525,513.05	525,513.05		525,513.05
汇兑收益(损失 以“－”号填列)			-			-
三、营业利润(亏损以 “－”号填列)	152,914,108.52	79,687,213.21	73,226,895.31	1,049,508,318.96	884,582,520.06	164,925,798.90
加: 营业外收入	102,335,197.79	102,718,724.45	-383,526.66	105,956,874.06	102,811,747.00	3,145,127.06
减: 营业外支出	93,811.09		93,811.09	1,212,774.26	13,373.93	1,199,400.33
四、利润总额(亏损总 额以“－”号填列)	255,155,495.22	182,405,937.66	72,749,557.56	1,154,252,418.76	987,380,893.13	166,871,525.63
减: 所得税费用	-2,822,844.20	4,565,346.41	-7,388,190.61	36,420,664.13	14,102,566.72	22,318,097.41
五、净利润(净亏损以 “－”号填列)	257,978,339.42	177,840,591.25	80,137,748.17	1,117,831,754.63	973,278,326.41	144,553,428.22
(一) 按经营持续性分 类			-			-
1.持续经营净利润 (净亏损以“－”号填 列)	257,978,339.42	184,798,697.74	73,179,641.68	1,117,831,754.63	973,278,326.41	144,553,428.22
1.归属于母公司所 有者的净利润	264,174,181.86	184,798,697.74	79,375,484.12	844,196,235.29	701,946,984.59	142,249,250.70
2.少数股东损益	-6,195,842.44	-6,958,106.49	762,264.05	273,635,519.34	271,331,341.82	2,304,177.52
六、其他综合收益的税 后净额	-363,114,408.19		-363,114,408.19	-818,469,618.55	-805,860,875.35	-12,608,743.20

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-285,839,450.29	-277,067,759.12	-8,771,691.17	-619,976,551.20	-607,367,808.00	-12,608,743.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,461,439.18		4,461,439.18	208,319.76		208,319.76
1.重新计量设定受益计划变动额			-	10,000.00		10,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	198,319.76		198,319.76	198,319.76		198,319.76
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-290,300,889.47	-277,067,759.12	-13,233,130.35	-620,184,870.96	-607,367,808.00	-12,817,062.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-698,954.42	-698,954.42	0.00	-8,528,455.45	-8,528,455.45	-
2.其他债权投资公允价值变动			-			-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	4,263,119.42	4,263,119.42	-	12,465,051.29	12,465,051.29	-
4.外币财务报表折算差额	-289,601,935.05	-280,631,924.12	-8,970,010.93	-624,121,466.80	-611,304,403.84	-12,817,062.96
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-77,274,957.90	-77,274,957.90	-	-198,493,067.35	-198,493,067.35	-
七、综合收益总额	-105,136,068.77	-176,502,125.77	71,366,057.00	299,362,136.08	167,417,451.06	131,944,685.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,665,268.43	-92,269,061.38	70,603,792.95	224,219,684.09	94,579,176.59	129,640,507.50
归属于少数股东的综合收益总额	-83,470,800.34	-84,233,064.39	762,264.05	75,142,451.99	72,838,274.47	2,304,177.52

八、每股收益：			-			-
（一）基本每股收益 (元/股)	0.05	0.0349	0.01	0.162	0.1325	0.03
（二）稀释每股收益 (元/股)						

合并现金流量表

项目	上年年初至报告 期期末金额（1-9 月）（重置后）	上年年初至报告期期末金 额（1-9月）（重置前）	调整数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,914,405,363.21	4,614,584,370.62	2,299,820,992.59
收到的税费返还	26,229.44		26,229.44
收到其他与经营活动有关的现金	833,761,345.03	626,229,167.92	207,532,177.11
经营活动现金流入小计	7,748,192,937.68	5,240,813,538.54	2,507,379,399.14
购买商品、接受劳务支付的现金	4,011,791,814.25	2,125,646,467.13	1,886,145,347.12
支付给职工以及为职工支付的现金	615,547,003.25	530,902,299.99	84,644,703.26
支付的各项税费	104,363,397.78	11,416,015.88	92,947,381.90
支付其他与经营活动有关的现金	173,140,469.92	71,722,050.87	101,418,419.05
经营活动现金流出小计	4,904,842,685.20	2,739,686,833.87	2,165,155,851.33
经营活动产生的现金流量净额	2,843,350,252.48	2,501,126,704.67	342,223,547.81
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金	3,000,000.00		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,107,467,755.66	106,153,636.46	1,001,314,119.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,270,343.09		9,270,343.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,489,052.53		1,489,052.53
收到其他与投资活动有关的现金	1,668,034,001.50	1,668,034,001.50	-

投资活动现金流入小计	2,789,261,152.78	1,774,187,637.96	1,015,073,514.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,929,053,261.95	2,785,594,729.50	143,458,532.45
投资支付的现金	240,946,133.55	190,797,453.55	50,148,680.00
支付其他与投资活动有关的现金	97,640,414.00	52,052,130.00	45,588,284.00
投资活动现金流出小计	3,267,639,809.50	3,028,444,313.05	239,195,496.45
投资活动产生的现金流量净额	-478,378,656.72	-1,254,256,675.09	775,878,018.37
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	8,985.73		8,985.73
取得借款收到的现金	7,541,437,630.00	7,028,398,390.00	513,039,240.00
筹资活动现金流入小计	7,541,446,615.73	7,028,398,390.00	513,048,225.73
偿还债务支付的现金	6,306,775,215.05	4,864,065,494.05	1,442,709,721.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,920,056,109.67	1,809,862,906.54	110,193,203.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,001,882,796.47	1,000,217,400.00	1,665,396.47
支付其他与筹资活动有关的现金	124,735,873.59		124,735,873.59
筹资活动现金流出小计	8,351,567,198.31	6,673,928,400.59	1,677,638,797.72
筹资活动产生的现金流量净额	-810,120,582.58	354,469,989.41	-1,164,590,571.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-86,205,304.91	-74,467,485.23	-11,737,819.68
五、现金及现金等价物净增加额	1,468,645,708.27	1,526,872,533.76	-58,226,825.49
加：期初现金及现金等价物余额	2,277,683,000.81	1,798,488,005.00	479,194,995.81
六、期末现金及现金等价物余额	3,746,328,709.08	3,325,360,538.76	420,968,170.32

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，财务核算符合有关规定，更具可比性。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次追溯调整比较期间财务数据。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间有关财务报表数据依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十七次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十五次会议决议；
- 3、独立董事对同一控制下企业合并追溯调整财务数据的独立意见。

特此公告。

招商局能源运输股份有限公司董事会

2018年10月30日