

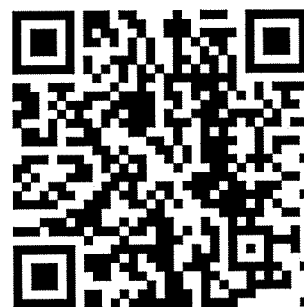
招商局能源运输股份有限公司

财务报表及审计报告

2020 年 12 月 31 日止年度

防伪编号： 07552021030152921279

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： XYZH/2021SZAA40153
委托单位： 招商局能源运输股份有限公司
被审验单位名称： 招商局能源运输股份有限公司
被审单位所在地： 上海-浦东新区
事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2021-03-24
报备日期： 2021-03-24
签名注册会计师： 王雅明 李颖

招商局能源运输股份有限公司（合并）

2020年度审计报告

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真：
通信地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： zhengzhi_bj@shinewing.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	
合并资产负债表	1 - 2
母公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
母公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 181



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, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021SZAA40153

招商局能源运输股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了招商局能源运输股份有限公司（以下简称“招商轮船”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了招商轮船 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于招商轮船，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 船舶减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至2020年12月31日，招商轮船存在的固定资产类别及账面价值如财务报表附注“九、12.固定资产”所披露，其中船舶资产账面价值为3,838,673.34万元，占公司总资产的65.47%，船舶资产是公司的主要资产。2020年度，招商轮船计提了船舶减值准备人民币100,833.39万元，本年固定资产减值准备变动情况详见财务报表附注“九、12.固定资产”和“九、49.资产减值损失”所披露。 根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，招商轮船需要于资产负债表日判断船舶是否存在减值迹象，对存在减值迹象的船舶应测算其可收回金额，若可收回金额低于账面价值，则应当及时、足额提取资产的减值准备。 招商轮船管理层以2020年12月31日作为基准日，对船舶进行减值测试，对出现减值迹象的船舶聘请评估师对其可收回金额进行评估，考虑到船舶的账面价值重大，减值测试和评估的重要假设包括未来航运市场运价变动、折现率的选择等，存在较多的重要判断和估计。这些判断和估计的不确定性，可能会对减值测试的结果产生较大影响。 因此我们本年将其作为关键审计事项。	我们实施的与船舶减值相关的审计程序包括但不限于： （1）了解、评价招商轮船管理层与船舶减值测试相关的关键内部控制情况； （2）复核招商轮船对船舶减值迹象的评估过程，分析了未来市场行情，评估是否存在船舶减值迹象的合理性； （3）获取招商轮船管理层对船舶资产进行减值测试的过程，分析测算船舶资产可回收金额过程的合理性，包括复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，包括折现率和运价变动的假设分析等； （4）将2020年度实际的经营业绩与管理层的预测数据进行比较，判断其预测数据与实际数据是否存在重大差异。
2. 远洋运输收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
2020年度，招商轮船营业收入如财务报表附注“九、40.营业收入、营业成本”所披露，公司营业收入为1,807,293.26万元。航运业务形成的收入取决于是否能够恰当的评估各运输合同中的约定的运费标准、运行航线及收入确认的条件。 招商轮船的船舶运输业务，按照权责发生制，以船舶运营的航次确认运输收入成本，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。 我们认为收入确认对审计很重要，招商轮船在确认收入时完工百分比的准确性和及时性将对招商轮船收入产生较大影响。 因此我们本年将其作为关键审计事项。	我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于： （1）了解公司确认运输收入的内部控制流程，评价内部控制制度的设计合理性以及执行有效性，了解和评估收入确认的会计政策； （2）获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，如船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，检查航次及相关信息； （3）与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合BDI波罗的海干散货运价指数和BDTI波罗的海原油运价指数，分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因； （4）获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入，分析是否存在异常事项。

四、其他信息

招商轮船管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括招商轮船 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估招商轮船的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算招商轮船、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招商轮船的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对招商轮船持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致招商轮船不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就招商轮船中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十四日

合并资产负债表
2020年12月31日

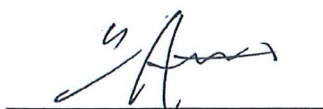
编制单位：招商局能源运输股份有限公司

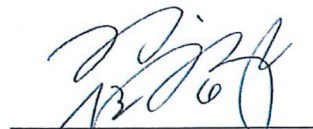
单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日 (重述)	2019年12月31日 (重述)
流动资产				
货币资金	九、1	9,316,868,077.90	6,306,550,416.97	6,306,550,416.97
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	九、2	9,801,287.73	45,554,473.27	45,554,473.27
应收账款	九、3	1,210,836,969.52	1,436,910,086.84	3,103,251,130.71
应收款项融资	九、4	35,303,403.66		
预付款项	九、5	511,001,879.09	624,336,414.68	624,336,414.68
其他应收款	九、6	2,400,835,843.65	2,739,886,869.25	2,739,886,869.25
其中：应收股利	九、6		28,872,747.75	28,872,747.75
存货	九、7	1,094,385,168.92	1,214,459,008.67	1,214,459,008.67
其中：原材料	九、7	936,594,768.54	1,053,893,001.43	1,053,893,001.43
库存商品（产成品）	九、7	157,570,809.79	160,346,525.59	160,346,525.59
合同资产	九、8	855,276,537.79	1,666,341,043.87	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	九、9	90,038,721.36	78,042,453.55	78,042,453.55
流动资产合计		15,524,347,889.62	14,112,080,767.10	14,112,080,767.10
非流动资产				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	九、10	2,568,919,742.77	2,503,819,615.48	2,503,819,615.48
其他权益工具投资	九、11		45,099,179.87	45,099,179.87
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	九、12	38,506,794,969.33	44,171,227,842.67	44,171,227,842.67
其中：固定资产原价	九、12	60,675,632,585.16	64,630,139,888.62	64,630,139,888.62
累计折旧	九、12	12,997,105,081.05	11,765,938,739.38	11,765,938,739.38
固定资产减值准备	九、12	9,171,732,534.78	8,692,973,306.57	8,692,973,306.57
在建工程	九、13	948,622,350.45	325,173,207.13	325,173,207.13
使用权资产				
无形资产	九、14	442,217,666.72	472,118,703.94	472,118,703.94
开发支出	九、15	859,318.30		
商誉	九、16	39,590,409.44	42,328,712.22	42,328,712.22
长期待摊费用	九、17	600,908,485.22	408,522,550.84	408,522,550.84
递延所得税资产	九、18	2,408,309.59	2,155,539.41	2,155,539.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		43,110,321,251.82	47,970,445,351.56	47,970,445,351.56
资产总计		58,634,669,141.44	62,082,526,118.66	62,082,526,118.66

附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 (重述)	2019 年 12 月 31 日 (重述)
流动负债				
短期借款	九、20	3,471,402,366.26	4,543,761,963.68	4,543,761,963.68
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	九、21	1,556,982,985.72	2,058,550,652.65	2,058,550,652.65
预收款项	九、22	794,288.52	32,850.00	374,728,716.92
合同负债	九、23	539,038,909.65	374,695,866.92	
应付职工薪酬	九、24	321,484,378.95	265,616,523.32	265,616,523.32
应交税费	九、25	136,078,937.49	19,473,588.50	19,473,588.50
其中：应交税金	九、25	136,073,886.22	19,293,423.82	19,293,423.82
其他应付款	九、26	439,253,047.58	4,970,961,189.42	4,970,961,189.42
其中：应付股利	九、26			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	九、27	3,027,248,483.01	3,499,510,076.55	3,499,510,076.55
应付短期融资款				
其他流动负债	九、28	5,056,105.85	2,920,010.22	2,920,010.22
流动负债合计		9,497,339,503.03	15,735,522,721.26	15,735,522,721.26
非流动负债				
长期借款	九、29	22,458,821,721.04	17,863,225,086.15	17,863,225,086.15
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	九、30	473,707,611.96	673,595,839.86	673,595,839.86
长期应付职工薪酬	九、31	75,576.25	75,576.25	75,576.25
预计负债	九、32	145,665,156.54	7,699,815.69	7,699,815.69
递延收益	九、33	5,037,187.85	5,079,687.81	5,079,687.81
递延所得税负债	九、18	49,885,929.71	53,632,362.74	53,632,362.74
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,133,193,183.35	18,603,308,368.50	18,603,308,368.50
负债合计		32,630,532,686.38	34,338,831,089.76	34,338,831,089.76
所有者权益：				
股本	九、34	6,740,120,114.00	6,740,120,114.00	6,740,120,114.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	九、35	15,159,760,749.29	17,020,624,123.56	17,020,624,123.56
减：库存股				
其他综合收益	九、36	-1,686,599,649.81	-173,106,687.08	-173,106,687.08
其中：外币报表折算差额	九、36	-1,471,117,026.07	-82,451,716.93	-82,451,716.93
专项储备	九、37	3,727,223.63		
盈余公积	九、38	431,331,798.01	398,338,823.24	398,338,823.24
其中：法定公积金	九、38	431,331,798.01	398,338,823.24	398,338,823.24
任意公积金				
未分配利润	九、39	4,914,283,129.64	3,328,710,224.11	3,328,710,224.11
归属于母公司所有者权益合计		25,562,623,364.76	27,314,686,597.83	27,314,686,597.83
少数股东权益		441,513,090.30	429,008,431.07	429,008,431.07
所有者权益合计		26,004,136,455.06	27,743,695,028.90	27,743,695,028.90
负债和所有者权益总计		58,634,669,141.44	62,082,526,118.66	62,082,526,118.66



母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金		3,611,014,518.76	3,854,584,991.42	3,854,584,991.42
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		6,868,722.00	12,654,826.51	12,654,826.51
其他应收款	十八、1	523,964,559.03	204,062,432.79	204,062,432.79
其中：应收股利	十八、1	475,941,647.43	175,941,647.43	175,941,647.43
存货		191,272.00		
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			148,627.64	148,627.64
流动资产合计		4,142,039,071.79	4,071,450,878.36	4,071,450,878.36
非流动资产				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、2	18,206,059,377.64	18,198,211,669.36	18,198,211,669.36
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,555,211.39	2,149,629.89	2,149,629.89
其中：固定资产原价		7,327,952.36	3,078,898.00	3,078,898.00
累计折旧		1,772,740.97	929,268.11	929,268.11
固定资产减值准备				
在建工程				
使用权资产				
无形资产		5,793,483.11	670,667.02	670,667.02
开发支出		690,860.00		
商誉				
长期待摊费用		5,804,160.82	1,098,777.59	1,098,777.59
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		18,223,903,092.96	18,202,130,743.86	18,202,130,743.86
资产总计		22,365,942,164.75	22,273,581,622.22	22,273,581,622.22



母公司资产负债表 - 续

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债				
短期借款		300,174,166.67		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		200,900.00	200,900.00	200,900.00
预收款项		794,288.52		
合同负债				
应付职工薪酬		15,855,842.33	11,519,387.03	11,519,387.03
其中：应付工资		15,726,060.52	11,389,605.22	11,389,605.22
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		110,113,676.33	632,215.08	632,215.08
其中：应交税金		110,113,676.33	483,587.44	483,587.44
其他应付款		486,585,757.74	492,136,811.63	492,136,811.63
其中：应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
应付短期融资款				
其他流动负债				
流动负债合计		913,724,631.59	504,489,313.74	504,489,313.74
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		320,000.00		
递延所得税负债		2,932,761.71	2,932,761.71	2,932,761.71
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,252,761.71	2,932,761.71	2,932,761.71
负债合计		916,977,393.30	507,422,075.45	507,422,075.45
所有者权益：				
股本		6,740,120,114.00	6,740,120,114.00	6,740,120,114.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		13,426,056,744.51	13,399,169,256.18	13,399,169,256.18
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		431,331,798.01	398,338,823.24	398,338,823.24
其中：法定公积金		431,331,798.01	398,338,823.24	398,338,823.24
任意公积金				
未分配利润		851,456,114.93	1,228,531,353.35	1,228,531,353.35
所有者权益合计		21,448,964,771.45	21,766,159,546.77	21,766,159,546.77
负债和所有者权益总计		22,365,942,164.75	22,273,581,622.22	22,273,581,622.22



合并利润表

2020 年度

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	本年金额	上年金额（重述）
一、营业总收入		18,072,932,622.13	18,609,358,690.57
其中：营业收入	九、40	18,072,932,622.13	18,609,358,690.57
二、营业总成本		14,822,409,362.85	16,566,658,833.37
其中：营业成本	九、40	13,472,935,316.91	14,999,775,235.11
税金及附加	九、41	15,744,606.33	17,031,358.00
销售费用	九、42	37,788,579.26	48,428,713.90
管理费用	九、43	778,233,107.61	567,519,146.49
研发费用	九、44	1,712,109.47	23,557,939.11
财务费用	九、45	515,995,643.27	910,346,440.76
其中：利息费用	九、45	675,614,989.88	1,040,956,895.73
利息收入	九、45	216,489,587.45	151,315,669.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	九、45	-4,074,518.81	-1,117,234.96
加：其他收益	九、46	29,060,405.37	33,461,241.42
投资收益（损失以“-”号填列）	九、47	694,872,386.79	436,860,679.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、47	694,872,386.79	436,860,679.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	九、48	125,276.01	2,691,299.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、49	-1,002,767,751.39	-541,034,135.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、50	11,113,346.25	31,480,196.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,982,926,922.31	2,006,159,138.95
加：营业外收入	九、51	1,827,709.18	7,772,026.55
其中：政府补助	九、51	355,600.00	101,804.72
减：营业外支出	九、52	33,316,722.77	15,813,768.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,951,437,908.72	1,998,117,396.84
减：所得税费用	九、53	139,523,896.63	51,839,286.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,811,914,012.09	1,946,278,109.99
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,777,489,422.93	1,932,766,598.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,424,589.16	13,511,511.27
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,811,914,012.09	1,946,278,109.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	九、36	-1,497,936,351.93	168,040,832.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、36	-1,498,293,371.36	168,450,537.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			2,036,930.90
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			2,036,930.90
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	九、36	-1,498,293,371.36	166,413,606.90
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	九、36	-109,628,062.22	-126,827,364.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	九、36	-1,388,665,309.14	293,240,971.27
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	九、36	357,019.43	-409,705.36
七、综合收益总额		1,313,977,660.16	2,114,318,942.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,279,196,051.57	2,101,217,136.52
归属于少数股东的综合收益总额		34,781,608.59	13,101,805.91
八、每股收益：			
基本每股收益		0.41	0.32
稀释每股收益		0.41	0.32

注：本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-36,464,760.94 元,上期被合并方实现的净利润为：319,791,237.20 元。



母公司利润表
2020 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		23,313.03	593,641.94
销售费用			
管理费用		86,304,700.63	71,655,107.28
研发费用		1,712,109.47	23,557,939.11
财务费用		-148,909,697.68	-44,590,011.56
其中：利息费用		3,356,666.67	60,107,250.00
利息收入		151,487,898.60	104,963,225.41
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-999,109.49	141,295.82
加：其他收益		1,071,508.47	9,612,115.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、3	400,000,000.00	175,941,647.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,941,083.02	134,337,086.22
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出		7,548,525.44	6,500,018.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,392,557.58	127,837,067.81
减：所得税费用		124,462,809.83	4,394,849.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,929,747.75	123,442,218.49
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		329,929,747.75	123,442,218.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		329,929,747.75	123,442,218.49
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

合并现金流量表
2020 年度

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	本金额	上年金额（重述）
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		19,026,318,611.23	17,499,282,583.90
收到的税费返还		10,944,547.47	4,352,633.10
收到其他与经营活动有关的现金	九、54	518,901,611.30	1,531,687,649.36
经营活动现金流入小计		19,556,164,770.00	19,035,322,866.36
购买商品、接受劳务支付的现金		9,656,716,180.19	11,030,531,045.71
支付给职工及为职工支付的现金		1,796,661,246.19	1,466,318,904.33
支付的各项税费		43,241,485.85	127,206,780.52
支付其他与经营活动有关的现金	九、54	494,838,122.04	1,727,600,727.58
经营活动现金流出小计		11,991,457,034.27	14,351,657,458.14
经营活动产生的现金流量净额		7,564,707,735.73	4,683,665,408.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		377,660,645.13	151,170,184.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,982,753.73	548,755,091.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	九、54	142,582,863.65	106,841,877.14
投资活动现金流入小计		694,226,262.51	806,767,153.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,276,599.96	3,928,291,354.73
投资支付的现金			229,928,201.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	九、54	6,961,359,060.24	303,619,785.00
投资活动现金流出小计		8,324,635,660.20	4,461,839,340.92
投资活动产生的现金流量净额		-7,630,409,397.69	-3,655,072,187.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,973,909,640.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			378,882,151.10
取得借款收到的现金		14,333,722,650.00	8,319,666,975.00
收到其他与筹资活动有关的现金	九、54		48,358,100.00
筹资活动现金流入小计		14,333,722,650.00	12,341,934,715.80
偿还债务支付的现金		9,590,313,856.32	9,684,249,450.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,231,566,386.80	1,306,261,567.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,896,004.11	1,582,712.31
支付其他与筹资活动有关的现金	九、54	161,334,191.83	199,008,912.24
筹资活动现金流出小计		10,983,214,434.95	11,189,519,929.93
筹资活动产生的现金流量净额		3,350,508,215.05	1,152,414,785.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-325,217,025.65	30,079,215.96
五、现金及现金等价物净增加额	九、55	2,959,589,527.44	2,211,087,222.62
加：年初现金及现金等价物余额	九、55	6,297,405,442.59	4,086,318,219.97
六、年末现金及现金等价物余额	九、55	9,256,994,970.03	6,297,405,442.59



母公司现金流量表
2020 年度

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	本年金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,483,924.66	254,138,690.52
经营活动现金流入小计		109,483,924.66	254,138,690.52
购买商品、接受劳务支付的现金			2,829,314.26
支付给职工及为职工支付的现金		22,706,606.75	4,411,464.13
支付的各项税费		14,997,420.12	2,838,703.16
支付其他与经营活动有关的现金		60,634,983.50	76,422,855.29
经营活动现金流出小计		98,339,010.37	86,502,336.84
经营活动产生的现金流量净额		11,144,914.29	167,636,353.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,070,583.30	
投资活动现金流入小计		210,070,583.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,033,560.82	3,295,402.87
投资支付的现金		6,081,400.00	300,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		135,114,960.82	304,245,402.87
投资活动产生的现金流量净额		74,955,622.48	-304,245,402.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,595,027,489.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	3,595,027,489.70
偿还债务支付的现金			1,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,194,511.40	413,785,784.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		677,194,511.40	2,213,785,784.11
筹资活动产生的现金流量净额		-377,194,511.40	1,381,241,705.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-291,093,974.63	1,244,632,656.40
加：年初现金及现金等价物余额		3,851,669,987.42	2,607,037,331.02
六、年末现金及现金等价物余额		3,560,576,012.79	3,851,669,987.42

合并所有者权益变动表

2020 年度

单位：人民币元

编制单位：招商局能源运输股份有限公司

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		股东权益合计	
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计						
		优先股	永续债											其他			
一、上年年末余额	6,740,120,114.00			12,762,077,143.85		-173,106,687.08	-82,451,716.93		398,338,823.24	5,592,352,953.31	25,319,782,347.32	429,008,431.07	25,748,790,778.39				
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他				4,258,546,979.71						-2,263,642,729.20	1,994,904,250.51		1,994,904,250.51				
二、本年初余额	6,740,120,114.00			17,020,624,123.56		-173,106,687.08	-82,451,716.93		398,338,823.24	3,328,710,224.11	27,314,686,597.83	429,008,431.07	27,743,695,028.90				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,860,863,374.27		-1,513,492,962.73	-1,388,665,309.14	3,727,223.63	32,992,974.77	1,585,572,905.53	-1,752,063,233.07	12,504,659.23	-1,739,558,573.84				
（一）综合收益总额						-1,498,293,371.36	-1,388,665,309.14			2,777,489,422.93	1,279,196,051.57	34,781,608.59	1,313,977,660.16				
（二）股东投入和减少资本				-1,860,863,374.27						-500,111,122.59	-2,360,974,496.86	-14,466,747.45	-2,375,441,244.31				
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额				25,121,180.05									25,121,180.05				
4. 其他				-1,885,984,554.32						-500,111,122.59	-2,386,095,676.91	-14,466,747.45	-2,400,562,424.36				
（三）专项储备提取和使用								3,727,223.63			3,727,223.63	44,606.66	3,771,830.29				
1. 提取专项储备								31,774,037.61			31,774,037.61	84,151.07	31,858,188.68				
2. 使用专项储备								-28,046,813.98			-28,046,813.98	-39,544.41	-28,086,358.39				
（四）利润分配									32,992,974.77	-707,004,986.18	-674,012,011.41	-7,854,808.57	-681,866,819.98				
1. 提取盈余公积									32,992,974.77	-32,992,974.77							
其中：法定公积金									32,992,974.77	-32,992,974.77							
任意公积金																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者的分配										-674,012,011.41	-674,012,011.41	-7,896,004.11	-681,908,015.52				
4. 其他						-15,199,591.37				15,199,591.37		41,195.54	41,195.54				
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益						-15,199,591.37				15,199,591.37							
6. 其他																	
四、本年年末余额	6,740,120,114.00			15,159,760,749.29		-1,686,599,649.81	-1,471,117,026.07	3,727,223.63	431,331,798.01	4,914,283,129.64	25,562,623,564.76	441,513,090.30	26,004,136,655.06				

编制单位:招商局能源运输股份有限公司

单位: 人民币元

- 10 -

母公司所有者权益变动表

2020 年度

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	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,740,120,114.00				13,399,169,256.18					398,338,823.24	1,228,531,353.35	21,766,159,546.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,740,120,114.00				13,399,169,256.18					398,338,823.24	1,228,531,353.35	21,766,159,546.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,887,488.33					32,992,974.77	-377,075,238.42	-317,194,775.32
（一）综合收益总额											329,929,747.75	329,929,747.75
（二）所有者投入和减少资本					26,887,488.33							26,887,488.33
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,121,180.05							25,121,180.05
4．其他					1,766,308.28							1,766,308.28
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积										32,992,974.77	-707,004,986.17	-674,012,011.40
其中：法定公积金										32,992,974.77	-32,992,974.77	
任意公积金										32,992,974.77	-32,992,974.77	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	6,740,120,114.00				13,426,056,744.51					431,331,798.01	851,456,114.93	21,448,964,771.45

母公司所有者权益变动表 - 续
2020 年度

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	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	其中: 外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,066,612,657.00				10,461,748,947.16					385,994,601.39	1,469,296,890.82	18,383,653,096.37
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,066,612,657.00				10,461,748,947.16					385,994,601.39	1,469,296,890.82	18,383,653,096.37
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	673,507,457.00				2,937,420,309.02					12,344,221.85	-240,765,537.47	3,382,506,450.40
(一) 综合收益总额											123,442,218.49	123,442,218.49
(二) 所有者投入和减少资本	673,507,457.00				2,937,420,309.02							3,610,927,766.02
1. 所有者投入的普通股	673,507,457.00				2,918,989,923.25							3,592,497,380.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备					10,570,740.20							10,570,740.20
2. 使用专项储备					7,859,645.57							7,859,645.57
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	6,740,120,114.00				13,399,169,256.18					398,338,823.24	1,228,531,353.35	21,766,159,546.77

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，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，由招商局轮船股份有限公司（2017 年更名为招商局轮船有限公司，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 100.00% 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浦东新区国展路 777 号中外运上海大厦 7 楼。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 674,012.01 万股，其中有限售条件股份 144,066.20 万股，占总股本的 21.37%；无限售条件股份 529,945.81 万股，占总股本的 78.63%。

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）。

本集团之主要子公司的经营范围详见附注八。

二、 财务报表的编制基础

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 公司重要会计政策、会计估计

1. 会计年度

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。

2. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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，记账本位币为美元、欧元。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 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。除投资性房地产及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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产和投资性房地产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本（或股本）溢价，资本（或股本）溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

5. 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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

5. 商誉 - 续

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。

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。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司或本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本集团属于境内上市企业，本集团及本集团下属的其他子公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”），本集团在编制合并财务报表时，将已执行新收入准则的企业编制的财务报表直接合并。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付 / 收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排

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。

8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。其他此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售；
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产；
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债 - 续

本集团将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）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

9.4.1.2.1 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

9.4.3 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的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将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。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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工具。

9.6 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

10. 套期工具

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

10. 套期工具 - 续

10.1 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。

11. 存货

本集团的存货主要包括燃料及润滑油等。存货按成本进行初始计量。存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 存货 - 续

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12. 长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.2 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资 - 续

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。

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。

12.4 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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产及折旧

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。固定资产仅在与其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。

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	25	5.00	3.80
机器设备	3-20	0-5.00	
房屋建筑物	30-50	0-5.00	1.90-3.33
其他运输设备	8	5.00	11.88
其他设备	5		20.00

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

13. 固定资产及折旧 - 续

当固定资产处置时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。

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。

14. 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。

15. 无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

15.2 研究与开发支出

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

15. 无形资产 - 续

15.2 研究与开发支出 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16. 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。

17. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

18. 预计负债

当与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。

19. 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。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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或费用。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

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。

20. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加其他权益工具。

21. 收入确认

收入主要包括船舶运输收入、提供船舶管理服务收入、商品销售收入、利息收入。本集团及集团下属的其他子公司执行的新收入准则（以下统称“执行新收入准则公司”）内容如下：

执行新收入准则公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中执行新收入准则公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指执行新收入准则公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 收入确认 - 续

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，执行新收入准则公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（一）客户在执行新收入准则公司履约的同时即取得并消耗执行新收入准则公司履约所带来的经济利益；（二）客户能够控制执行新收入准则公司履约过程中在建的商品；（三）执行新收入准则公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且执行新收入准则公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，执行新收入准则公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

执行新收入准则公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。本集团采用投入法确定履约进度，即根据执行新收入准则公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，执行新收入准则公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同资产，是指执行新收入准则公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注“四、9.2 金融工具减值”。执行新收入准则公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指执行新收入准则公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中包含两项或多项履约义务的，执行新收入准则公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，执行新收入准则公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指执行新收入准则公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，执行新收入准则公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，执行新收入准则公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，执行新收入准则公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 收入确认 - 续

客户支付非现金对价的，执行新收入准则公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，执行新收入准则公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，执行新收入准则公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，执行新收入准则公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，执行新收入准则公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，执行新收入准则公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，执行新收入准则公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

合同中存在重大融资成分的，执行新收入准则公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，执行新收入准则公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

执行新收入准则公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。执行新收入准则公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，执行新收入准则公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，执行新收入准则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 收入确认 - 续

执行新收入准则公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当执行新收入准则公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，执行新收入准则公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，执行新收入准则公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费（如俱乐部的入会费、等）计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，执行新收入准则公司在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，执行新收入准则公司在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

取得合同的成本

执行新收入准则公司为取得合同发生的增量成本（即，不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。执行新收入准则公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

执行新收入准则公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了执行新收入准则公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

22. 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，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

23. 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；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。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 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。

24.2 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所有者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所有者权益，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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 所得税 - 续

24.3 所得税的抵销

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，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。

25. 外币业务和外币报表折算

25.1 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记账本位币，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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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，计入其他综合收益中的“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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

25. 外部业务和外币报表折算 - 续

25.2 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；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；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确认为其他综合收益并计入所有者权益。

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。

年初数和上年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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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导致持有境外经营权益比例降低但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。

26. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

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。

26.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

26.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期长期债权列示。

27. 持有待售

当本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

27. 持有待售 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

28. 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1.1 金融资产分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务模式评估日可获得的所有相关证据，包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式。本集团也需要对所持金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付进行判断。

1.2 金融资产转移的终止确认

本集团在正常经营活动中通过常规方式交易、资产证券化、卖出回购协议等多种方式转移金融资产。在确定转移的金融资产是否能够全部终止确认的过程中，本集团需要作出重大的判断和估计。

若本集团通过结构化交易转移金融资产至特殊目的实体，本集团分析评估与特殊目的实体之间的关系是否实质表明本集团对特殊目的实体拥有控制权从而需进行合并。合并的判断将决定终止确认分析应在合并主体层面，还是在转出金融资产的单体机构层面进行。

本集团需要分析与金融资产转移相关的合同现金流权利和义务，从而依据以下判断确定其是否满足终止确认条件。

- 是否转移获取合同现金流的权力；或现金流是否已满足“过手”的要求转移给独立第三方；
- 评估金融资产所有权上的风险和报酬转移程度。本集团在估计转移前后现金流以及其他影响风险和报酬转移程度的因素时，运用了重要会计估计及判断。

1.3 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息，并结合前瞻性信息。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1.3 预期信用损失的确认 - 续

建立具有相似信用风险特征的资产组：当预期信用损失在组合的基础上计量时，金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征，用以确保一旦信用风险特征发生变化，金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合，从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

1.4 商誉减值

2020 年 12 月 31 日商誉的账面价值为人民币 39,590,409.44 元，本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，此等事项均涉及管理层的判断。

1.5 递延所得税的确认

本集团在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，就所有未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以确定应确认的递延所得税资产的金额。

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、本集团发展战略和子公司、联营企业及合营企业的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计提递延所得税负债。若未来利润的实际分配额超过预期时，相应的递延所得税负债将在分配计划变更和利润分配宣告两者中相对发生较早的期间确认并计入损益。

1.6 长期股权投资减值

2020 年 12 月 31 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 217,940,383.68 元（2020 年 1 月 1 日：人民币 200,332,280.87 元）；2020 年 12 月 31 日本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 2,350,979,359.09 元（2020 年 1 月 1 日：人民币 2,303,487,334.61 元）。对于存在减值迹象的长期股权投资，本集团通过估计长期股权投资的可收回金额，并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值。如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1.7 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息；当可观察市场信息无法获得时，将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

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。

1.8 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产就无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧 / 摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

1.9 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉、长期股权投资外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外，对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

1.10 存货跌价准备

本集团在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量存货，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新判断及估计的结果与现有的判断及估计存在差异，该差异将会影响判断及估计改变期间的存货账面价值。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1.11 或有负债

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷，相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。当与特定法律纠纷有关的经济利益被认为是极有可能流出且可以计量时，本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。除了被认为导致经济利益流出可能性极低的或有负债外，本集团所面临之或有负债均在十四、或有事项进行了披露。管理层运用判断决定相关的法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有负债进行披露。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

1. 会计政策变更及其影响

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知”（财会〔2017〕22 号），对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2016〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》，以及财政部于 2006 年 10 月 30 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》（财会〔2016〕18 号）中的《〈企业会计准则第 14 号——收入〉应用指南》。本集团及下属子公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新准则。

（1）新收入准则

施行新收入准则公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见四、21。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，施行新收入准则公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）首次施行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，施行新收入准则公司予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素 - 续

1. 会计政策变更及其影响 - 续

(1) 新收入准则 - 续

施行新收入准则公司按照准则的规范重新评估其主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，并按照其规定，根据首次执行新收入准则的累积影响金额调整首次执行该准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对2019年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下。

项目	注	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
流动资产：					
合同资产	九、8		1,666,341,043.87		1,666,341,043.87
应收账款	九、3	3,103,251,130.71	-1,666,341,043.87		1,436,910,086.84
流动负债：					
合同负债	九、23		374,695,866.92		374,695,866.92
预收账款	九、22	374,728,716.92	-374,695,866.92		32,850.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目并无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本集团编制的本年财务报表所采用的会计估计与上年度财务报表相一致，未发生会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团编制的本年财务报表未发生前期差错更正事项。

4. 其他事项调整

本集团本年无需要披露的其他事项调整。

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）	13%、9%、6%
	简易征收	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%、1%

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 2020 年度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 2020 年度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。

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%。

本集团之子公司深圳明华航运有限公司和中外运航运（北京）有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

注 2：本集团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。

本集团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. 税收优惠及批文

本集团之子公司长航国际海运（新加坡）有限公司 2013 年 7 月经新加坡海事及港口管理局批准，获得 MSI-AIS 资格，从 2013 年 7 月 1 日起享受为期 10 年航运业务收入免税优惠。

本集团之子公司上海招商明华船务有限公司享受财税（2016）36 号附件 3 第一条第（十八）款《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》政策，政策规定对国际货物运输代理服务免征增值税优惠，减免期限起 2019 年 3 月 1 日起实施，至 2020 年 12 月 31 日停止执行。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
1	招商轮船散货船控股有限公司	3	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
2	招商轮船 LNG 运输投资有限公司	3	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
3	招商轮船油轮控股有限公司	3	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
4	明辉投资有限公司	4	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
5	明程投资有限公司	4	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
6	金辉投资有限公司	4	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
7	招商局能源运输投资有限公司	2	3	英属维尔京群岛	境外	航运及相关	美元 15 元	100	100	1	
8	明华发展有限公司	4	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
9	香港明华船务有限公司	5	3	香港	境外	散货船经营管理	美元 128 千元	100	100	1	
10	明鸿船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
11	明誉船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
12	明源船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
13	明顺船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
14	明景船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
15	明立船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
16	明舟船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
17	海宏轮船有限公司	5	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 3,600 千元	100	100	1	
18	海宏轮船（香港）有限公司	6	3	香港	境外	油轮经营管理	美元 129 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
19	凯进航运有限公司	5	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
20	凯智航运有限公司	5	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
21	凯敏航运有限公司	5	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
22	凯达航运有限公司	5	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
23	凯德航运有限公司	5	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
24	金丰投资有限公司	4	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 1,641 千元	100	100	1	
25	金程投资有限公司	5	3	利比里亚	境外	投资控股	美元 10 千元	100	100	1	
26	凯兴船务有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
27	凯立航运有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
28	凯爱船务有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
29	凯源航运有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
30	凯胜航运有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
31	凯丰航运有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
32	凯景航运有限公司	6	3	利比里亚	境外	海上石油运输	美元 10 千元	100	100	1	
33	招商局能源运输（香港）有限公司	3	3	香港	境外	经营管理	港币 1,000 千元	100	100	1	
34	凯梦航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
35	凯润航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
36	凯升航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
37	凯昌航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
38	凯航航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
39	凯途航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
40	凯撒航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
41	凯逸航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
42	凯祥航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
43	明勇船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
44	明安船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
45	明恒船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
46	明泰船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
47	明吉船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
48	明润船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
49	明德船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
50	明进船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
51	明捷船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
52	明强船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
53	明凯船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
54	明富船务有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	港币 10 千元	100	100	1	
55	招商局能源运输（新加坡）控股有限公司	3	3	新加坡	新加坡	远洋运输	新加坡元 6,779,998.00 元	100	100	2	
56	明华（新加坡）代理有限公司	4	3	新加坡	新加坡	远洋运输	新加坡元 10 万元	100	100	2	
57	明海置业有限公司	3	3	马绍尔共和国群岛	香港	持有物业	美元 1 千元	100	100	3	
58	中国能源运输有限公司	4	3	香港	境外	投资控股	美元 1,459,689.22 千元	100	100	1	
59	凯冀航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
60	凯珊航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
61	凯江航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
62	凯浙航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
63	凯新航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
64	凯陇航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
65	凯粤航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
66	凯云航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
67	凯庆航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
68	凯桂航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
69	凯徽航运有限公司	4	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
70	凯宁航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
71	凯辽航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
72	凯青航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
73	凯吉航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
74	凯川航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
75	凯湘航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
76	凯恒航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
77	凯能航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
78	凯强航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
79	凯名航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
80	凯富航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 10 千元	100	100	1	
81	明华国际航运有限公司	4	3	香港	境外	船舶租赁	港币 10 千元	100	100	1	
82	招商轮船船贸投资有限公司	3	3	利比里亚	境外	船舶贸易	美元 10 千元	100	100	1	
83	凯路航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	美元 128.96 元	100	100	1	
84	凯珠航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	美元 128.96 元	100	100	1	
85	中国超大型矿砂船运输有限公司	4	3	香港	境外	投资控股	美元 1 千元	100	100	1	
86	明航航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表- 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
87	明商航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
88	明志航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
89	明成航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
90	凯安航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
91	凯冠航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
92	凯杰航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
93	凯豪航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
94	凯征航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
95	凯歌航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
96	凯元航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
97	凯福航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
98	凯力航运有限公司	5	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
99	凯程航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
100	凯志航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
101	凯锦航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
102	凯勇航运有限公司	6	3	香港	境外	海上石油运输	港币 1 千元	100	100	1	
103	China Merchants Energy Shipping (USA), LLC.	4	3	美国	境外	投资控股	美元 400 千元	100	100	1	
104	明祥航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
105	明业航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
106	明卓航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
107	明通航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
108	明惠航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
109	明丰航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
110	明青航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
111	明瑞航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
112	明和航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
113	明远航运有限公司	5	3	香港	境外	散货运输	美元 1 千元	100	100	1	
114	中国超大型矿砂船投资有限公司	4	3	英属维尔京群岛	境外	投资控股	美元 1 元	100	100	1	
115	广州招商滚装运输有限公司	2	1	广州	广州	航运及配套业务	人民币 1,262,940.5 千元	70	70	1	
116	深圳招商滚装运输有限公司	3	1	深圳	深圳	航运及配套业务	人民币 882,292.15 千元	70	70	2	
117	深圳市长航国际船舶管理有限公司	4	1	深圳	深圳	沿海货物运输	人民币 5,000 千元	70	70	2	
118	武汉招商滚装运输有限公司	4	1	武汉	武汉	内河货物运输	人民币 85,000 千元	70	70	2	
119	深圳市长汽滚装物流有限公司	4	1	深圳	深圳	道路货物运输	人民币 10,000 千元	63	63	2	
120	深圳长航丰海汽车物流有限公司	4	1	深圳	深圳	沿海货物运输	美元 3,650 千元	35.7	35.7	2	
121	长航（香港）实业发展有限公司	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	70	70	2	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
122	中国经贸船务(香港)有限公司	2	3	香港	香港	交通运输	港元 10 千元	100	100	2	
123	恒祥控股有限公司	2	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 1 元	100	100	2	
124	上海招商明华船务有限公司	2	1	上海	上海	航运及配套业务	人民币 2,464,292.24 千元	100	100	2	
125	长航国际海运(新加坡)有限公司	3	3	新加坡	新加坡	远洋货物运输	新加坡元 100 千元	100	100	2	
126	中外运长航(天津)海上工程有限公司	3	1	天津	天津	风电安装	人民币 80,000 千元	51	51	2	
127	香港长航国际海运有限公司	3	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 203,600 千元	100	100	2	
128	长航国际海运(亚洲)有限公司	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
129	CSC Ruihai Co., Limited	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
130	CSC Xinhai Co., Limited	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
131	CSC Zhihai Co., Limited	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
132	CSC Renhai Co., Limited	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
133	CSC Taihai Co., Limited	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	2	
134	中外运航运(北京)有限公司	2	1	中国	北京	远洋货物运输	人民币 10,000 千元	100	100	2	
135	招商局能源贸易有限公司	4	3	新加坡	新加坡	控股公司服务	新加坡元 27,000 千元	100	100	1	
136	Double Strong International Limited	4	3	英国	香港	控股公司服务	美元 1 元	100	100	2	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
137	中外运租船有限公司	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
138	思务有限公司	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
139	明硕投资有限公司	4	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
140	Marine Peace Shipowning Limited	4	3	英国	香港	远洋货物运输	美元 1 元	100	100	2	
141	新海辽航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 千元	100	100	1	
142	China Merchants Energy Trading (Singapore) Pte. Ltd	5	3	新加坡	新加坡	石油及制品批发	新加坡元 27,000 千元	100	100	1	
143	龙腾船务有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
144	飞途有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 2 元	100	100	2	
145	Great Zhou Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
146	Great Talent Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
147	Great Legend Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
148	Great Praise Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
149	Great Jin Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
150	旭承有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
151	Great Sui Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
152	行俊有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
153	顶勤有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
154	鼎中有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
155	博蓝有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
156	光特有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
157	灏锦有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
158	富利船务有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
159	富通船务有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
160	邦百有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
161	信翠有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
162	优百有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
163	泽勤有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
164	中外运船舶管理有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 2 元	100	100	2	
165	邦轩有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
166	Great Mind Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
167	Great Hope Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
168	泽泓有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
169	Great Tang Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
170	Great Song Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
171	Great Reward Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
172	Great Han Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
173	佳翎有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
174	明商有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
175	劲略有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
176	嘉奋有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
177	浩驰有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 2 元	100	100	2	
178	延德有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 2 元	100	100	2	
179	Great Resource Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
180	建璟有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
181	Great Qin Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
182	Great Yuan Shipping Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
183	Great Prosperity Shipping Inc.	5	3	巴拿马	香港	远洋货物运输	美元 2 元	100	100	2	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权比例 (%)	取得方式	备注
184	Sinotrans Shipping LNG Limited	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 元	100	100	2	
185	中外运德国公司	5	3	德国	德国	远洋货物运输	欧元 255.65 千元	100	100	2	
186	Great Ambition Shipping Inc.	5	3	巴拿马	香港	远洋货物运输	美元 2 元	100	100	2	
187	明禧航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	1	
188	明兴航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	1	
189	明勤航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	1	
190	明盛航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	1	
191	凯际航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 千元	100	100	1	
192	凯辉航运有限公司	5	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 1 千元	100	100	1	
193	New Spirit Shipping Inc.	6	3	利比里亚	香港	远洋货物运输	美元 500 元	100	100	1	
194	New Century Shipping & Trading Inc.	6	3	利比里亚	香港	远洋货物运输	美元 500 元	100	100	1	
195	凯旋轮船有限公司	6	3	香港	香港	远洋货物运输	港元 10 千元	100	100	1	
196	深圳明华航运有限公司	6	1	深圳	深圳	远洋货物运输	人民币 10,000 千元	100	100	1	

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的变更及理由

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、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、中国经贸船务（香港）有限公司、广州招商滚装运输有限公司、中外运航运（北京）有限公司、恒祥控股有限公司、上海招商明华船务有限公司等 196 家子公司。与上年相比，本年新设全资子公司及同一控制下合并 Double Strong International Ltd、Marine Peace Shipowning Ltd、中外运航运(北京)有限公司、Sinotrans Ship Management Ltd、招商局能源贸易有限公司等 63 家公司。

详见本附注“八、本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”相关内容。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
Double Strong International Ltd	2020-3-31	1,546,378,728.26	1,602,334,600.00	招商局集团	359,823,580.89	-81,994,040.04	39,621,764.39	23,215,966.63
Marine Peace Shipowning Ltd	2020-3-31	291,129,753.10	644,944,500.00	招商局集团		41,614,850.40	-249.24	-269.72
中外运航运(北京)有限公司	2020-3-31	7,847,708.28	6,081,400.00	招商局集团	2,214,843.75	1,162,594.14	-1,584,166.40	-1,584,166.40
Sinotrans Ship Management Ltd	2020-3-31	38,893,699.96	56,700,400.00	招商局集团	6,667,410.60	5,328,146.57	3,080,095.94	3,072,928.26
招商局能源贸易有限公司(注)	2020-8-1	105,638,420.23	111,760,990.89	招商局集团	951,447,262.44	-2,576,312.01	34,299,473.34	34,383,790.43

注：本集团下属全资子公司 China Merchants Energy Shipping(Singapore)Holding Pte.Ltd 向关联方招商局海通贸易有限公司（下称“招商海通”）收购招商局能源贸易有限公司（下称“招商油贸”）70%的股权，收购价格为 16,000,600 美元；

4. 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本集团本年未发生非同一控制下企业合并的情况。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

5. 本年发生的同一控制下企业合并对年初数的调整

本集团 2020 年 3 月 31 日合并 Double Strong International Ltd、Marine Peace Shipowning Ltd、中外运航运(北京)有限公司、Sinotrans Ship Management Ltd，属于同一控制下企业合并，由此调整本年度合并财务报表的年初数及上年比较数。同一控制下企业合并影响汇总如下表：

项目	对对本年年初 及本年财务报表的影响	对上年年初 及上年财务报表的影响
资产总额	7,008,222,195.95	6,700,245,142.68
负债总额	5,120,064,082.45	5,158,780,863.45
归属于母公司所有者权益总额	1,888,158,113.50	1,541,464,279.23
其中：实收资本（或股本）	10,000,016.04	10,000,016.04
资本公积	6,027,133.43	6,027,133.43
其他权益工具		
其他综合收益	-435,295,206.22	-464,425,114.23
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	2,307,426,170.25	1,989,862,243.99
少数股东权益		
营业收入	368,705,835.24	2,569,876,352.33
利润总额	-32,835,581.63	319,555,601.27
净利润	-33,888,448.93	317,380,493.92
其中：归属于母公司所有者的净利润	-33,888,448.93	317,380,493.92
少数股东损益		
其他综合收益	25,913,996.23	29,313,340.33

本集团 2020 年 8 月 1 日合并招商局能源贸易有限公司，属于同一控制下企业合并，由此调整本年度合并财务报表的年初数及上年比较数。同一控制下企业合并影响汇总如下表：

项目	对对本年年初 及本年财务报表的影响	对上年年初 及上年财务报表的影响
资产总额	601,106,339.20	697,581,938.60
负债总额	447,822,723.98	618,834,635.17
归属于母公司所有者权益总额	153,283,615.22	78,747,303.43
其中：实收资本（或股本）	135,522,990.53	68,041,990.53
资本公积		
其他权益工具		
其他综合收益	4,486,348.11	874,954.02
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	13,274,276.58	9,830,358.88

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

5. 本年发生的同一控制下企业合并对年初数的调整 - 续

项目	对对本年年初 及本年财务报表的影响	对上年年初 及上年财务报表的影响
少数股东权益		
营业收入	951,447,262.44	2,418,299,488.66
利润总额	-2,761,165.78	3,043,638.48
净利润	-2,576,312.01	2,410,743.28
其中: 归属于母公司所有者的净利润	-2,576,312.01	2,410,743.28
少数股东损益		
其他综合收益	204,725.69	3,611,394.09

6. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2020 年

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当年归属于 少数股东的 损益	当年向少数股 东支付的股利	年末累计 少数股东权益
1	中外运长航(天津)海上工程有限公司	49	15,815,056.26	6,010,760.00	41,547,539.65
2	深圳长航丰海汽车物流有限公司	49	1,372,338.43	1,885,244.11	21,897,104.46
3	中外运-商船三井航运有限公司	49	10,570.12		
4	深圳市长汽滚装物流有限公司	10	228,872.46		3,781,091.22
5	广州招商滚装运输有限公司	30	16,997,751.89		374,287,354.97

2019 年

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当年归属于少 数股东的损益	当年向少数 股东支付的 股利	年末累计 少数股东权益
1	中外运长航(天津)海上工程有限公司	49	11,407,439.07		31,743,243.39
2	深圳长航丰海汽车物流有限公司	49	2,099,380.97	1,582,712.31	22,394,723.27
3	中外运-商船三井航运有限公司	49	-5,242,234.79		14,454,747.16
4	深圳市长汽滚装物流有限公司	10	732,924.49		3,524,271.31
5	广州招商滚装运输有限公司	30	4,514,001.53		356,891,445.94

注: 本集团非全资子公司中外运-商船三井航运有限公司于 2020 年 3 月 5 日注销。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

6. 重要非全资子公司情况 - 续

(2) 主要财务信息

项目	本年数			
	中外运长航(天津)海上工程有限公司	深圳长航丰海汽车物流有限公司	深圳市市长汽滚装物流有限公司	广州招商滚装运输有限公司
流动资产	141,793,308.14	45,793,566.89	88,127,898.28	606,693,652.94
非流动资产	1,513,496.41	69,644.32	837,892.40	1,885,190,655.12
资产合计	143,306,804.55	45,863,211.21	88,965,790.68	2,491,884,308.06
流动负债	58,515,907.31	1,175,242.93	51,154,878.47	803,154,288.79
非流动负债				441,105,502.70
负债合计	58,515,907.31	1,175,242.93	51,154,878.47	1,244,259,791.49
营业收入	138,713,761.46	11,800,860.40	142,926,468.88	1,196,833,350.07
净利润	32,275,625.02	2,800,690.67	2,288,724.55	56,659,172.95
综合收益总额	32,275,625.02	2,800,690.67	2,288,724.55	57,849,237.70
经营活动现金流量	21,806,410.70	6,251,899.92	-2,698,858.35	237,782,005.90

项目	上年数				
	中外运长航(天津)海上工程有限公司	深圳长航丰海汽车物流有限公司	中外运-商船三井航运有限公司	深圳市市长汽滚装物流有限公司	广州招商滚装运输有限公司
流动资产	122,401,543.15	46,838,508.56	29,619,582.97	85,979,188.29	379,796,986.05
非流动资产	2,532,630.42	87,325.60		1,165,201.63	884,096,152.57
资产合计	124,934,173.57	46,925,834.16	29,619,582.97	87,144,389.92	1,263,893,138.62
流动负债	60,152,044.21	1,222,317.29	120,098.98	51,901,676.80	593,517.48
非流动负债					
负债合计	60,152,044.21	1,222,317.29	120,098.98	51,901,676.80	593,517.48
营业收入	115,932,583.95	15,243,426.52	1,077,669.91	196,736,140.98	
净利润	23,280,487.90	4,284,450.96	-10,698,438.35	7,329,244.89	359,117.47
综合收益总额	23,280,487.90	4,284,450.96	-10,698,438.35	7,329,244.89	359,117.47
经营活动现金流量	6,554,921.03	946,492.63	-3,545,871.60	-7,874,387.84	699,211.50

九、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 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	年末余额	年初余额
库存现金	202,263.96	896,603.07
银行存款	9,311,465,813.94	6,300,344,533.26
其他货币资金	5,200,000.00	5,309,280.64
合计	9,316,868,077.90	6,306,550,416.97
其中：存放在境外的款项总额	4,488,284,832.13	1,509,436,117.03

注 1：本集团年末其他货币资金及受限制的货币资金的情况如下：

项目	年末余额	年初余额	使用受限制的原因
银行存款利息	54,673,107.87	3,835,693.74	尚未到期已经计提的应收利息
用于担保的定期存款或通知存款	5,200,000.00	5,200,000.00	保函保证金
银行冻结款项		109,280.64	被冻结
合计	59,873,107.87	9,144,974.38	—

注 2：年末货币资金中存放在境外的款项总额包括：

- 1) 存放于香港的货币资金折合人民币 4,279,599,100.75 元（年初数折合人民币 1,191,493,855.57 元）；
- 2) 存放于新加坡的货币资金折合人民币 198,321,183.65 元（年初数折合人民币 310,088,027.06 元）；
- 3) 存放于美国的货币资金折合人民币 2,224,953.06 元（年初数折合人民币 2,584,122.77 元）；
- 4) 存放于德国的货币资金折合人民币 8,139,594.67 元（年初数折合人民币 5,270,111.63 元）。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,801,287.73	45,554,473.27
商业承兑汇票		
合计	9,801,287.73	45,554,473.27

九、 合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据 - 续

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,004,368.93	
合计	14,004,368.93	

(4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末余额	年初余额
应收账款	1,238,014,059.70	1,471,201,380.53
减：信用损失准备	27,177,090.18	34,291,293.69
合计	1,210,836,969.52	1,436,910,086.84

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类情况

项目	原值					信用损失准备					净值	原币 币种	计 提 理 由	原值期末余 额
	账龄				合计	账龄				合计				
	1 年以内	1 年 至 2 年	2 年 至 3 年	3 年以上		1 年 以内	1 年 至 2 年	2 年 至 3 年	3 年以上					
低风 险组 合														
正常 风险 组合	1,193,407,786.22	16,470,029.07	22,674,350.73	5,461,893.68	1,238,014,059.70	7,695,693.40	2,337,097.16	12,611,474.03	4,532,825.59	27,177,090.18	1,210,836,969.52	人民币/ 美元/ 欧元	信用 风险	1,238,014,059.70
重大 减值 风险 项目														
合计	1,193,407,786.22	16,470,029.07	22,674,350.73	5,461,893.68	1,238,014,059.70	7,695,693.40	2,337,097.16	12,611,474.03	4,532,825.59	27,177,090.18	1,210,836,969.52	—	—	1,238,014,059.70

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 应收账款整体账龄

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1 年以内 (含 1 年)	1,193,407,786.22	96.40	7,695,693.40	1,329,784,324.67	90.39	8,632,063.64
1 至 2 年 (含 2 年)	16,470,029.07	1.33	2,337,097.16	114,757,258.43	7.80	9,402,016.21
2 至 3 年 (含 3 年)	22,674,350.73	1.83	12,611,474.03	21,438,626.57	1.46	11,924,164.09
3 年以上	5,461,893.68	0.44	4,532,825.59	5,221,170.86	0.35	4,333,049.75
合计	1,238,014,059.70	100.00	27,177,090.18	1,471,201,380.53	100.00	34,291,293.69

(4) 本集团本年无收回或转回前期信用损失准备的情况。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连长波物流有限公司	往来款	82,300.00	案涉纠纷	否
合计	——	82,300.00	——	——

(6) 持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款: 无。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款总额的比例 (%)
Unipecc Asia Company Ltd	股东的子公司	166,080,285.65	3 年以内及 3 年以上	7,656,487.43	13.42
Pacific Commerce Shipping Pte. Ltd	客户	53,900,899.60	1 年以内	409,646.86	4.35
Equinor Asa	客户	43,694,696.36	1 年以内	332,079.70	3.53
Day Harvest Ltd	客户	40,818,302.12	1 年以内	310,219.00	3.30
Chinaoil (HK) Corp Ltd	客户	37,118,327.82	3 年以内及 3 年以上	5,582,447.09	3.00
合计	——	341,612,511.55	——	14,290,880.08	27.60

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	信用损失准 备
Unippec Asia Company Ltd	股东的子公司	166,080,285.65	3 年以内 及 3 年以 上	13.42	7,656,487.43
武汉市东风长航滚装物流有限公司	合营公司	23,127,403.17	1 年以内	1.87	175,768.26
Unippec America Inc.	股东的子公司	22,616,824.75	1 年以内	1.83	171,887.85
广州广汽商贸物流有限公司	其他关联方	14,755,044.00	1 年以内	1.19	112,138.33
Ore Dongjiakou HK Ltd	联营企业的子公司	13,254,370.23	1 年以内	1.07	100,733.21
Ore Dalian HK Ltd	联营企业的子公司	13,077,465.58	1 年以内	1.06	99,388.74
Ore Shenzhen HK Ltd	联营企业的子公司	12,822,553.65	1 年以内	1.04	97,451.41
Ore Fuzhou HK Ltd	联营企业的子公司	10,824,974.31	1 年以内	0.87	82,269.80
Unippec UK Company Ltd	股东的子公司	9,024,932.46	3 年以内	0.73	96,248.41
南京油运(新加坡)有限公司	同受招商局集团控制	8,940,724.39	1 年以内	0.72	75,640.35
中国租船有限公司	同受招商局集团控制	7,927,968.76	1 年以内	0.64	
Ore Wuhan HK Ltd	联营企业的子公司	1,971,233.30	1 年以内	0.16	14,981.37
Ore Guangzhou HK Ltd	联营企业的子公司	1,354,983.83	1 年以内	0.11	10,297.88
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	1,291,093.71	1 年以内	0.10	9,812.31
广汽丰田物流有限公司	其他关联方	1,196,357.68	1 年以内	0.10	9,092.32
Ore Tianjin HK Ltd	联营企业的子公司	503,656.05	1 年以内	0.04	3,827.79
广州商铁物流有限责任公司	其他关联方	372,829.00	1 年以内	0.03	2,833.50
中国外运物流发展有限公司	同受招商局集团控制	262,825.50	1 年以内	0.02	
白鹭洲海运有限公司	同受招商局集团控制	250,283.03	1 年以内	0.02	616.52
招商局南京油运股份有限公司	同受招商局集团控制	203,124.44	1 年以内	0.02	500.36
Ore Ningbo HK Ltd	联营企业的子公司	155,030.38	1 年以内	0.01	1,178.23
Ore Zhoushan HK Ltd	其他关联方	148,424.31	1 年以内	0.01	1,128.02
上海中外运国际货运代理有限公司	同受招商局集团控制	43,865.79	1 年以内	0.00	108.05
Sinotrans Shipping Chartering Inc.	同受招商局集团控制	17,875.22	1 年以内	0.00	44.03
合计	——	310,224,129.19	——	25.06	8,722,434.17

九、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	35,303,403.66	
合计	35,303,403.66	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	504,595,098.04	98.75	596,489,287.34	95.54
1-2 年 (含 2 年)	1,187,031.96	0.23	25,981,654.63	4.16
2-3 年 (含 3 年)	3,493,550.18	0.68	1,691,583.27	0.27
3 年以上	1,726,198.91	0.34	173,889.44	0.03
合计	511,001,879.09	100.00	624,336,414.68	100.00

注 1: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司账龄超过 1 年的预付账款金额为 640.68 万元, 未及时结算的原因系未到结算期。

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	21,517,593.37	1 年以内	4.21
单位 2	19,374,774.71	1 年以内	3.79
单位 3	15,208,224.85	1 年以内	2.98
单位 4	11,355,834.56	1 年以内	2.22
单位 5	10,747,209.77	1 年以内	2.10
合计	78,203,637.26	——	15.30

九、 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		28,872,747.75
其他应收款项	2,400,835,843.65	2,711,014,121.50
合计	2,400,835,843.65	2,739,886,869.25

注：本年末其他应收款较上年减少 33,905.10 万元，主要系关联方应收往来款项减少，以及本年无应收股利综合影响所致。

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中国液化天然气运输（控股）有限公司		28,872,747.75
合计		28,872,747.75

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分析

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,943,342,137.29	1,910,778,354.84
其他往来款	378,110,406.98	738,173,406.88
押金及保证金	89,647,256.71	73,897,989.34
小计	2,411,099,800.98	2,722,849,751.06
减：信用损失准备	10,263,957.33	11,835,629.56
合计	2,400,835,843.65	2,711,014,121.50

九、合并财务报表项目注释- 续

6. 其他应收款 - 续

2) 按照未来 12 个月及整个存续期预期信用损失计提的其他应收款坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		5,056,660.87	6,778,968.69	11,835,629.56
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,008,025.75	1,008,025.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		3,532,789.94	1,556,327.38	5,089,117.32
本年转回				
本年转销				
本年核销			6,023,975.82	6,023,975.82
其他变动		-50,316.42	-586,497.31	-636,813.73
2020 年 12 月 31 日余额		7,531,108.64	2,732,848.69	10,263,957.33

3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,988,343,188.61	82.47	61,645.82	2,596,407,297.58	95.36	935,952.65
1 至 2 年 (含 2 年)	384,721,601.12	15.96	6,095,514.11	101,820,669.05	3.74	3,703,674.73
2 至 3 年 (含 3 年)	21,030,984.93	0.87	622,520.96	4,956,691.44	0.18	417,033.49
3 年以上	17,004,026.32	0.70	3,484,276.44	19,665,092.99	0.72	6,778,968.69
合计	2,411,099,800.98	100.00	10,263,957.33	2,722,849,751.06	100.00	11,835,629.56

4) 本集团本年无收回或转回前期信用损失准备的情况。

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

5) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Ultra Kingdom Limited	船舶管理费	6,023,975.82	无法收回	管理层审批流程	否
合计	——	6,023,975.82	——	——	——

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
VLOC Maritime 05 HK Ltd	关联方往来款	671,624,269.25	1 年以内 (含 1 年)	27.86	
VLOC Maritime 03 HK Ltd	关联方往来款	284,270,318.30	1 至 2 年 (含 2 年)	11.79	
VLOC Maritime 02 HK Ltd	关联方往来款	275,318,807.99	2 年以内 (含 2 年)	11.42	
VLOC Maritime HK Ltd	关联方往来款	168,369,213.23	2 年以内 (含 2 年)	6.98	
Arctic LNG 5 Ltd	关联方往来款	80,189,496.25	1 年以内 (含 1 年)	3.33	
合计	——	1,479,772,105.02	——	61.38	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料及滑油	922,475,937.93		922,475,937.93	1,042,982,486.59		1,042,982,486.59
备件物料	156,915,463.32		156,915,463.32	160,338,309.44		160,338,309.44
其他	16,001,284.00	1,007,516.33	14,993,767.67	11,992,105.82	853,893.18	11,138,212.64
合计	1,095,392,685.25	1,007,516.33	1,094,385,168.92	1,215,312,901.85	853,893.18	1,214,459,008.67

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他	853,893.18		153,623.15			1,007,516.33
合计	853,893.18		153,623.15			1,007,516.33

注: 本年存货变动金额主要是由于汇率变动影响。

8. 合同资产

(1) 合同资产列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运费	861,424,698.96	6,148,161.17	855,276,537.79	1,678,420,264.75	12,079,220.88	1,666,341,043.87
小计	861,424,698.96	6,148,161.17	855,276,537.79	1,678,420,264.75	12,079,220.88	1,666,341,043.87
减: 计入其他非流动资产的合同资产						
合计	861,424,698.96	6,148,161.17	855,276,537.79	1,678,420,264.75	12,079,220.88	1,666,341,043.87

(2) 合同资产减值准备

合同资产减值准备	年初余额	本年计提	本年转回	外币报表折算影响数	年末余额
运费	12,079,220.88	-5,566,155.64		-364,904.07	6,148,161.17

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
各项待摊费用	64,756,178.95	54,264,143.70
待抵扣进项税	25,126,662.16	22,608,757.97
预缴企业所得税	155,880.25	1,169,551.88
合计	90,038,721.36	78,042,453.55

注: 年末其他流动资产余额较年初增加 1,199.63 万元, 增加比例为 15.37%, 主要系本年各项待摊费用增加。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他增加(减少)	合并范围变更之影响	外币报表折算影响数	年末余额
对合营企业投资	2,303,487,334.61			207,334,167.52		-159,842,143.04	2,350,979,359.09
对联营企业投资	200,332,280.87		35,836.00	28,882,169.85		-11,238,231.04	217,940,383.68
小计	2,503,819,615.48		35,836.00	236,216,337.37		-171,080,374.08	2,568,919,742.77
减：长期股权投资减值准备							
合计	2,503,819,615.48		35,836.00	236,216,337.37		-171,080,374.08	2,568,919,742.77

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			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	宣告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
合营企业	1,539,740,876.50	2,303,487,334.61			654,067,668.39	-109,640,490.35		-337,093,010.52		-159,842,143.04		2,350,979,359.09	
中国液化天然气运输（控股）有限公司	1,534,732,593.71	2,043,115,225.67			470,708,949.28	-109,640,490.35		-282,338,912.88		-136,441,071.27		1,985,403,700.45	
Arctic LNG 1 Ltd	1,655.87	62,762,477.23			34,793,763.54					-5,946,891.70		91,609,349.07	
Arctic LNG 2 Ltd	1,655.87	62,364,437.99			34,987,762.52					-5,931,661.76		91,420,538.75	
Arctic LNG 3 Ltd	1,655.87	31,314,062.31			34,061,643.18					-3,872,751.00		61,502,954.49	
Arctic LNG 4 Ltd	1,655.87	27,564,613.87			33,880,330.11					-3,620,362.22		57,824,581.76	
Arctic LNG 5 Ltd	1,655.87	24,230,332.77			33,821,430.59					-3,401,469.18		54,650,294.18	
Faship Maritime Carriers Inc.	3.44	45,997,616.00			10,516,626.28			-53,812,200.00		-627,935.91		2,074,106.37	
武汉市东风长航滚装物流有限公司	5,000,000.00	6,138,568.77			1,297,162.89			-941,897.64				6,493,834.02	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
			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	宣告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		
联营企业	101,075,351.73	200,332,280.87		35,836.00	40,804,718.40	12,428.13	-11,228.28	-11,923,748.40		-11,238,231.04		217,940,383.68	
招商局船舶贸易有限公司	1,327,984.31	2,786,809.62			1,243,124.95	12,428.13		-1,334,498.20		-176,001.75		2,531,862.75	
VLOC Maritime Marshall 03 Ltd	205.90				2,064,215.43					-111,932.59		1,952,282.84	
VLOC Maritime Marshall Ltd	13,629,003.85	83,381,258.75			29,369,349.87					-6,986,608.97		105,763,999.65	
大连港湾东车物流有限公司	15,184,493.67	15,965,834.45			683,241.32		-11,228.28	-511,118.12				16,126,729.37	
招商局港口(舟山)滚装码头有限公司	24,000,000.00	28,124,710.11			-1,532,211.59							26,592,498.52	
秭归港融汽车物流有限公司	1,250,000.00	432,402.49			-171,964.71							260,437.78	
长安海事顾问有限公司	33,664.00	735,763.22		35,836.00	174,075.66			-820,034.62		-53,968.26			
中国外运长航活畜运输有限公司	45,650,000.00	68,905,502.23			8,974,887.47			-9,258,097.46		-3,909,719.47		64,712,572.77	
合计	1,640,816,228.23	2,503,819,615.48		35,836.00	694,872,386.79	-109,628,062.22	-11,228.28	-349,016,758.92		-171,080,374.08		2,568,919,742.77	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
合营企业											
中国液化天然气运输(控股)有限公司	香港	天然气运输	USD513,439,182.00	50.00	50.00	8,233,884,856.31	3,339,376,235.09	4,894,508,621.22	1,050,247,636.64	1,121,460,515.13	941,417,898.56
Arctic LNG 1 Ltd	塞浦路斯	远洋货物运输	USD6,937.00	25.50	25.50	2,096,160,613.03	1,736,908,263.74	359,252,349.29	255,656,650.04	136,446,131.53	136,446,131.53
Arctic LNG 2 Ltd	塞浦路斯	远洋货物运输	USD6,937.00	25.50	25.50	2,140,420,379.93	1,781,908,463.26	358,511,916.67	255,734,270.69	137,206,911.86	137,206,911.86
Arctic LNG 3 Ltd	塞浦路斯	远洋货物运输	USD6,937.00	25.50	25.50	2,139,497,617.18	1,898,309,560.36	241,188,056.82	256,458,044.78	133,575,071.29	133,575,071.29
Arctic LNG 4 Ltd	塞浦路斯	远洋货物运输	USD6,937.00	25.50	25.50	2,157,968,281.36	1,931,205,215.63	226,763,065.73	256,472,518.88	132,864,039.65	132,864,039.65
Arctic LNG 5 Ltd	塞浦路斯	远洋货物运输	USD6,937.00	25.50	25.50	2,141,326,835.16	1,927,011,956.02	214,314,879.14	256,589,967.46	132,633,061.13	132,633,061.13
Faship Maritime Carriers Inc.	巴拿马	远洋货物运输	USD1,200.00	50.00	50.00	106,727,370.40	102,279,391.94	4,447,978.46	620.91	21,033,252.56	21,033,252.56
武汉市东风长航滚装物流有限公司	武汉	物流	RMB10,000,000.00	50.00	50.00	57,994,947.37	45,007,279.33	12,987,668.04	151,524,062.09	2,594,325.78	2,594,325.78
合计	——	——	——	——	——	19,073,980,900.74	12,762,006,365.37	6,311,974,535.37	2,482,683,771.49	1,817,813,308.93	1,637,770,692.36

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(4) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	中国液化天然气运输 (控股)有限公司	Arctic LNG 1 Ltd	Arctic LNG 2 Ltd	中国液化天然气运输(控 股)有限公司	Arctic LNG 1 Ltd	Arctic LNG 2 Ltd
流动资产:	725,973,997.99	241,547,635.90	286,191,706.36	904,153,672.83	257,570,017.93	305,654,502.44
非流动资产	7,507,910,858.32	1,854,612,977.13	1,854,228,673.57	8,184,522,641.16	1,993,399,807.34	1,992,954,990.87
资产合计	8,233,884,856.31	2,096,160,613.03	2,140,420,379.93	9,088,676,313.99	2,250,969,825.27	2,298,609,493.31
流动负债:	480,082,064.89	125,364,365.28	171,027,631.67	715,083,312.17	132,792,678.57	182,318,836.16
非流动负债	2,859,294,170.20	1,611,543,898.46	1,610,880,831.59	3,353,405,511.64	1,872,049,785.01	1,871,724,233.66
负债合计	3,339,376,235.09	1,736,908,263.74	1,781,908,463.26	4,068,488,823.81	2,004,842,463.58	2,054,043,069.82
少数股东权益	923,701,220.32			933,957,038.84		
归属于母公司股东权益	3,970,807,400.90	359,252,349.29	358,511,916.67	4,086,230,451.34	246,127,361.69	244,566,423.49
按持股比例计算的净资产份额	1,985,403,700.45	91,609,349.07	91,420,538.75	2,043,115,225.67	62,762,477.23	62,364,437.99
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	1,985,403,700.45	91,609,349.07	91,420,538.75	2,043,115,225.67	62,762,477.23	62,364,437.99
存在公开报价的合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	1,050,247,636.64	255,656,650.04	255,734,270.69	1,217,134,041.14	256,397,022.66	256,471,480.31
净利润	1,121,460,515.13	136,446,131.53	137,206,911.86	843,828,935.28	133,063,287.83	132,674,709.77
终止经营的净利润						
其他综合收益	-219,280,980.70			-253,671,069.65		
综合收益总额	902,179,534.43	136,446,131.53	137,206,911.86	590,157,865.63	133,063,287.83	132,674,709.77
本年度收到的来自合营企业的股利	282,338,912.88			174,490,093.62		

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(4) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	Arctic LNG 3 Ltd	Arctic LNG 4 Ltd	Arctic LNG 5 Ltd	Arctic LNG 3 Ltd	Arctic LNG 4 Ltd	Arctic LNG 5 Ltd
流动资产	265,796,821.57	289,362,453.91	270,104,268.34	275,959,471.42	305,985,018.70	284,075,214.27
非流动资产	1,873,700,795.61	1,868,605,827.45	1,871,222,566.82	2,013,674,493.23	2,008,239,161.41	2,010,891,575.43
资产合计	2,139,497,617.18	2,157,968,281.36	2,141,326,835.16	2,289,633,964.65	2,314,224,180.11	2,294,966,789.70
流动负债	170,353,146.23	171,898,601.42	169,934,658.72	180,072,241.64	182,292,305.67	180,732,985.45
非流动负债	1,727,956,414.13	1,759,306,614.21	1,757,077,297.30	1,986,761,478.66	2,023,835,349.46	2,019,212,891.43
负债合计	1,898,309,560.36	1,931,205,215.63	1,927,011,956.02	2,166,833,720.30	2,206,127,655.13	2,199,945,876.88
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	241,188,056.82	226,763,065.73	214,314,879.14	122,800,244.35	108,096,524.98	95,020,912.82
按持股比例计算的净资产份额	61,502,954.49	57,824,581.76	54,650,294.18	31,314,062.31	27,564,613.87	24,230,332.77
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	61,502,954.49	57,824,581.76	54,650,294.18	31,314,062.31	27,564,613.87	24,230,332.77
存在公开报价的合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	256,458,044.78	256,472,518.88	256,589,967.46	257,470,627.74	245,063,272.58	220,439,362.61
净利润	133,575,071.29	132,864,039.65	132,633,061.13	128,986,686.18	120,174,534.69	107,252,918.78
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	133,575,071.29	132,864,039.65	132,633,061.13	128,986,686.18	120,174,534.69	107,252,918.78
本年度收到的来自合营企业的股利						

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(4) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	Faship Maritime Carriers Inc.	武汉市东风长航滚装物流有限公司	Faship Maritime Carriers Inc.	武汉市东风长航滚装物流有限公司
流动资产	106,727,370.40	57,913,054.11	117,058,877.93	39,501,335.54
非流动资产		81,893.26	2,447,110.74	141,620.17
资产合计	106,727,370.40	57,994,947.37	119,505,988.67	39,642,955.71
流动负债	102,279,391.94	45,007,279.33	781,580.31	27,284,065.82
非流动负债				81,752.36
负债合计	102,279,391.94	45,007,279.33	781,580.31	27,365,818.18
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,447,978.46	12,987,668.04	118,724,408.36	12,277,137.53
按持股比例计算的净资产份额	2,223,989.23	6,493,834.02	59,362,204.18	6,138,568.77
调整事项	-149,882.86		-13,364,588.18	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-149,882.86		-13,364,588.18	
对合营企业权益投资的账面价值	2,074,106.37	6,493,834.02	45,997,616.00	6,138,568.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	620.91	151,524,062.09	33,135,731.07	104,706,199.30
净利润	21,033,252.56	2,594,325.78	-207,108,159.86	2,128,927.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,033,252.56	2,594,325.78	-207,108,159.86	2,128,927.10
本年度收到的来自合营企业的股利	53,812,200.00	941,897.64		600,000.00

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
联营企业											
中国外运长航活畜运输有限公司	香港	运输	USD1,600 万元	41.5	41.5	299,927,621.41	163,828,959.60	136,098,661.81	142,932,052.67	21,626,234.87	21,626,234.87
招商局船舶贸易有限公司	香港	船舶贸易	HKD500 万元	30	30	9,911,783.68	1,472,241.18	8,439,542.50	19,315,967.07	4,143,749.83	4,143,749.83
VLOC Maritime Marshall Ltd	香港	大型矿砂船运输	USD101.29 元	30	30	8,535,408,821.83	8,182,862,156.33	352,546,665.50	1,660,705,203.75	97,897,832.89	97,897,832.89
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	香港	大型矿砂船运输	USD100.13 元	30	30	2,890,047,294.56	2,883,539,685.09	6,507,609.47	153,869,653.93	6,880,718.11	6,880,718.11
大连港湾东车物流有限公司	大连	物流	USD900 万元	25	25	73,295,666.49	8,788,749.02	64,506,917.47	27,790,538.34	2,732,965.29	2,732,965.29
秭归港融汽车物流有限公司	湖北	道路运输业	RMB500 万元	25	25	3,175,638.96	2,133,887.83	1,041,751.13	9,861,307.05	-687,858.84	-687,858.84
招商局港口(舟山)滚装码头有限公司	杭州	物流	RMB6,000 万元	13.87	13.87	382,563,720.23	190,836,982.49	191,726,737.74	10,188.68	-11,046,947.31	-11,046,947.31
合计	——	——	——	——	——	12,194,330,547.16	11,433,462,661.54	760,867,885.62	2,014,484,911.49	121,546,694.84	121,546,694.84

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(6) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	招商局船舶贸易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	招商局船舶贸易有限公司	VLOC Maritime Marshall Ltd	VLOC Maritime 03 Marshall Ltd
流动资产	9,890,156.24	1,062,939,282.61	258,318,971.20	11,360,599.16	1,241,083,063.39	4,486,664.97
非流动资产	21,627.44	7,472,469,539.22	2,631,728,323.36	30,304.62	8,334,086,537.82	1,494,557,641.27
资产合计	9,911,783.68	8,535,408,821.83	2,890,047,294.56	11,390,903.78	9,575,169,601.21	1,499,044,306.24
流动负债	1,468,776.31	3,062,095,719.63	2,426,144,195.09	2,096,676.60	3,389,080,832.87	1,499,881,105.40
非流动负债	3,464.87	5,120,766,436.70	457,395,490.00	4,861.78	5,908,151,239.16	
负债合计	1,472,241.18	8,182,862,156.33	2,883,539,685.09	2,101,538.38	9,297,232,072.03	1,499,881,105.40
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	8,439,542.50	352,546,665.50	6,507,609.47	9,289,365.40	277,937,529.18	-836,799.16
按持股比例计算的净资产份额	2,531,862.75	105,763,999.65	1,952,282.84	2,786,809.62	83,381,258.75	
调整事项						
—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	2,531,862.75	105,763,999.65	1,952,282.84	2,786,809.62	83,381,258.75	
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	19,315,967.07	1,660,705,203.75	153,869,653.93	7,141,333.88	1,655,465,491.20	
净利润	4,143,749.83	97,897,832.89	6,880,718.11	3,977,109.22	119,333,832.12	-811,849.81
终止经营的净利润						
其他综合收益	41,427.10			27,234.80		
综合收益总额	4,185,176.93	97,897,832.89	6,880,718.11	4,004,344.02	119,333,832.12	-811,849.81
本年度收到的来自联营企业的股利	1,334,498.20			3,961,231.65		

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(6) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	大连港湾东车物流有限 公司	招商局港口（舟山）滚 装码头有限公司	秣归港融汽车物流有限 公司	大连港湾东车物流有限 公司	招商局港口（舟山）滚 装码头有限公司	秣归港融汽车物流有限 公司
流动资产	33,699,248.37	15,645,457.02	1,950,089.47	29,665,796.28	10,758,262.42	4,193,126.61
非流动资产	39,596,418.12	366,918,263.21	1,225,549.49	35,415,690.25	294,462,264.01	1,334,911.94
资产合计	73,295,666.49	382,563,720.23	3,175,638.96	65,081,486.53	305,220,526.43	5,528,038.55
流动负债	3,391,466.99	27,582,021.81	2,133,887.83	1,218,148.75	8,832,036.82	3,798,428.60
非流动负债	5,397,282.03	163,254,960.68			93,614,804.55	
负债合计	8,788,749.02	190,836,982.49	2,133,887.83	1,218,148.75	102,446,841.37	3,798,428.60
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	64,506,917.47	191,726,737.74	1,041,751.13	63,863,337.78	202,773,685.06	1,729,609.95
按持股比例计算的净资产份额	16,126,729.37	26,592,498.52	260,437.78	15,965,834.45	28,124,710.11	432,402.49
调整事项						
--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	16,126,729.37	26,592,498.52	260,437.78	15,965,834.45	28,124,710.11	432,402.49
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	27,790,538.34	10,188.68	9,861,307.05	19,309,068.38		3,488,345.59
净利润	2,732,965.29	-11,046,947.31	-687,858.84	2,271,636.20	-15,945,509.81	-3,270,390.05
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,732,965.29	-11,046,947.31	-687,858.84	2,271,636.20	-15,945,509.81	-3,270,390.05
本年度收到的来自联营企业的股利	511,118.12			534,246.23		

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(6) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	
	中国外运长航活畜运输有限公司	中国外运长航活畜运输有限公司	长安海事顾问有限公司
流动资产	53,342,020.77	55,380,672.78	2,918,615.64
非流动资产	246,585,600.64	287,590,617.81	
资产合计	299,927,621.41	342,971,290.59	2,918,615.64
流动负债	55,782,402.47	49,581,392.59	1,079,207.59
非流动负债	108,046,557.13	147,187,791.71	
负债合计	163,828,959.60	196,769,184.30	1,079,207.59
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	136,098,661.81	146,202,106.29	1,839,408.05
按持股比例计算的净资产份额	56,480,944.65	60,673,874.11	735,763.22
调整事项	8,231,628.12	8,231,628.12	
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	8,231,628.12	8,231,628.12	
对联营企业权益投资的账面价值	64,712,572.77	68,905,502.23	735,763.22
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
营业收入	142,932,052.67	154,536,683.07	1,947,435.19
净利润	21,626,234.87	19,165,933.90	1,691,005.64
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	21,626,234.87	19,165,933.90	1,691,005.64
本年度收到的来自联营企业的股利	9,258,097.46		179,180.00

注：本集团之重要联营企业长安海事顾问有限公司经 2020 年 9 月 11 日刊登的第 5118 号宪报公告宣布注销。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

11. 其他权益工具投资

项目	指定为其他权益工具投资的原因	年末余额	年初余额	股利收入
其他权益工具投资-非上市公司权益工具投资	——		45,099,179.87	
合计	——		45,099,179.87	

2020 年 9 月 24 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于出售中外运航运股份有限公司股份的关联交易议案》，董事会同意招商局能源运输投资根据评估价 7,820,598 美元，向公司实际控制人招商局集团出售 17,896,500 股中外运航运股份。本次关联交易目的是公司为了清理权益投资工具、减少不必要的关联交易。本次交易完成后，公司不再持有中外运航运股份。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	38,506,794,969.33	44,171,227,842.67
固定资产清理		
合计	38,506,794,969.33	44,171,227,842.67

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	油轮	散货船	其他运输设备	其他设备	滚装船	化学品船	合计
一、账面原值								
1.年初余额	130,878,049.20	33,299,566,874.80	28,803,561,717.54	20,828,657.17	51,693,715.53	2,189,621,760.00	133,989,114.38	64,630,139,888.62
2.本年增加金额			49,196,508.44	577,633.81	34,215,948.72			83,990,090.97
（1）购置			49,196,508.44	577,633.81	33,473,149.62			83,247,291.87
（2）在建工程转入					742,799.10			742,799.10
（3）企业合并增加								
（4）重分类								
（5）其他增加								
（6）汇率变动增加								
3.本年减少金额	4,213,109.24	2,154,285,185.38	1,657,094,865.25	4,199,837.57	7,014,422.52	77,700,860.09	133,989,114.38	4,038,497,394.43
（1）处置或报废				3,833,719.70	3,359,737.68	77,687,677.29	132,506,364.50	217,387,499.17
（2）重分类								
（3）其他减少						13,182.80		13,182.80
（4）汇率变动减少	4,213,109.24	2,154,285,185.38	1,657,094,865.25	366,117.87	3,654,684.84		1,482,749.88	3,821,096,712.46
4.年末余额	126,664,939.96	31,145,281,689.42	27,195,663,360.73	17,206,453.41	78,895,241.73	2,111,920,899.91		60,675,632,585.16
二、累计折旧								
1.年初余额	37,273,777.22	6,335,471,915.99	4,679,545,340.13	14,580,171.43	33,779,532.32	630,731,628.73	34,556,373.56	11,765,938,739.38
2.本年增加金额	19,379,319.91	1,159,410,033.95	839,335,669.57	1,871,082.42	6,939,846.98	86,297,554.52	1,757,934.46	2,114,991,441.81
（1）计提	19,379,319.91	1,159,410,033.95	839,335,669.57	1,871,082.42	6,939,846.98	86,297,554.52	1,757,934.46	2,114,991,441.81
（2）重分类								
（3）汇率变动增加								
3.本年减少金额	2,342,851.16	472,719,715.50	313,158,889.73	3,908,508.82	4,867,311.90	50,513,515.01	36,314,308.02	883,825,100.14
（1）处置或报废				3,673,062.55	3,218,010.68	50,513,515.01	35,931,903.16	93,336,491.40
（2）重分类								

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

项目	房屋建筑物	油轮	散货船	其他运输设备	其他设备	滚装船	化学品船	合计
(3) 汇率变动减少	2,342,851.16	472,719,715.50	313,158,889.73	235,446.27	1,649,301.22	-	382,404.86	790,488,608.74
4.年末余额	54,310,245.97	7,022,162,234.44	5,205,722,119.97	12,542,745.03	35,852,067.40	666,515,668.24		12,997,105,081.05
三、减值准备								
1.年初余额		2,911,124,641.87	5,779,186,411.16				2,662,253.54	8,692,973,306.57
2.本年增加金额		700,275,923.53	308,057,983.50					1,008,333,907.03
(1) 计提		700,275,923.53	308,057,983.50					1,008,333,907.03
(2) 汇率变动增加								
3.本年减少金额		226,297,305.34	300,615,119.94				2,662,253.54	529,574,678.82
(1) 处置或报废			7,323,627.38				2,632,793.14	9,956,420.52
(2) 重分类								
(3) 汇率变动减少		226,297,305.34	293,291,492.56				29,460.40	519,618,258.30
4.年末余额		3,385,103,260.06	5,786,629,274.72					9,171,732,534.78
四、账面价值								
1.年末账面价值	72,354,693.99	20,738,016,194.92	16,203,311,966.04	4,663,708.38	43,043,174.33	1,445,405,231.67		38,506,794,969.33
2.年初账面价值	93,604,271.98	24,052,970,316.94	18,344,829,966.25	6,248,485.74	17,914,183.21	1,558,890,131.27	96,770,487.28	44,171,227,842.67

注 1：固定资产年末账面价值较年初减少 566,443.29 万元，主要因报告期本集团处置滚装船和化学品船、计提固定资产减值准备、外币报表折算差所致。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值 1,503,251.98 万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 3：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,839.74 万元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 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
船舶	1,040,524,805.02	299,379,425.89	29,496,645.83	711,648,733.30
合计	1,040,524,805.02	299,379,425.89	29,496,645.83	711,648,733.30

(4) 本集团本年度无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本集团本年无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	948,622,350.45	325,173,207.13
合计	948,622,350.45	325,173,207.13

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	948,561,292.71		948,561,292.71	324,774,486.08		324,774,486.08
其他设备	61,057.74		61,057.74	398,721.05		398,721.05
合计	948,622,350.45		948,622,350.45	325,173,207.13		325,173,207.13

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		汇率变动影响	年末余额
			转入固定资产	其他减少		
凯锦船	57,867,579.00	57,238,263.13			-6,847,292.63	108,258,549.50
凯程船	57,867,579.00	114,465,468.13			-9,950,452.13	162,382,595.00
凯志船	57,867,579.00	57,238,263.13			-6,847,292.63	108,258,549.50
凯勇船	57,867,579.00	11,058.13			-3,744,133.13	54,134,504.00
凯际船		57,365,185.00			-3,110,641.50	54,254,543.50
凯辉船		57,365,185.00			-3,110,641.50	54,254,543.50
明禧船		20,421,040.00			-1,107,336.00	19,313,704.00
明兴船		20,421,040.00			-1,107,336.00	19,313,704.00
明勤船		20,421,040.00			-1,107,336.00	19,313,704.00
明盛船		20,421,040.00			-1,107,336.00	19,313,704.00
压载水系统	93,411.32			93,411.32		
3800 车位船舶 CMHI-221-1	46,659,160.50	141,785,401.59				188,444,562.09
3800 车位船舶 CMHI-221-2	46,645,009.58	94,673,620.04				141,318,629.62
长盛鸿主机汽缸注油系统	305,309.73	305,309.73	610,619.46			
长盛鸿空压机和电加热器改造		61,057.74				61,057.74
长达隆集装箱		132,179.64	132,179.64			
合计	325,173,207.13	662,325,151.26	742,799.10	93,411.32	-38,039,797.52	948,622,350.45

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况 - 续

(续表)

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
凯锦船	573,043,485.00	20.00	20.00				自有资金
凯程船	573,043,485.00	30.00	30.00				自有资金
凯志船	573,043,485.00	20.00	20.00				自有资金
凯勇船	573,043,485.00	10.00	10.00				自有资金
凯际船	586,664,825.00	10.00	10.00				自有资金
凯辉船	586,664,825.00	10.00	10.00				自有资金
明禧船	211,344,000.00	10.00	10.00				自有资金
明兴船	211,344,000.00	10.00	10.00				自有资金
明勤船	211,344,000.00	10.00	10.00				自有资金
明盛船	211,344,000.00	10.00	10.00				自有资金
3800 车位船舶 CMHI-221-1	261,000,000.00	72.00	72.00	1,800,450.00	1,800,450.00	0.45	自有资金、专门借款
3800 车位船舶 CMHI-221-2	261,000,000.00	54.00	54.00	1,012,375.00	1,012,375.00	0.45	自有资金、专门借款
长盛鸿主机汽缸注油系统	690,000.00	100.00	100.00				自有资金
长盛鸿空压机和电加热器改造	180,000.00	30.00	30.00				自有资金
长达隆集装箱	240,000.00	100.00	100.00				自有资金
合计	4,833,989,590.00	——	——	2,812,825.00	2,812,825.00	——	——

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	496,230,463.89	11,196,911.60	507,427,375.49
2.本年增加金额		7,130,369.85	7,130,369.85
(1) 购置		7,130,369.85	7,130,369.85
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率变动增加			
3.本年减少金额	32,101,833.14	587,243.35	32,689,076.49
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少	32,101,833.14	587,243.35	32,689,076.49
4.年末余额	464,128,630.75	17,740,038.10	481,868,668.85
二、累计摊销			
1.年初余额	29,787,849.74	5,520,821.81	35,308,671.55
2.本年增加金额	4,158,806.34	2,707,159.19	6,865,965.53
(1) 计提	4,158,806.34	2,707,159.19	6,865,965.53
(2) 汇率变动增加			
3.本年减少金额	2,152,529.44	371,105.51	2,523,634.95
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少	2,152,529.44	371,105.51	2,523,634.95
4.年末余额	31,794,126.64	7,856,875.49	39,651,002.13
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 汇率变动增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动减少			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	432,334,504.11	9,883,162.61	442,217,666.72
2.年初账面价值	466,442,614.15	5,676,089.79	472,118,703.94

九、合并财务报表项目注释 - 续

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	转入无形资产	计入当期损益	其他	
超大型油轮船 舶智能		690,860.00					690,860.00
海鹈平台开发 项目		168,458.30					168,458.30
合计		859,318.30					859,318.30

16. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	汇率变 动增加	处置	汇率变动减少	
明海置业有限公司	42,328,712.22				2,738,302.78	39,590,409.44
合计	42,328,712.22				2,738,302.78	39,590,409.44

注: 2012 年 11 月 30 日, 本公司收购中国海运(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, 差额 6,067,588.69 美元确认为商誉。本年变动金额主要是由于汇率变动影响。

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。我们获取了 JP Assets Consultancy Limited 于 2021 年 1 月 25 日出具的对该物业截至 2020 年 12 月 31 日的评估报告(报告号: P00121), 未发现该物业存在减值, 故判断该商誉未发生减值迹象。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算 影响	年末余额
坞修费	404,342,689.04	570,541,319.33	354,091,567.17	-39,425,546.89	581,366,894.31
装修费	4,179,861.80	21,436,938.20	5,285,739.74	-799,165.35	19,531,894.91
租金费		9,696.00			9,696.00
合计	408,522,550.84	591,987,953.53	359,377,306.91	-40,224,712.24	600,908,485.22

九、合并财务报表项目注释 - 续

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	25,121,180.05	6,280,295.01	10,570,740.20	2,642,685.05
递延收益	4,717,187.84	1,179,296.96	5,079,687.81	1,269,921.96
信用损失准备	4,535,876.97	1,133,969.24	3,542,469.80	885,617.45
资产减值准备	380,173.57	95,043.39		
可抵扣亏损			28,588,655.04	7,147,163.76
合计	34,754,418.43	8,688,604.60	47,781,552.85	11,945,388.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
企业合并取得资产的公允价值调整				
其中：对子公司明海置业投资	284,564,654.61	46,953,168.00	307,270,308.84	50,699,601.03
对子公司广州滚装投资	36,852,226.88	9,213,056.72	50,890,442.08	12,722,610.52
合计	321,416,881.49	56,166,224.72	358,160,750.92	63,422,211.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	6,280,295.01	2,408,309.59	9,789,848.81	2,155,539.41
递延所得税负债	6,280,295.01	49,885,929.71	9,789,848.81	53,632,362.74

九、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,546,217,894.92	1,246,807,200.05
可抵扣亏损	384,289,573.45	278,430,777.76
合计	1,930,507,468.37	1,525,237,977.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2025	84,964,421.69	
无到期期限	299,325,151.76	278,430,777.76
合计	384,289,573.45	278,430,777.76

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 资产减值准备及信用损失准备

项目	年初余额	合并范围 变更之影 响	本年计提	本年转回	本年核销	本年 其他 增加	本年其他减 少	外币报表折算影响 数	年末余额
应收账款信用损失 准备	34,291,293.69		-5,214,393.33		82,300.00			-1,817,510.18	27,177,090.18
其他应收款信用损 失准备	11,835,629.56		5,089,117.32		6,023,975.82			-636,813.73	10,263,957.33
存货跌价准备	853,893.18							153,623.15	1,007,516.33
合同资产减值准备	12,079,220.88		-5,566,155.64					-364,904.07	6,148,161.17
固定资产减值准备	8,692,973,306.57		1,008,333,907.03		7,323,627.38		2,632,793.14	-519,618,258.30	9,171,732,534.78
合计	8,752,033,343.88		1,002,642,475.38		13,429,903.20		2,632,793.14	-522,283,863.13	9,216,329,259.79

九、合并财务报表项目注释 - 续

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,171,228,199.59	4,543,761,963.68
委托借款	300,174,166.67	
合计	3,471,402,366.26	4,543,761,963.68

注：短期借款年末余额较年初减少 107,235.96 万元，减少比例约 23.60%。主要系本年度本公司归还信用借款 12.73 亿元所致。

(2) 本集团无已到期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
港口使费	495,122,553.95	604,881,600.56
燃油费	340,144,754.91	653,081,638.29
船舶租金及运费	211,111,830.35	296,933,815.33
备件及物料	202,555,055.41	228,603,709.39
保修费	157,556,087.52	93,131,291.14
船员费用	47,328,246.46	40,519,638.07
佣金费	33,191,326.73	66,334,638.49
润料费	26,533,463.11	26,976,834.42
航次杂费	15,895,561.43	24,004,743.27
其他	27,544,105.85	24,082,743.69
合计	1,556,982,985.72	2,058,550,652.65

(2) 本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

九、合并财务报表项目注释 - 续

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
预收科研经费	794,288.52	100.00		
预收押金			32,850.00	100.00
合计	794,288.52	100.00	32,850.00	100.00

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
运费	539,038,909.65	374,695,866.92
合计	539,038,909.65	374,695,866.92

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
短期薪酬	218,940,586.82	1,005,865,763.71	936,760,596.71	-10,703,842.62	277,341,911.20
离职后福利-设定提存计划	30,214,812.80	46,547,775.12	74,878,096.07	-206,959.03	1,677,532.82
辞退福利		840,409.64	840,409.64		
其他	16,461,123.70	812,262,328.25	784,600,709.48	-1,657,807.54	42,464,934.93
合计	265,616,523.32	1,865,516,276.72	1,797,079,811.90	-12,568,609.19	321,484,378.95

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,766,802.39	940,778,834.35	836,539,387.50	-10,443,308.72	272,562,940.52
职工福利费		20,858,069.58	20,858,069.58		
社会保险费	18,598,343.36	18,190,292.29	35,862,768.61	-137,973.05	787,893.99
其中: 医疗保险费	16,450,088.82	15,057,469.10	30,712,416.60	-120,746.13	674,395.19
补充医疗保险		1,165,671.03	1,103,088.13	-3,393.58	59,189.32
工伤保险费	537,063.63	146,515.73	674,100.80	-3,048.55	6,430.01
生育保险费	1,611,190.91	1,180,389.89	2,732,916.54	-10,784.79	47,879.47
其他		640,246.54	640,246.54		
住房公积金	18,730,094.43	20,863,806.11	38,972,307.31	-122,560.85	499,032.38
工会经费和职工教育经费	2,845,346.64	4,477,809.71	3,831,112.04		3,492,044.31
其他短期薪酬		696,951.67	696,951.67		
合计	218,940,586.82	1,005,865,763.71	936,760,596.71	-10,703,842.62	277,341,911.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
基本养老保险	28,137,473.38	22,982,422.39	50,512,908.17	-165,521.32	441,466.28
失业保险费	1,678,543.00	272,973.22	1,923,383.59	-9,447.68	18,684.95
企业年金缴费	398,796.42	23,292,379.51	22,441,804.31	-31,990.03	1,217,381.59
合计	30,214,812.80	46,547,775.12	74,878,096.07	-206,959.03	1,677,532.82

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	131,587,594.37	16,453,171.86
增值税	2,591,457.88	760,461.75
个人所得税	1,128,965.41	1,056,374.12
车船使用税	330,870.00	322,135.00
房产税	34,408.19	36,865.92
城市维护建设税	7,034.79	44,241.33
教育费附加	5,024.85	32,944.78
土地使用税	95.36	95.36
其他税费	393,486.64	767,298.38
合计	136,078,937.49	19,473,588.50

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	439,253,047.58	4,970,961,189.42
合计	439,253,047.58	4,970,961,189.42

注：其他应付款年末较年初减少 453,170.81 万元，主要系招商能源运输投资有限公司本年归还关联方款项 431,542.61 万元所致。

(1) 其他应付款项

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	418,825,345.79	4,964,146,343.83
押金保证金	16,656,412.16	6,031,696.44
其他	3,771,289.63	783,149.15
合计	439,253,047.58	4,970,961,189.42

九、合并财务报表项目注释 - 续

26. 其他应付款 - 续

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Oceanic Spirit Shipping Co., Limited	67,629,379.81	未到结算期
SFL Kenai Inc.	12,667,824.20	未到结算期
SFL Crolly Inc.	9,293,006.81	未到结算期
5 Horizon Jade Shipping Limited	5,270,559.75	未到结算期
合计	94,860,770.57	——

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,852,427,043.58	3,422,530,091.90
一年内到期的长期应付款	174,821,439.43	76,979,984.65
合计	3,027,248,483.01	3,499,510,076.55

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,056,105.85	2,920,010.22
合计	5,056,105.85	2,920,010.22

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	7,967,555,387.72	10,747,501,086.15
信用借款	14,491,266,333.32	7,115,724,000.00
合计	22,458,821,721.04	17,863,225,086.15

注 1：本集团本年度长期借款的实际利率范围从 1.0468%-4.5000%。

注 2：长期借款年末余额较年初增加 459,559.66 万元，增加比例为 25.73%。主要系本年度新增信用借款为补充经营资金所致。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

30. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	473,707,611.96	673,595,839.86
合计	473,707,611.96	673,595,839.86

注 1：2009 年 10 月，本集团之子公司深圳招商滚装运输有限公司（以下简称“深圳滚装公司”）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》，深圳滚装公司从工银租赁公司租入船舶长兴隆轮。具体情况为：由深圳滚装公司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》，由深圳滚装公司、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。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期应付款余额为 114,684,182.60 元，将于 2021 年应支付的融资租赁款项 114,684,182.60 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 2：2010 年 11 月，本集团之子公司深圳招商滚装运输有限公司（以下简称“深圳滚装公司”）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》，深圳滚装公司从工银租赁公司租入船舶长旺隆轮。具体情况为：由深圳滚装公司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》，由深圳滚装公司、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。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期应付款余额为 135,084,316.60 元，将于 2021 年应支付的融资租赁款项 19,942,084.08 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 3：2015 年 11 月，本集团之子公司武汉招商滚装运输有限公司（以下简称“武汉物流公司”）与招商局财务公司签订了《船舶融资租赁合同》，武汉物流公司从招商局财务公司融资租入船舶江泰轮。具体情况为：由武汉物流公司与船厂签订《滚装船建造合同》，由武汉物流公司、招商局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，武汉物流公司将《滚装船建造合同》项目的权利义务转让给招商局财务公司，由招商局财务公司支付船舶造价款；由武汉物流公司行使索赔权、监督船舶建造权、接收船舶等权利，招商局财务公司以融资租赁的形式将船舶出租给武汉物流公司使用，由深圳滚装公司提供贷款担保。还租期限为 96 个月，按季支付，首期付款 986.00 万元，后续每期支付 76.28 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期应付款余额为 8,453,983.10 元，将于 2021 年应支付的融资租赁款项 2,232,792.36 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

30. 长期应付款 - 续

注 4: 2015 年 11 月, 本集团之子公司武汉招商滚装运输有限公司(以下简称“武汉物流公司”)与招商局财务公司签订了《船舶融资租赁合同》, 武汉物流公司从招商局财务公司融资租入船舶江和轮。具体情况为: 由武汉物流公司与船厂签订《滚装船建造合同》, 由武汉物流公司、招商局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, 武汉物流公司将《滚装船建造合同》项目的权利义务转让给招商局财务公司, 由招商局财务公司支付船舶造价款; 由武汉物流公司行使索赔权、监督船舶建造权、接收船舶等权利, 招商局财务公司以融资租赁的形式将船舶出租给武汉物流公司使用, 由深圳滚装公司提供贷款担保。还租期限为 96 个月, 按季支付, 首期付款 986.00 万元, 后续每期支付 76.28 万元。截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔长期应付款余额为 9,044,407.12 元, 将于 2021 年应支付的融资租赁款项 2,213,412.42 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 5: 2017 年 7 月, 本集团之子公司武汉招商滚装运输有限公司(以下简称“武汉物流公司”)与招商局通商融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》, 武汉物流公司从招商局通商融资租赁有限公司融资租入船舶江畅轮。具体情况为: 由武汉物流公司与船厂签订《滚装船建造合同》, 由武汉物流公司、招商局通商融资租赁有限公司及船厂签订《船舶建造合同转让协议》。按协议规定, 船舶建成后, 招商局通商融资租赁有限公司将取代武汉物流公司的所有权, 并根据《船舶建造合同转让协议》的规定履行支付船舶建造款的义务。武汉物流公司作为建造监造人履行除支付船舶建造款外委托方的其他义务和责任, 船厂在船舶建造完成后直接向武汉物流公司交付船舶。根据起租通知书, 首期付款 1270.00 万, 还租期限为 108 个月, 首期租金 73.64 万元, 后续每期支付 71.74 万元。截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔长期应付款余额为 13,782,027.90 元, 将于 2021 年应支付的融资租赁款项 1,946,243.61 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 6: 2019 年 8 月, 本集团之子公司 Honour Prize Ltd 与招银金融租赁有限公司(以下简称“招银租赁”)的子公司 Sea4 Leasing Co.Limited 签订了《船舶融资租赁更新合同》, Honour Prize Ltd 作为新租家取代原租家“中国租船(香港)有限公司”按原合同《船舶融资租赁合同》条款从招银租赁租入船舶“Cape Sun”。按融资租赁合同约定, Honour Prize Ltd 以承租、使用为目的, 以融资租赁方式向招银租赁承租船舶, 还租期限至 2026 年 8 月, 每月支付 1 次租金。截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔长期应付余额为 217,769,459.66 元, 其中将于 2021 年应付的融资租赁款项 17,218,615.18 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 7: 2016 年, 本集团之子公司香港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“天津招银海兴公司”)签订《船舶融资租赁合同》, 香港长航国际海运有限公司从天津招银海兴公司租入长江雄心轮。按融资租赁合同约定: 还租期限为 10 年, 每月固定租金 13.95 万美元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔长期应付款的余额为 58,498,937.32 元, 将于 2021 年应支付的融资租赁款项 4,015,549.91 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 长期应付款 - 续

注 8：2016 年，本集团之子公司香港长航国际海运有限公司与 Peace Sea Co.Limited（平安海有限公司）签订《船舶融资租赁合同》，香港长航国际海运有限公司从 Peace Sea Co.Limited（平安海有限公司）租入长江永恒轮。按融资租赁合同约定：还租期限为 10 年，每月固定租金 13.95 万美元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期应付款的余额为 58,498,937.32 元，将于 2021 年应支付的融资租赁款项 4,015,549.91 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

注 9：2016 年，本集团之子公司香港长航国际海运有限公司与 Moon Sea Co.Limited（月亮海有限公司）签订《船舶融资租赁合同》，香港长航国际海运有限公司从 Moon Sea Co.Limited（月亮海有限公司）租入长航忠海轮。按融资租赁合同约定：还租期限为 6 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，宽限期结束后每个月支付一次利息，利率为 3.7%加每三个月平均 LIBOR 利率。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期应付款的余额为 32,712,799.77 元，将于 2021 年应支付的融资租赁款项 8,553,009.36 元重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	75,576.25	75,576.25
合计	75,576.25	75,576.25

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	75,576.25	75,576.25
计入当期损益的设定受益成本		
计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
其他变动		
2.结算时支付的对价		
3.已支付的福利		
年末余额	75,576.25	75,576.25

九、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	115,060,391.45		详见十四、或有事项
未决诉讼	30,604,765.09	7,699,815.69	详见十四、或有事项
合计	145,665,156.54	7,699,815.69	——

33. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,079,687.81	1,291,000.00	1,333,499.96	5,037,187.85	注
合计	5,079,687.81	1,291,000.00	1,333,499.96	5,037,187.85	——

注：根据《工业和信息化部财政部关于智能船舶 1.0 研发专项立项的批复》的函（船工科〔2017〕54 号），中国船舶工业集团公司为智能船舶 1.0 研发项目的牵头单位，本集团为分任务承担单位，本集团将本年度收到上海船舶研究设计院、大连船舶重工集团有限公司、中国船级社上海规范研究、上海船舶运输科学研究院、北京海兰信数据科技股份有限公司、中国船舶工业系统工程研究院转拨的科研经费 97.10 万元计入递延收益，并根据项目进展转入其他收益，本年度转入其他收益 97.10 万元。

根据《工业和信息化部关于深远海多功能救助船工程开发与专用救助装备研制等 33 个项目立项的批复》的函（〔2018〕473 号），招商局集团有限公司为项目的参研单位，本集团为分任务承担单位，本集团将本年度收到的招商局集团转拨的 32.00 万元国拨经费计入递延收益。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 递延收益 - 续

政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
长发隆滚装船项目经费	4,708,333.58			249,999.96			4,458,333.62	与资产相关
IMO 船舶温室气体减排 初步战略及新技术措施 研究项目补贴		320,000.00					320,000.00	与收益相关
集装箱储存与维护费	102,083.56			43,749.96			58,333.60	与资产相关
长达隆轮交通战备专项 经费	269,270.67			68,750.04			200,520.63	与资产相关
智能船舶 1.0 项目		971,000.00		971,000.00				与收益相关
合计	5,079,687.81	1,291,000.00		1,333,499.96			5,037,187.85	——

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

34. 股本

股东名称/类别	年初余额		本年变动					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
2020 年度:									
一、有限售条件股份									
1、国家持有股									
2、国有法人持股	1,140,288,873.00	16.92						1,140,288,873.00	16.92
3、其他内资持股	283,582,085.00	4.21						283,582,085.00	4.21
4、境外持股	16,791,044.00	0.24						16,791,044.00	0.24
有限售条件股份合计	1,440,662,002.00	21.37						1,440,662,002.00	21.37
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	5,299,458,112.00	78.63						5,299,458,112.00	78.63
无限售条件股份合计	5,299,458,112.00	78.63						5,299,458,112.00	78.63
三、股份总额	6,740,120,114.00	100.00						6,740,120,114.00	100.00
2019 年度:									
一、有限售条件股份									
1、国家持有股									
2、国有法人持股	1,345,690,848.00	22.18	373,134,328.00			-578,536,303.00	-205,401,975.00	1,140,288,873.00	16.92
3、其他内资持股			283,582,085.00				283,582,085.00	283,582,085.00	4.21
4、境外持股			16,791,044.00				16,791,044.00	16,791,044.00	0.24
有限售条件股份合计	1,345,690,848.00	22.18	673,507,457.00			-578,536,303.00	94,971,154.00	1,440,662,002.00	21.37
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	4,720,921,809.00	77.82				578,536,303.00	578,536,303.00	5,299,458,112.00	78.63
无限售条件股份合计	4,720,921,809.00	77.82				578,536,303.00	578,536,303.00	5,299,458,112.00	78.63
三、股份总额	6,066,612,657.00	100.00	673,507,457.00				673,507,457.00	6,740,120,114.00	100.00

九、 合并财务报表项目注释 - 续

34. 股本 - 续

注 1：2015 年增加有限售条件股份 578,536,303 股系本公司向控股股东招商局轮船有限公司非公开发行的股份，此次发行募集资金总额为 1,999,999,999.48 元，扣除发行费用 11,832,905.01 元，募集资金净额为 1,988,167,094.47 元，其中：计入股本 578,536,303.00 元，计入资本公积 1,409,630,791.47 元，以上增加股份经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2015SZA40056 号《验资报告》验证。2015 年 8 月 11 日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及股份限售手续，原定可上市交易时间为 2018 年 8 月 11 日，根据最新承诺，锁定期自 2018 年发行股份购买资产新增股份登记日 2018 年 7 月 19 日起，延长 12 个月。2019 年 7 月 24 日，本部分限售股已经上市流通。

注 2：2018 年增加有限售条件股份 767,154,545 股系本公司向中国经贸船务有限公司非公开发行的股份，此次发行股票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。截至 2018 年 7 月 13 日止，公司已收到恒祥控股有限公司 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。以上增加股份经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2018SZA40721 号《验资报告》验证。2018 年 7 月 19 日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及股份限售手续，禁售期至 2021 年 7 月 18 日。

注 3：2019 年增加有限售条件股份 673,507,457 股系本公司向包括本公司控股股东招商局轮船有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股份，此次非公开发行募集资金总额为 3,609,999,969.52 元，扣除承销费、保荐费等发行费用 17,502,589.27 元，募集资金净额为人民币 3,592,497,380.25 元，其中：计入股本 673,507,457.00 元，计入资本公积 2,918,989,923.25 元。以上增加股份业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2019SZA40821 号《验资报告》验证。2020 年 1 月 8 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及股份限售手续。招商局轮船有限公司新增股份 373,134,328 股自办理完毕股份登记手续之日起 36 个月内不得转让，其余发行对象新增股份 300,373,129 股自办理完毕股份登记手续之日起 12 个月内不得转让。

九、合并财务报表项目注释 - 续

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,991,786,183.52		1,885,973,326.04	15,105,812,857.48
其他资本公积	28,837,940.04	25,121,180.05	11,228.28	53,947,891.81
合计	17,020,624,123.56	25,121,180.05	1,885,984,554.32	15,159,760,749.29

注 1：2019 年 7 月 18 日授予的股票期权行权价格为 3.92 元/股，自授予日起 24 个月、36 个月、72 个月后的 12 个月内可分别解锁 33%、33%、34%。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 25,121,180.05 元。

注 2：2020 年 3 月 31 日本集团之子公司招商轮船散货船控股有限公司以现金方式收购关联方中外运航运下属 DS 公司、MP 公司、SSML 公司 100%股权及收购关联方经贸船务下属中外运北京 100%股权，并偿还 DS 公司、MP 公司应付股东借款。2020 年 8 月 1 日本集团下属全资子公司 China Merchants Energy Shipping (Singapore) Holding Pte.Ltd 向关联方招商局海通贸易有限公司（下称“招商海通”）收购招商局能源贸易有限公司（下称“招商油贸”）70%的股权，收购价格为 16,000,600 美元；

因收购以上五家同属于招商局集团最终控制下合并产生的本年资本公积变动总额为 1,885,973,326.04 元。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 其他综合收益

项目	年初余额	会计政策变更影响	本年发生额						年末余额
			本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,199,591.37				15,199,591.37				
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益	15,199,591.37				15,199,591.37				
其他权益工具投资公允价值变动									
其他									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-188,306,278.45		-1,497,936,351.93				-1,498,293,371.36	357,019.43	-1,686,599,649.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-105,854,561.52		-109,628,062.22				-109,628,062.22		-215,482,623.74
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
外币财务报表折算差额	-82,451,716.93		-1,388,308,289.71				-1,388,665,309.14	357,019.43	-1,471,117,026.07
其他综合收益合计	-173,106,687.08		-1,497,936,351.93		15,199,591.37		-1,498,293,371.36	357,019.43	-1,686,599,649.81

九、合并财务报表项目注释 - 续

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		31,774,037.61	28,046,813.98	3,727,223.63
合计		31,774,037.61	28,046,813.98	3,727,223.63

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	398,338,823.24	32,992,974.77		431,331,798.01
合计	398,338,823.24	32,992,974.77		431,331,798.01

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,592,352,953.31	4,343,586,877.30
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	-2,263,642,729.20	-2,583,433,966.40
其他调整因素		
本年年初余额	3,328,710,224.11	1,760,152,910.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,777,489,422.93	1,932,766,598.72
减：提取法定盈余公积	32,992,974.77	12,344,221.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	674,012,011.41	351,863,534.11
转作股本的普通股股利		
其他	484,911,531.22	1,529.55
本年年末余额	4,914,283,129.64	3,328,710,224.11

九、合并财务报表项目注释 - 续

40. 营业收入、成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,072,932,622.13	13,472,935,316.91	18,609,358,690.57	14,999,775,235.11
合计	18,072,932,622.13	13,472,935,316.91	18,609,358,690.57	14,999,775,235.11

(1) 主营业务-按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
油轮运输	8,552,118,013.05	4,874,040,031.20	7,161,289,543.89	5,105,766,319.29
散货船运输	7,138,615,808.11	6,496,419,525.02	8,478,367,349.81	7,160,659,698.16
滚装船	1,196,833,350.07	1,012,521,878.83	1,288,502,080.25	1,118,959,389.95
其他	1,185,365,450.90	1,089,953,881.86	1,681,199,716.62	1,614,389,827.71
合计	18,072,932,622.13	13,472,935,316.91	18,609,358,690.57	14,999,775,235.11

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
船舶吨位税	9,200,155.94	9,783,270.63
车船使用税	2,687,233.87	1,087,378.72
印花税	1,793,953.67	3,128,203.06
城市维护建设税	873,571.49	1,292,246.38
教育费附加	484,374.56	689,318.26
房产税	379,754.51	564,515.50
地方教育费附加	323,812.13	428,944.64
土地使用税	2,225.92	2,480.13
其他	-475.76	55,000.68
合计	15,744,606.33	17,031,358.00

九、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,975,779.24	42,736,620.53
租金	1,156,679.32	1,163,811.68
业务招待费	534,953.16	1,442,186.79
差旅交通费	517,056.60	1,137,337.26
物业管理费	304,374.04	372,814.00
通讯费	188,838.97	17,475.73
汽车费用	71,905.83	136,405.05
其他费用	14,809.45	1,357,935.19
水电燃气费	11,079.57	10,031.59
办公费	8,746.64	32,002.82
会务费	4,356.44	16,801.88
修理费		5,291.38
合计	37,788,579.26	48,428,713.90

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	615,247,228.23	417,214,836.67
租金、差饷	53,966,207.62	36,173,768.68
折旧、摊销费	33,018,942.81	19,803,381.20
其他费用	20,868,519.67	15,704,524.40
中介咨询费	16,423,117.66	38,005,241.28
广告、信息技术费	11,566,656.13	9,162,758.57
汽车、差旅交通费	8,930,040.21	13,415,482.12
物业管理费	8,586,864.87	7,704,631.74
托管费用	3,600,000.00	3,600,395.68
业务招待费	3,040,108.11	4,160,754.62
通讯费	2,985,422.30	2,573,371.53
合计	778,233,107.61	567,519,146.49

九、 合并财务报表项目注释 - 续

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
外协费	720,120.00	870,392.44
管理费	415,828.82	1,466,234.16
工资及劳务	316,157.86	3,327,082.82
设计费	108,884.38	539,860.25
燃料及动力费	100,000.00	11,229,280.69
会议费	30,955.00	300.00
差旅费	19,573.41	363,724.24
事务费	590.00	37,196.51
材料费		4,519,729.76
固定资产使用费		1,204,138.24
合计	1,712,109.47	23,557,939.11

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	675,614,989.88	1,040,956,895.73
减：利息收入	216,489,587.45	151,315,669.70
加：汇兑损失	-4,074,518.81	-1,117,234.96
其他支出	60,944,759.65	21,822,449.69
合计	515,995,643.27	910,346,440.76

注：本集团本年度财务费用减少 39,435.08 万元，减少比例约为 43.32%，主要系本年借款利率下降所导致。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
秭归补贴	8,355,240.37	
政府保就业补贴	7,859,366.89	
新加坡政府的员工补贴计划	3,192,682.86	
天津东疆保税区退税补贴	2,251,639.30	4,147,150.62
交委 19 年现代物流业发展专项资金港航子项	2,000,000.00	
香港政府补贴	1,538,224.63	
智能船舶项目国拨经费	821,000.00	9,603,793.35
稳岗补贴	791,027.56	18,391.57
洋山保税港区税费返还	557,696.00	10,874,588.00
个税手续费返还	356,446.10	31,086.63
长发隆滚装船项目经费	249,999.96	249,999.96
市级物流业发展专项资金补贴	200,000.00	
境外政府疫情补助	150,984.41	
智能船舶国际海事公约课题款	150,000.00	
武汉航交所滚装补贴	109,604.00	
油耗补偿	104,929.37	
以工代训补贴	99,000.00	
地方教育附加专项资金	69,203.20	52,802.00
长达隆轮交通战备专项经费	68,750.04	68,750.04
增值税加计扣除	46,360.72	
集装箱储存与维护费	43,749.96	43,749.96
“四上”企业社保补贴	29,500.00	
见习员工补助	15,000.00	
南山区自主创新产业发展专项资金		1,000,000.00
税收递减		25,184.29
交委 18 年水运项目及综合排名补贴		3,734,200.00
船舶报废拆解补贴		3,273,120.00
航交所汽车滚装补贴款		338,425.00
合计	29,060,405.37	33,461,241.42

九、合并财务报表项目注释 - 续

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	694,872,386.79	436,860,679.73
合计	694,872,386.79	436,860,679.73

注：本年投资收益比上年增加 25,801.17 万元，系本年权益法核算的联合营企业本年净利润增长所致。

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	5,214,393.33	3,847,170.60
其他应收款减值损失	-5,089,117.32	-1,155,870.88
合计	125,276.01	2,691,299.72

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	5,566,155.64	
固定资产减值损失	-1,008,333,907.03	-541,034,135.92
合计	-1,002,767,751.39	-541,034,135.92

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,113,346.25	31,480,196.80	11,113,346.25
合计	11,113,346.25	31,480,196.80	11,113,346.25

九、合并财务报表项目注释 - 续

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	1,335,859.18	747,596.55	1,335,859.18
政府补助	355,600.00	101,804.72	355,600.00
违约赔偿收入	136,250.00	200,000.00	136,250.00
非流动资产毁损报废利得		6,722,625.28	
合计	1,827,709.18	7,772,026.55	1,827,709.18

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
老旧车提前淘汰奖励补贴 (10 辆车)	355,600.00		——	与收益相关
新加坡政府补贴收入		101,804.72	——	与收益相关
合计	355,600.00	101,804.72	——	——

注 1: 本年营业外收入较上年减少 594.43 万元, 减少 76.48%, 主要系子公司广州招商滚装运输有限公司上年度营业外收入金额包括对非流动资产毁损报废利得 667.89 万元。

注 2: 本年政府补助中的营业外收入主要系子公司广州招商滚装运输有限公司对符合《深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴办法(2017-2018 年)》10 辆老旧车进行提前淘汰, 获得政府奖励补贴 35.56 万元。

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计未决诉讼	24,741,130.02	59,351.21	24,741,130.02
公益性捐赠支出	7,605,970.52	6,500,000.00	7,605,970.52
赔偿金、违约金及罚款支出	806,627.74	151,206.03	806,627.74
非流动资产毁损报废损失	141,129.91	9,095,680.47	141,129.91
其他	21,864.58	7,530.95	21,864.58
合计	33,316,722.77	15,813,768.66	33,316,722.77

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 营业外支出 - 续

注: 本年营业外支出较上年增加 1,750.30 万元, 增加 110.68%, 主要系本年度上海招商明华船务有限公司计提未决诉讼损失 2,474.11 万元。

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	143,523,099.84	50,039,498.83
递延所得税费用	-3,999,203.21	1,799,788.02
合计	139,523,896.63	51,839,286.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,951,437,908.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	737,859,477.18
子公司适用不同税率的影响	-378,001,399.99
调整以前期间所得税的影响	-16,716,483.67
非应税收入的影响	-298,819,856.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,100,465.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-312,101.72
本年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	83,299,795.33
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	
其他	114,001.27
所得税费用	139,523,896.63

九、 合并财务报表项目注释 - 续

54. 现金流量表项目

(1) 收到 / 支付的其他与经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	367,676,889.49	1,089,846,284.34
收到利息收入	113,140,832.89	209,532,994.03
政府补助收入	17,541,637.74	31,020,334.92
保证金	14,833,850.00	56,371,527.33
其他	5,708,401.18	40,916,508.74
结构性银行存款		104,000,000.00
合计	518,901,611.30	1,531,687,649.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付给各代理商的费用及往来款	285,586,563.27	1,527,531,873.67
公司日常管理费用、营业费用和财务费用手续费等	140,987,806.17	67,896,593.27
房屋租赁	35,389,139.72	34,429,246.95
聘请中介机构费用	13,855,797.21	22,392,498.96
押金、保证金	8,610,820.00	62,971,527.33
捐赠支出	7,577,501.24	6,500,000.00
其他	2,830,494.43	5,878,987.40
合计	494,838,122.04	1,727,600,727.58

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联公司借款	142,582,863.65	20,932,444.26
融资租赁补偿款		85,909,432.88
合计	142,582,863.65	106,841,877.14

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 合并现金流量表项目 - 续

(1) 收到 / 支付的其他与经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金 - 续

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付同一控制下合并收购对价及代偿股东借款	6,539,554,200.24	
关联公司借款	406,075,140.00	303,619,785.00
以前年度处置船舶交易佣金	15,729,720.00	
合计	6,961,359,060.24	303,619,785.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到注资款		48,358,100.00
合计		48,358,100.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	98,829,945.14	138,566,725.45
偿还债务	47,998,033.25	60,442,186.79
返还其他股东剩余清算资产	14,506,213.44	
合计	161,334,191.83	199,008,912.24

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,811,914,012.09	1,946,278,109.99
加: 资产减值准备	1,002,767,751.39	541,034,135.92
信用减值损失	-125,276.01	-2,691,299.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,114,991,441.81	2,095,980,975.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,865,965.53	6,562,516.27
长期待摊费用摊销	359,377,306.91	327,683,959.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-11,113,346.25	-31,480,196.80
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	141,129.91	2,373,055.19
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	671,540,471.07	1,039,839,660.77
投资损失(收益以“-”填列)	-694,872,386.79	-436,860,679.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-252,770.18	1,006,433.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,746,433.03	793,354.06
存货的减少(增加以“-”填列)	119,920,216.60	-85,901,519.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,475,704,447.69	-1,173,702,543.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-313,525,975.06	442,178,705.78
其他	25,121,180.05	10,570,740.20
经营活动产生的现金流量净额	7,564,707,735.73	4,683,665,408.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		36,778,404.02
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,256,994,970.03	6,297,405,442.59
减: 现金的年初余额	6,297,405,442.59	4,086,318,219.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,959,589,527.44	2,211,087,222.62

九、合并财务报表项目注释 - 续

55. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	9,256,994,970.03	6,297,405,442.59
其中: 库存现金	202,263.96	896,603.07
可随时用于支付的银行存款	9,256,792,706.07	6,296,508,839.52
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	9,256,994,970.03	6,297,405,442.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	15,032,519,835.12	保证、抵押借款
货币资金	59,873,107.87	已经计提尚未到期的应收利息、保函保证金
合计	15,092,392,942.99	—

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 人民币	16,503,128.73	1.0000	16,503,128.73
美元	32,756,392.13	6.5249	213,732,183.01
港币	31,607,867.59	0.8416	26,601,181.36
日元	158,921,456.80	0.0632	10,043,836.07
欧元	2,942,042.65	8.0250	23,609,892.27
英镑	565,115.45	8.8903	5,024,045.89
澳大利亚元	977,636.54	5.0163	4,904,118.18
新加坡	2,432,370.58	4.9314	11,994,992.28
新西兰	314,349.64	4.7050	1,479,015.06
其他应付款			
其中: 人民币	85,256,836.44	1.0000	85,256,836.44
美元	2,167,102.35	6.5249	14,140,126.12
港元	131,085,842.91	0.8416	110,321,845.39
日元	5,000,000.00	0.0632	316,000.00

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

57. 外币货币性项目 - 续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	677,730.58	8.0250	5,438,787.90
新加坡元	4,835,022.52	4.9314	23,843,430.06
英镑	140,894.86	8.8903	1,252,597.57
其他应收款			
其中: 人民币	488,648,635.28	1.0000	488,648,635.28
美元	1,089,986.14	6.5249	7,112,050.56
港元	71,720,723.04	0.8416	60,360,160.51
日元	10,574,652.00	0.0632	668,318.01
欧元	343,593.55	8.0250	2,757,338.24
英镑	14,834.63	8.8903	131,884.31
澳大利亚元	91,628.94	5.0163	459,638.25
新加坡元	1,348,189.20	4.9314	6,648,460.22
应付账款			
其中: 人民币	12,113,875.76	1.0000	12,113,875.76
港元	930,332.85	0.8416	782,968.13
日元	71,817,175.65	0.0632	4,538,845.50
欧元	492,350.39	8.0250	3,951,111.88
英镑	53,232.06	8.8903	473,248.98
美元	9,367,885.68	6.5249	61,124,517.27
新加坡元	3,205,654.33	4.9314	15,808,363.76
应收账款			
其中: 人民币	775,860.07	1.0000	775,860.07
美元	5,889,012.99	6.5249	38,425,220.86
日元	64,943,567.34	0.0632	4,104,433.46
欧元	896,115.09	8.0250	7,191,323.60
新加坡元	8,259,723.94	4.9314	40,732,002.64
合同资产			
其中: 美元	511,523.12	6.5249	3,337,637.21
合同负债			
其中: 美元	312,499.99	6.5249	2,039,031.18
新加坡元	304,737.01	4.9314	1,502,780.09

九、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	本年累计数	上年累计数
收到的与收益相关的政府补助：		
财政补贴	26,613,592.45	19,018,406.57
税费返还	2,251,639.30	4,178,237.25
项目专项补助	1,291,000.00	8,088,120.00
其他	820,527.56	126,989.01
小计	30,976,759.30	31,411,752.83
合计	30,976,759.30	31,411,752.83
减：计入递延收益的政府补助	1,291,000.00	4,815,000.00
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	1,333,499.96	9,966,293.31
减：冲减相关成本费用的政府补助	1,959,699.99	3,000,000.00
计入当期损益的政府补助	29,059,559.27	33,563,046.14
其中：计入其他收益的政府补助	28,703,959.27	33,461,241.42
计入营业外收入的政府补助	355,600.00	101,804.72

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联关系

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	注册资本	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(%)	统一社会信用代码
招商局轮船有限公司	控股股东	有限责任公司	中国北京	缪建民	注 1	人民币 70 亿元	54.39%	注 2	91110000100011452T
招商局集团有限公司	最终控制方	有限责任公司	中国北京	缪建民	注 3	人民币 169 亿元	——	——	91110000100005220B

注 1：招商局轮船有限公司从事水上客、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%。2018 年 7 月，本集团经批准向中国经贸船务有限公司非公开发行股份，完成非公开发行后招商局轮船对本集团持股比例由 47.38%变更为 41.39%。2019 年 12 月，本集团经批准向包括本公司控股股东招商局轮船有限公司在内的不超过 10 名特定对象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 41.39%变更为 54.39%。

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，注册资本为人民币 169 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。

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

1. 控股股东及最终控制方 - 续

(1) 控股股东的实收资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
招商局轮船有限公司	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

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
招商局轮船有限公司	3,666,007,135.00	3,666,007,135.00	54.39	54.39

2. 本公司的子公司情况详见本附注八

3. 本集团的合营及联营企业情况详见附注九、10

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
China Merchants Ocean Shipping Agency Shenzhen Co.,Ltd	同受招商局集团控制
China Shipping Agency (Qingdao) Co.,Ltd	同受招商局集团控制
Hoi Tung Communication & Navig	同受招商局集团控制
Merchants Japan Company Ltd	同受招商局集团控制
Ore Korea HK Ltd	同受招商局集团控制
Sinotrans (Bermuda) Ltd	同受招商局集团控制
Sinotrans Agencies (S) Pte Ltd	同受招商局集团控制
Sinotrans Canada Inc.	同受招商局集团控制
Sinotrans Eastern Co.,Ltd	同受招商局集团控制
Sinotrans Shipping Chartering Inc.	同受招商局集团控制
Sinotrans Shipping Holdings Ltd	同受招商局集团控制
白鹭洲海运有限公司	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
大连海嘉汽车码头有限公司	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
广东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茂名分公司	同受招商局集团控制
广东中外运船务代理有限公司湛江分公司	同受招商局集团控制
广东中外运东江仓码有限公司	同受招商局集团控制
广西中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
安徽长航物流有限公司	同受招商局集团控制
海联供应有限公司	同受招商局集团控制
中国经贸船务有限公司	同受招商局集团控制
张家港船务代理有限公司	同受招商局集团控制
招商局慈善基金会	同受招商局集团控制

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
海通(上海)贸易有限公司	同受招商局集团控制
海通(深圳)贸易有限公司	同受招商局集团控制
江苏中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
江苏中外运船务代理有限公司常熟分公司	同受招商局集团控制
靖江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
鲁丰航运有限公司	同受招商局集团控制
明华国际会议中心	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
南京海顺海事服务有限公司	同受招商局集团控制
南京扬洋化工运贸有限公司	同受招商局集团控制
南京油运(新加坡)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
秦皇岛船务代理有限公司	同受招商局集团控制
青岛双瑞海洋环境工程有限公司	同受招商局集团控制
青岛中外运储运有限公司	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
山东烟台中外运船务代理有限公司	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
山东中外运船务代理有限公司岚山分公司	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烟台分公司	同受招商局集团控制
山东中外运弘志物流有限公司	同受招商局集团控制
上海江海建设开发有限公司	同受招商局集团控制
上海长航船员管理有限公司	同受招商局集团控制
上海中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
上海中外运国际货运代理有限公司	同受招商局集团控制
上海中外运松江物流有限公司	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

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
深圳海顺海事服务有限公司	同受招商局集团控制
深圳美伦酒店管理有限公司招商美伦门诊部	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
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	同受招商局集团控制
深圳市招商公寓发展有限公司	同受招商局集团控制
深圳市中石化长江燃料有限公司	同受招商局集团控制
深圳招商到家汇科技有限公司	同受招商局集团控制
深圳招商物业管理有限公司	同受招商局集团控制
泰州中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
唐山港中外运船务代理有限公司	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
万顺船务有限公司	同受招商局集团控制
温州中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
芜湖长航船舶工业有限公司	同受招商局集团控制
武汉海顺海事服务有限公司	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
武汉长航国际船员管理有限公司	同受招商局集团控制
武汉长江船舶设计院有限公司	同受招商局集团控制
武汉长江轮船公司长航对外劳务技术合作中心	同受招商局集团控制
武汉长江轮船有限公司船舶服务公司	同受招商局集团控制
武汉长江轮船有限公司长航外经海员外派中心	同受招商局集团控制
喜铨投资有限公司	同受招商局集团控制
营口港船货代理有限责任公司	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
湛江中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
张家港外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 关联方关系及交易 - 续

（一）关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
长航货运有限公司	同受招商局集团控制
长航货运有限公司上海分公司	同受招商局集团控制
南通中外运物流有限公司	同受招商局集团控制
中国外运安徽有限公司芜湖分公司	同受招商局集团控制
福建中外运船务代理有限公司厦门分公司	同受招商局集团控制
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	同受招商局集团控制
Trade Worlder Shipowning Limited	同受招商局集团控制
长航集团芜湖江东船厂有限公司	同受招商局集团控制
长航集团武汉青山船厂有限公司	同受招商局集团控制
长航集团宜昌船厂有限公司	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
招商局保险有限公司	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
招商局船务企业有限公司	同受招商局集团控制
招商局港口（舟山）滚装码头有限公司	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
招商局集团（上海）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
招商局集团财务有限公司	同受招商局集团控制
招商局集团上海办事处工会委员会	同受招商局集团控制
招商局金陵船舶（南京）有限公司	同受招商局集团控制
招商局金陵船舶（威海）有限公司	同受招商局集团控制
招商局南京油运股份有限公司	同受招商局集团控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	同受招商局集团控制
招商局食品（中国）有限公司	同受招商局集团控制
招商局通商融资租赁有限公司	同受招商局集团控制
漳州招商局拖轮有限公司	同受招商局集团控制

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
招商局投资发展有限公司	同受招商局集团控制
招商局新丝路供应链管理有限公司	同受招商局集团控制
招商局重工(江苏)有限公司	同受招商局集团控制
招商圣约酒业(深圳)有限公司	同受招商局集团控制
招商银行股份有限公司	同受招商局集团控制
中国太仓船务代理有限公司	同受招商局集团控制
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(香港)集团有限公司	同受招商局集团控制
中国外运(印尼)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设备运输分公司	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
中国外运辽宁有限公司	同受招商局集团控制
中国外运物流发展有限公司	同受招商局集团控制
中国外运新加坡代理有限公司	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
中国长江航运集团有限公司	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
中国租船(香港)有限公司	同受招商局集团控制
中国租船有限公司	同受招商局集团控制
中外运船舶(控股)有限公司	同受招商局集团控制
中外运国际经济技术合作有限公司	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
中外运航运有限公司	同受招商局集团控制
中外运集装箱运输(香港)有限公司	同受招商局集团控制
中外运集装箱运输有限公司	同受招商局集团控制

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
中外运跨境电商物流有限公司成都分公司	同受招商局集团控制
中外运跨境电商物流有限公司南京分公司	同受招商局集团控制
中外运跨境电商物流有限公司深圳分公司	同受招商局集团控制
中外运上海（集团）有限公司	同受招商局集团控制
中外运上海集团物业发展有限公司	同受招商局集团控制
中外运香港空运发展有限公司	同受招商局集团控制
重庆长航东风船舶工业有限公司	同受招商局集团控制
重庆长江轮船公司船舶设计研究院	同受招商局集团控制
重庆长江轮船有限公司	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
珠海中外运船务代理有限公司	同受招商局集团控制
招商局物业管理（海外）有限公司	同受招商局集团控制
招商局金融科技有限公司	同受招商局集团控制
招商局健康产业（蕲春）有限公司	同受招商局集团控制
广汽丰田物流有限公司	其他关联方
辽宁港口股份有限公司	其他关联方
Ore Zhoushan HK Ltd	其他关联方
大连港湾东车物流有限公司	其他关联方
大连汽车码头有限公司	其他关联方
广汽本田汽车销售有限公司	其他关联方
广汽本田汽车有限公司	其他关联方
广州广汽商贸物流有限公司	其他关联方
广州商铁物流有限责任公司	其他关联方
宁波船务代理有限公司北仑分公司	其他关联方
上海伟运国际物流有限公司	其他关联方
武汉军山船务工程有限公司	其他关联方
香港海通有限公司	其他关联方
漳州中理外轮理货有限公司	其他关联方
浙江友联修造船有限公司	其他关联方
中国交通进出口有限公司	其他关联方

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
中国交通进出口有限公司深圳分公司	其他关联方
中国深圳外轮代理有限公司	其他关联方
舟山长航船舶代理有限公司	其他关联方
北京奥城五合置业有限公司	其他关联方
Ore Brasil 02 HK Ltd	其他关联方
Ore Italia 02 HK Ltd	其他关联方
Ore Korea 02 HK Ltd	其他关联方
Zhoushan Longshan SY Co.,Ltd	其他关联方
All Oceans Maritime Agency Inc.	招商局集团之联营公司
深圳市蛇口通讯有限公司	招商局集团之联营公司
VLOC Maritime Marshall Ltd	联营公司
秭归港融汽车物流有限公司	联营公司
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	联营公司
中国外运长航活畜运输有限公司	联营公司
Ore China HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Chongqing HK Ltd	联营公司的子公司
Yangtze Fortune Co., Ltd	联营公司的子公司
Yangtze Harmony Co., Ltd	联营公司的子公司
Ore Dalian HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Dongjiakou HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Fuzhou HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Guangzhou HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Hebei HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Hong Kong HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Nanjing HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Ningbo HK Ltd	联营公司的子公司

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
Ore Shandong HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Shanghai HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Shantou HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Shenzhen HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Tangshan HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Tianjin HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Wuhan HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Xiamen HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Yantai HK Ltd	联营公司的子公司
Ore Zhanjiang HK Ltd	联营公司的子公司
VLOC Maritime 02 HK Ltd	联营公司的子公司
VLOC Maritime 02 Marshall Ltd	联营公司的子公司
VLOC Maritime 03 HK Ltd	联营公司的子公司
VLOC Maritime 05 HK Ltd	联营公司的子公司
VLOC Maritime HK Ltd	联营公司的子公司
青岛中石化长江燃料有限公司	招商局集团之合营公司
中石化长江燃料有限公司	招商局集团之合营公司
中石化长江燃料有限公司芜湖分公司	招商局集团之合营公司
中石化长江燃料有限公司武汉分公司	招商局集团之合营公司
Arctic LNG 1 Ltd	招商局集团之合营公司
Arctic LNG 2 Ltd	招商局集团之合营公司
Arctic LNG 3 Ltd	招商局集团之合营公司
Arctic LNG 4 Ltd	招商局集团之合营公司
Arctic LNG 5 Ltd	招商局集团之合营公司
武汉市东风长航滚装物流有限公司	招商局集团之合营公司

十、 关联方关系及交易 - 续

(一) 关联关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
Sinopec Fuel Oil (Singapore) Pte Ltd	股东的子公司
Sinopec HK Petroleum Holding Company Ltd	股东的子公司
Unipec Asia Company Ltd	股东的子公司
Unipec UK Company Ltd	股东的子公司
Unipec America Inc.	股东的子公司
Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	股东的子公司
公司董事、总经理及副总经理等	其他

(二) 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

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
招商局重工(江苏)有限公司	购建船舶	230,973,451.30	92,389,380.50
友联船厂(蛇口)有限公司	维修及坞修	169,980,873.53	369,127,721.70
招商局金陵船舶(南京)有限公司	购建船舶	81,684,160.00	
香港海通有限公司	备件采购	81,407,599.77	66,076,983.37
招商局南京油运股份有限公司	燃油款	69,783,231.00	52,422,160.60
深圳海顺海事服务有限公司	雇佣及管理船员	46,539,398.45	49,217,193.08
浙江友联修造船有限公司	维修及坞修	40,842,080.00	47,555,735.88
中石化长江燃料有限公司	燃油款	37,201,071.48	33,275,129.10
武汉海顺海事服务有限公司	雇佣及管理船员	32,878,478.62	5,386,964.22
上海中外运船务代理有限公司	港口代理、运费	32,213,976.55	154,363.89
宁波船务代理有限公司北仑分公司	港口使费	23,486,391.40	2,847,490.52
All Oceans Maritime Agency Inc.	雇佣及管理船员	17,410,016.85	13,199,941.72
中石化长江燃料有限公司武汉分公司	燃油款	16,409,646.02	14,829,736.71
招商局船舶贸易有限公司	佣金	15,729,720.00	
Merchants Japan Company Ltd	备件采购	14,365,373.76	12,410,038.86
中国租船有限公司	船舶租金	13,533,370.21	
海通(上海)贸易有限公司	备件采购	13,457,181.45	3,113,721.76
大连汽车码头有限公司	装卸费	13,289,059.81	13,072,056.17

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品/接收劳务 - 续

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
舟山中外运船务代理有限公司	港口代理	12,307,317.48	4,089,658.68
山东中外运船务代理有限公司	港口代理	11,553,158.74	7,671,166.12
山东中外运船务代理有限公司日照分公司	港口使费	10,440,490.37	1,251,177.27
中国深圳外轮代理有限公司	港口代理	9,465,835.53	27,426,207.98
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	房租、物业费	9,146,193.11	6,286,860.00
招商局慈善基金会	日常费用	7,500,000.00	6,500,000.00
连云港中外运船务代理有限公司	港口使费	6,558,555.98	1,817,254.43
唐山港中外运船务代理有限公司	港口使费	6,429,334.91	789,206.89
Sinopec Fuel Oil (Singapore) Pte Ltd	燃油款	5,942,191.49	9,174,981.27
广东中外运船务代理有限公司	运费、 港口代理费	5,611,224.11	7,145,382.72
招商局保险有限公司	保险代理	4,446,753.70	824,008.07
重庆长江轮船有限公司	船员劳务	4,357,365.89	4,718,477.44
重庆长航东风船舶工业有限公司	港口费、租费、 移送费、修理费	4,288,818.69	3,537,248.83
蛇口明华船务有限公司	管理费用	3,600,000.00	3,835,049.88
上海江海建设开发有限公司	房租、物业费	3,598,092.81	4,290,524.08
深圳明华-上海海大进修学院	培训费	3,543,535.03	3,360,000.00
江苏中外运船务代理有限公司常熟分公司	港口使费	3,485,007.29	
天津船务代理有限公司	港口使费	3,258,275.73	868,174.90
招商局金陵船舶(威海)有限公司	港口代理	3,173,540.00	
中外运国际经济技术合作有限公司	船员管理	2,810,899.10	12,490,661.24
武汉长江轮船有限公司船舶服务公司	船员劳务	2,117,170.98	
海联供应有限公司	备件采购	1,542,803.98	
招商海达保险顾问有限公司	保险代理	1,522,983.71	17,960,541.87
广东中外运船务代理有限公司湛江分公司	港口使费	1,433,478.43	503,663.43
招商局集团财务有限公司	融资租赁租金	1,218,732.42	5,365,563.56
大连港湾东车物流有限公司	绑扎费	1,049,733.01	1,197,283.02
招商局物业管理(海外)有限公司	物业管理费	1,005,961.33	

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品/接收劳务 - 续

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东中外运船务代理有限公司茂名分公司	港口使费	925,773.71	391,507.18
中石化长江燃料有限公司芜湖分公司	燃油款	893,805.31	6,897,157.55
招商局通商融资租赁有限公司	融资租赁租金	863,938.03	2,705,974.98
长航集团武汉青山船厂有限公司	维修及坞修	863,434.42	859,314.31
长航货运有限公司上海分公司	港口使费	827,445.60	
喜铨投资有限公司	日常费用	704,786.39	576,862.67
中外运上海集团物业发展有限公司	管理费用	577,470.75	
招商局金融科技有限公司	研发支持服务	500,000.00	
南京海顺海事服务有限公司	雇佣及管理船员	460,538.19	129,591.78
辽宁港口股份有限公司	港口使费	458,207.54	565,188.67
武汉峡江长航运输有限公司	靠泊费 及靠泊电费	455,269.53	600,852.13
山东中外运船务代理有限公司岚山分公司	港口代理	454,313.29	
中国交通进出口有限公司	技术咨询费	415,943.39	
武汉长江轮船有限公司长航外经海员外派中心	船员劳务	273,626.67	8,184,458.38
山东烟台中外运船务代理有限公司	港口代理	235,114.84	1,069,178.04
Sinotrans Canada Inc.	港口代理	233,695.14	
中国租船(香港)有限公司	船舶租金	203,478.83	20,997,690.73
深圳招商到家汇科技有限公司	办公用品	178,154.37	281,630.37
上海长航船员管理有限公司	船员费用	168,867.91	978,286.00
长航集团宜昌船厂有限公司	维修及坞修	157,522.12	
漳州中理外轮理货有限公司	港口使费	144,448.28	56,165.54
海通(深圳)贸易有限公司	备件采购	121,111.85	
南通中外运船务代理有限公司	港口使费	104,402.22	
南京扬洋化工运贸有限公司	港口使费	102,512.53	
深圳市招商公寓发展有限公司	日常费用	84,505.00	
招商圣约酒业(深圳)有限公司	招待费	82,367.50	55,034.00
靖江中外运船务代理有限公司	港口使费	67,946.00	
武汉军山船务工程有限公司	维修及坞修	65,955.35	945,116.69
芜湖长航船舶工业有限公司	维修保养费	61,946.90	
招商局健康产业(蕲春)有限公司	疫情专项费用	46,460.18	

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品/接收劳务 - 续

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
招商局船务企业有限公司	代理费	44,364.64	
招商银行股份有限公司	银行手续费	34,470.50	34,631.30
漳州招商局拖轮有限公司	拖轮费用	27,735.85	
江苏中外运船务代理有限公司	港口代理	15,499.91	490,510.60
大连海嘉汽车码头有限公司	港口代理	14,820.75	
招商局食品(中国)有限公司	日常费用	13,501.33	
山东中外运弘志物流有限公司	港口使费	11,573.09	8,066,981.31
招商局港口(舟山)滚装码头有限公司	货物装卸费	10,188.68	
北京奥城五合置业有限公司	日常费用	9,600.00	
明华国际会议中心	会务服务	4,781.49	18,295.77
招商局工业集团有限公司	购建船舶		352,499,166.10
武汉长航国际船员管理有限公司	船员费用		35,881,694.60
长航集团芜湖江东船厂有限公司	船舶建造		8,838,620.68
中国外运新加坡代理有限公司	港口代理		7,952,722.15
常熟中外运船务代理有限公司	港口使费		6,104,302.65
青岛中石化长江燃料有限公司	燃油款		4,690,673.19
舟山长航船舶代理有限公司	港口使费		2,008,721.04
深圳市中石化长江燃料有限公司	燃油款		1,610,957.17
Sinopec Lubricant (Singapore) Pte Ltd	润滑油采购		1,593,250.12
China Merchants Ocean Shipping Agency Shenzhen Co., Ltd	港口代理		1,145,333.97
泰州中外运船务代理有限公司	港口代理		790,579.84
重庆长江轮船公司船舶设计研究院	船舶设计费		759,905.65
China Shipping Agency (Qingdao) Co., Ltd	港口代理		511,214.20
湛江中外运船务代理有限公司	港口代理		503,663.43
招商银行股份有限公司	贴现手续费		377,287.50
广州广汽商贸物流有限公司	租金		250,225.92
中国外运(香港)船务有限公司	船员管理		174,400.10
中国外运(印尼)物流有限公司	港口使费		162,060.25
招商局集团(香港)有限公司	管理费用		67,197.45
中国外运辽宁有限公司	港口使费		66,160.28

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品/接收劳务 - 续

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州商铁物流有限责任公司	运费		38,709.17
武汉长江船舶设计院有限公司	设计费		25,000.00
温州中外运船务代理有限公司	港口代理		24,426.83
Hoi Tung Communication & Navig	备件采购		23,488.22
广东中外运东江仓码有限公司	租金		9,600.00
合计		1,093,512,112.10	1,386,195,498.27

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Unipecc Asia Company Ltd	运费收入	2,303,175,012.15	1,886,094,111.14
Unipecc America Inc.	运费收入	266,410,317.82	
Unipecc UK Company Ltd	运费收入	230,948,596.48	107,985,606.17
广汽本田汽车销售有限公司	运费收入	178,359,810.93	168,030,200.95
广州广汽商贸物流有限公司	运费收入	154,531,844.43	163,297,091.30
武汉市东风长航滚装物流有限公司	运费收入	138,396,546.97	61,027,343.21
南京油运(新加坡)有限公司	燃油销售	137,746,778.34	164,081,900.87
中国租船有限公司	运费、租金收入	37,399,933.64	
Ore China HK Ltd	船舶管理	21,420,208.37	20,554,824.56
Ore Shandong HK Ltd	船舶管理	21,356,330.53	20,554,824.56
Ore Dongjiako HK Ltd	船舶管理	21,124,986.36	20,554,824.56
Ore Hebei HK Ltd	船舶管理	21,124,986.36	20,471,924.96
Ore Shenzhen HK Ltd	船舶管理	20,038,451.82	19,456,122.52
Ore Tangshan HK Ltd	船舶管理	19,813,319.51	18,999,137.58
Ore Tianjin HK Ltd	船舶管理	19,775,134.92	19,210,946.06
Ore Dalian HK Ltd	船舶管理	19,714,535.49	18,942,144.10
Ore HongKong HK Ltd	船舶管理	19,689,145.79	19,160,170.05
Ore Guangzhou HK Ltd	船舶管理	19,673,069.74	19,020,898.72
Ore Shanghai HK Ltd	船舶管理	19,457,006.86	18,846,809.56
Ore Xiamen HK Ltd	船舶管理	19,443,740.08	19,505,696.48
Ore Ningbo HK Ltd	船舶管理	19,435,447.55	14,223,966.84

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品/提供劳务 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Ore Zhanjiang HK Ltd	船舶管理	19,273,632.82	12,685,941.54
中国租船有限公司	燃油销售	17,464,482.52	27,960,438.37
招商局南京油运股份有限公司	燃油销售	17,071,829.83	24,465,154.87
Ore Yantai HK Ltd	船舶管理	14,789,433.90	102,772.78
Ore Fuzhou HK Ltd	船舶管理	11,900,487.52	102,772.78
广汽丰田物流有限公司	运费收入	9,331,870.87	
Ore Shantou HK Ltd	船舶管理	8,701,076.27	102,772.78
广州广汽商贸物流有限公司	货代收入	8,685,161.80	20,978,673.61
南京油运(新加坡)有限公司	港口代理收入	7,534,691.05	5,380,252.57
中国外运物流发展有限公司	运费收入	6,850,619.80	
Ore Chongqing HK Ltd	船舶管理	5,726,448.17	102,772.78
深圳海顺海事服务有限公司	船舶租金收入	5,098,947.42	
中外运航运有限公司	商务管理服务	2,214,843.75	
鲁丰航运有限公司	货代收入	1,836,745.87	5,967,418.10
广州商铁物流有限责任公司	运费收入	1,648,227.22	2,162,784.40
南京扬洋化工运贸有限公司	燃油销售	1,599,521.15	4,228,435.07
VLOC Maritime HK Ltd	船舶管理	1,346,774.49	69,083.00
广州广汽商贸物流有限公司	仓储收入	1,287,932.69	36,768,922.68
中国外运股份有限公司能源物流分公司	运费收入	1,227,891.33	7,270,277.94
Ore Brasil 02 HK Ltd	船舶管理	1,193,527.00	1,229,677.40
Ore Italia 02 HK Ltd	船舶管理	1,193,527.00	1,229,677.40
Ore Korea 02 HK Ltd	船舶管理	1,193,527.00	1,146,777.80
中外运集装箱运输(香港)有限公司	燃油销售	1,180,735.70	
Ore Wuhan HK Ltd	船舶管理	1,057,577.72	102,772.78
Sinotrans Agencies (S) Pte Ltd	公司管理费	926,993.93	
中国外运华东有限公司工程物流分公司	运费收入	665,898.03	
白鹭洲海运有限公司	备件、船舶代理、船员服务费	570,272.93	
武汉市东风长航滚装物流有限公司	技术支援费	558,106.56	562,598.59
招商局港口(舟山)滚装码头有限公司	技术支援费	471,698.11	
南通中外运物流有限公司	运费收入	457,339.45	
中外运集装箱运输有限公司	燃油销售	432,312.31	14,080,716.61
青岛中外运储运有限公司	运费收入	393,782.16	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 关联方关系及交易 - 续

（二）关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

（2）销售商品/提供劳务 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
VLOC Maritime 02 Marshall Ltd	船舶管理	206,970.00	69,083.00
招商局南京油运股份有限公司	港口代理收入及物料备件	194,152.14	619,251.06
中外运跨境电商物流有限公司深圳分公司	提供服务	185,734.19	
中国外运安徽有限公司芜湖分公司	货代收入	184,567.60	
广东中外运船务代理有限公司	运费收入	167,583.62	
中外运跨境电商物流有限公司南京分公司	提供服务	134,835.30	
中国外运股份有限公司工程设备运输分公司	货代收入	129,644.17	205,384.10
中外运跨境电商物流有限公司成都分公司	提供服务	125,948.70	
广汽本田汽车有限公司	运费收入	123,855.96	180,050.15
广东中外运船务代理有限公司	货代收入	112,385.32	9,740.46
中国租船有限公司	船舶代理费	63,493.57	
广东中外运船务代理有限公司	咨询服务	55,198.30	287,933.78
Sinotrans (Bermuda) Ltd	运费、租金收入	41,664.99	
Ore Zhoushan HK Ltd	船舶管理	34,495.00	
VLOC Maritime 02 HK Ltd	船舶管理	34,495.00	69,083.00
VLOC Maritime 03 HK Ltd	船舶管理	34,495.00	69,083.00
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	船舶管理	34,495.00	102,772.78
VLOC Maritime 05 HK Ltd	船舶管理	34,495.00	102,772.78
VLOC Maritime Marshall Ltd	船舶管理	34,495.00	69,083.00
广汽本田汽车有限公司	房租收入	27,522.94	27,460.37
武汉长江轮船有限公司船舶服务公司	船员服务费	27,517.31	
福建中外运船务代理有限公司厦门分公司	货代收入	12,000.00	
招商局港口（舟山）滚装码头有限公司	仓储收入	10,188.68	

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品/提供劳务 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Sinotrans Shipping Chartering Inc.	船舶代理费	9,007.20	
中外运香港空运发展有限公司	备件销售	8,081.49	
Sinopec HK Petroleum Holding Company Ltd	船舶租金收入		5,734,313.17
中国外运新加坡代理有限公司	港口代理收入		396,392.27
中国租船(香港)有限公司	港口代理收入		12,858,453.61
中外运船舶(控股)有限公司	燃油销售		149,384,479.84
Sinotrans (Bermuda) Ltd	燃油销售		8,772,090.81
Yangtze Fortune Co.,Ltd	燃油销售		6,812,388.13
Yangtze Harmony Co.,Ltd	燃油销售		6,538,558.46
中国外运新加坡代理有限公司	运费收入		15,414,540.95
Ore Nanjing HK Ltd	船舶管理		102,772.78
长航货运有限公司	技术服务收入		283,018.86
上海伟运国际物流有限公司	货代收入		238,375.36
长航货运有限公司	运费收入		24,459,822.31
中国外运股份有限公司工程设备运输分公司	运费收入		7,719,991.54
山东外运弘志物流有限公司	运费收入		3,195,296.62
上海中外运松江物流有限公司	运费收入		170,687.10
合计		3,864,948,441.99	3,210,612,117.33

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	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
招商局集团财务有限公司	银行存款	市场协议价	2,393,873,700.68	385,725,480.66
招商银行股份有限公司	银行存款	中国人民银行规定利率	2,240,446,183.62	3,717,031,346.93
招商银行股份有限公司	其他货币资金	中国人民银行规定利率	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	——	——	4,639,519,884.30	4,107,956,827.59

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

2. 银行存款及利息收入 - 续

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	本年发生额		上年发生额	
			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	97,231,879.55	44.91	80,391,616.35	53.13
招商局集团财务有限公司	利息收入	市场协议价	57,613,375.64	26.61	27,867,769.06	18.42
VLOC Maritime Marshall Ltd	利息收入	市场协议价	47,345,407.55	21.87	35,457,289.74	23.43

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	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
招商局集团财务有限公司	短期借款	市场协议价	510,499,430.57	794,331,892.78
招商局轮船有限公司	短期借款	市场协议价	300,174,166.67	
招商局集团财务有限公司	长期借款	市场协议价	139,184,333.32	57,400,000.00

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

3. 借款及利息支出 - 续

本集团因借入上述资金以及向关联方拆入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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
招商局集团财务有限公司	利息支出	市场协议价	24,758,366.42	3.66	37,255,312.45	3.59
招商局轮船有限公司	利息支出	市场协议价	3,356,666.67	0.50	55,605,000.00	5.36
Sinotrans Shipping Holdings Ltd	利息支出	市场协议价	803,969.65	0.12	235,130.48	0.02
中国外运长航集团有限公司	利息支出	市场同期利率			714,125.00	0.07

4. 关联资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额 (美元)	起始日	到期日
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	74,522,100.00	2018/7/8	2021/7/7
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	5,190,000.00	2018/8/23	2021/8/22
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/10/14	2021/10/13
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	7,650,000.00	2018/10/14	2021/10/13
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	10,215,000.00	2018/11/17	2021/11/16
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/5/17	2021/5/16
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/8/31	2021/8/30
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/9/13	2021/9/12
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/10/12	2021/10/11
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/11/22	2021/11/21
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/11/29	2021/11/28
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2018/11/29	2021/11/28
VLOC Maritime Marshall Ltd	拆出	2,550,000.00	2019/1/3	2021/1/2

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

4. 关联资金拆借 - 续

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额（美元）	起始日	到期日
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	8,280,000.00	2019/1/24	2021/1/23
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	8,280,000.00	2019/4/25	2021/4/24
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2019/6/10	2021/6/9
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2019/7/10	2021/7/9
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2019/7/25	2021/7/24
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	8,280,000.00	2019/9/27	2021/9/26
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2019/11/8	2021/11/7
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2020/1/21	2021/1/20
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	7,200,000.00	2020/2/3	2021/2/2
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2020/2/4	2021/2/3
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	7,200,000.00	2020/4/8	2021/4/8
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	8,280,000.00	2020/5/20	2021/5/20
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	7,200,000.00	2020/6/18	2021/6/18
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	6,210,000.00	2020/8/18	2021/8/18
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2020/9/15	2021/9/15
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	6,210,000.00	2020/12/4	2021/12/4
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	拆出	4,140,000.00	2020/12/18	2021/12/18
合计	——	220,787,100.00	——	——

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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	招商局能源运输股份有限公司	房屋建筑物	9,146,193.11	6,286,860.00
上海江海建设开发有限公司	上海招商明华船务有限公司	房屋建筑物	3,598,092.81	4,154,266.84
上海江海建设开发有限公司	中外运长航（天津）海上工程有限公司	房屋建筑物		136,257.24
合计	——	——	12,744,285.92	10,577,384.08

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本集团本年无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	22,889,700.00	27,019,987.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	舟山中外运船务代理有限公司	6,779,371.10		11,018,374.01	
	宁波船务代理有限公司北仑分公司	5,114,885.55		2,678,703.35	
	营口港船货代理有限责任公司	2,185,841.50			
	唐山港中外运船务代理有限公司	2,071,802.36		1,266,194.74	
	中国深圳外轮代理有限公司	1,565,976.00		10,603,824.00	
	山东中外运船务代理有限公司	1,402,853.50		5,636,917.84	
	福建中外运船务代理有限公司泉州分公司	1,109,233.00			
	广东中外运船务代理有限公司茂名分公司	717,739.00		1,324,064.76	
	海通(上海)贸易有限公司	510,000.00			
	天津船务代理有限公司	424,118.50		3,481,123.80	
	山东烟台中外运船务代理有限公司	190,873.94		197,038.23	
	广东中外运船务代理有限公司湛江分公司	10,139.11			
	山东中外运船务代理有限公司日照分公司			2,790,480.00	
	山东中外运船务代理有限公司烟台分公司			2,784,738.79	
	常熟中外运船务代理有限公司			2,335,036.62	
	Sinotrans Agencies(S) Pte Ltd			1,877,285.79	
	湛江中外运船务代理有限公司			1,813,812.00	
	广东中外运船务代理有限公司			864,804.63	
	招商海达保险顾问有限公司			415,543.91	
	连云港中外运船务代理有限公司			330,000.00	
	中国外运辽宁有限公司			70,669.14	
	中国外运(印尼)物流有限公司			58,807.32	
	深圳市招商公寓发展有限公司			12,646.00	
	中国交通进出口有限公司深圳分公司			590.00	
	小计	22,082,833.56		49,560,654.93	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Unipac Asia Company Ltd	166,080,285.65	7,656,487.43	100,872,115.92	10,016,592.80
	武汉市东风长航滚装物流有限公司	23,127,403.17	175,768.26	23,255,395.30	176,741.00
	Unipac America Inc.	22,616,824.75	171,887.85		
	广州广汽商贸物流有限公司	14,755,044.00	112,138.33	40,046,770.33	304,355.45
	Ore Dongjiakou HK Ltd	13,254,370.23	100,733.21		
	Ore Dalian HK Ltd	13,077,465.58	99,388.74		
	Ore Shenzhen HK Ltd	12,822,553.65	97,451.41		
	Ore Fuzhou HK Ltd	10,824,974.31	82,269.80		
	Unipac UK Company Ltd	9,024,932.46	96,248.41	5,127,712.38	468,060.69
	南京油运(新加坡)有限公司	8,940,724.39	75,640.35	30,884,459.10	5,880.93
	中国租船有限公司	7,927,968.76		102,108,555.12	
	Ore Wuhan HK Ltd	1,971,233.30	14,981.37		
	Ore Guangzhou HK Ltd	1,354,983.83	10,297.88		
	中国外运股份有限公司能源物流分公司	1,291,093.71	9,812.31	4,285,338.27	32,568.57
	广汽丰田物流有限公司	1,196,357.68	9,092.32		
	Ore Tianjin HK Ltd	503,656.05	3,827.79		
	广州商铁物流有限责任公司	372,829.00	2,833.50	1,038,310.31	7,891.16
	中国外运物流发展有限公司	262,825.50			
	白鹭洲海运有限公司	250,283.03	616.52		
	招商局南京油运股份有限公司	203,124.44	500.36	195,069.34	239.74
	Ore Ningbo HK Ltd	155,030.38	1,178.23		
	Ore Zhoushan HK Ltd	148,424.31	1,128.02		
	上海中外运国际货运代理有限公司	43,865.79	108.05		
	Sinotrans Shipping Chartering Inc.	17,875.22	44.03		
	中外运船舶(控股)有限公司			16,566,775.81	
	Sinotrans Agencies (S) Pte Ltd			47,325,430.96	359,673.28
	广汽本田汽车销售有限公司			19,152,176.89	145,556.54
	Sinotrans (Bermuda) Ltd			286,332.76	2,176.13
	中外运集装箱运输有限公司			1,241,330.52	
	南京扬洋化工运贸有限公司			276,257.52	
	Yangtze Fortune Co., Ltd			2,778,241.30	
	Yangtze Harmony Co., Ltd			2,313,928.45	
	中国外运新加坡代理有限公司			2,584,542.58	19,642.52
	中国外运股份有限公司工程设备运输分公司			1,119,462.86	8,507.92
	山东中外运弘志物流有限公司			408,703.88	3,106.15
	鲁丰航运有限公司			34,589.81	262.88
	武汉长江轮船有限公司长航外经海员外派中心			9,053.33	68.81
	中国租船(香港)有限公司			193.73	
	小计	310,224,129.19	8,722,434.17	401,910,746.47	11,551,324.57

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	Unipecc Asia Company Ltd	115,818,400.96	880,219.85	304,662,316.64	2,315,433.61
	广州广汽商贸物流有限公司	34,862,114.44	264,952.07	45,744,718.33	347,659.86
	武汉市东风长航滚装物流有限公司	19,912,482.76	151,334.87	9,370,945.86	71,219.19
	广汽本田汽车销售有限公司	19,031,669.55	144,640.69	42,670,594.89	324,296.52
	Unipecc America Inc.	5,454,043.85	41,450.73		
	中国外运物流发展有限公司	3,051,774.28			
	广汽丰田物流有限公司	898,860.15	6,831.34	542,981.27	4,126.66
	广州商铁物流有限责任公司	344,382.21	2,617.30	632,712.31	4,808.61
	小计	199,373,728.20	1,492,046.85	403,624,269.30	3,067,544.45
应收票据					
	武汉市东风长航滚装物流有限公司			438,551.43	
	小计			438,551.43	
其他应收款					
	VLOC Maritime Marshall Ltd	1,415,634,626.71		1,339,408,600.14	
	Arctic LNG 5 Ltd	80,189,496.25		102,102,033.00	
	Arctic LNG 4 Ltd	79,457,402.48		101,497,196.46	
	Arctic LNG 3 Ltd	77,959,937.93		99,540,372.36	
	招商局金陵船舶(南京)有限公司	77,254,816.00			
	Arctic LNG 2 Ltd	59,240,440.91		81,305,057.15	
	Arctic LNG 1 Ltd	57,985,801.69		79,785,746.69	
	中外运船舶(控股)有限公司	28,092,602.13			
	Ore Korea 02 HK Ltd	14,024,759.96			
	Ore Chongqing HK Ltd	8,662,249.36		73,551.19	
	深圳海顺海事服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
	Ore Tianjin HK Ltd	2,616,321.06		7,795,981.56	
	Ore Dalian HK Ltd	2,543,226.65		7,028,681.46	
	Ore Shenzhen HK Ltd	1,939,355.51		6,617,124.52	
	招商局集团财务有限公司	1,812,200.00		1,812,200.00	
	Ore HongKong HK Ltd	1,396,508.23		5,768,502.72	
	Ore Xiamen HK Ltd	713,924.41		4,413,279.96	
	招商局通商融资租赁有限公司	210,000.00		210,000.00	
	蛇口明华船务有限公司	198,826.75			
	Ore Shanghai HK Ltd	101,921.94		1,221,948.12	
	重庆长航东风船舶工业有限公司	99,000.00			
	中国深圳外轮代理有限公司	96,568.52			
	Ore Guangzhou HK Ltd	75,833.23		6,863,327.94	
	中国长江航运集团有限公司	45,296.54	45,296.54	45,296.54	45,296.54
	中外运航运有限公司	44,627.18		77,589.70	
	Ore Ningbo HK Ltd	32,188.77		21,595,828.68	
	Ore Hebei HK Ltd	29,048.85			
	Ore Zhoushan HK Ltd	16,312.25			
	深圳市招商公寓发展有限公司	14,646.00		14,646.00	
	深圳招商到家汇科技有限公司	9,761.10			
	明华投资有限公司	5,872.41		6,278.58	
	中外运上海集团物业发展有限公司	1,500.00			

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 关联方关系及交易 - 续

（三）关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	招商海达保险顾问有限公司			15,010,250.82	
	Ore Tangshan HK Ltd			14,452,494.77	
	Ore Zhanjiang HK Ltd			4,412,575.71	
	All Oceans Maritime Agency Inc.			1,744,050.00	
	中国外运长航活畜运输有限公司			1,479,676.17	32,700.94
	深圳市蛇口新时代置业管理有限公司			1,210,740.00	
	Ore Yantai HK Ltd			765,388.90	
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司			103,252.02	
	Ore Nanjing HK Ltd			73,551.47	
	Ore Wuhan HK Ltd			73,551.40	
	Ore Fuzhou HK Ltd			73,551.19	
	Ore Shantou HK Ltd			73,551.19	
	招商局船务企业有限公司			57,339.13	
	秣归港融汽车物流有限公司			45,101.30	
	上海江海建设开发有限公司			17,638.00	
	广东中外运东江仓码有限公司			2,400.00	
	小计	1,914,505,072.82	45,296.54	1,910,778,354.84	77,997.48
应收股利	中国液化天然气运输（控股）有限公司			28,872,747.75	
	小计			28,872,747.75	
其他权益工具投资					
	Sinotrans Shipping Holdings Limited			45,099,179.87	
	小计			45,099,179.87	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	香港海通有限公司	21,911,463.44	11,275,326.26
	浙江友联修造船有限公司	16,312,250.00	
	中国租船有限公司	8,952,162.86	2,353,941.91
	招商局南京油运股份有限公司	8,330,634.28	10,404,110.87
	海通（上海）贸易有限公司	5,533,134.99	2,191,391.07
	武汉海顺海事服务有限公司	2,438,066.79	2,716,310.92
	Merchants Japan Company Ltd	1,182,905.32	932,111.50
	广东中外运船务代理有限公司	987,727.18	757,819.79
	山东中外运船务代理有限公司	838,109.77	937.97
	招商局保险有限公司	559,874.06	
	大连汽车码头有限公司	532,762.83	2,814,768.12
	江苏中外运船务代理有限公司常熟分公司	494,424.95	

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 关联方关系及交易 - 续

（三）关联方往来余额 - 续

2.应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	连云港中外运船务代理有限公司	449,908.56	75,037.89
	中石化长江燃料有限公司武汉分公司	399,823.01	2,787,398.22
	Unipet UK Company Ltd	364,171.24	
	山东中外运船务代理有限公司日照分公司	329,028.78	
	天津船务代理有限公司	149,040.00	149,040.00
	长航集团宜昌船厂有限公司	136,084.26	
	长航集团武汉青山船厂有限公司	112,121.34	766,526.75
	重庆长航东风船舶工业有限公司	84,367.50	36,444.24
	珠海中外运船务代理有限公司	70,986.67	
	大连港湾东车物流有限公司	68,634.91	
	江苏中外运船务代理有限公司	14,339.22	14,339.22
	中石化长江燃料有限公司		11,607,789.60
	Zhoushan Longshan SY Co.,Ltd		5,320,677.98
	常熟中外运船务代理有限公司		3,391,251.51
	Sinopec Fuel Oil (Singapore) Pte Ltd		1,404,793.35
	广西中外运船务代理有限公司		757,819.79
	中国外运新加坡代理有限公司		114,730.32
	重庆长江轮船有限公司		110,941.99
	张家港船务代理有限公司		20,503.80
	Sinotrans Canada Inc.		386,727.04
	海联供应有限公司		12,858.32
	明华国际会议中心		6,073.83
	秦皇岛船务代理有限公司		6,559.37
	青岛双瑞海洋环境工程有限公司		10,743.35
	山东中外运弘志物流有限公司		256,716.19
	上海中外运船务代理有限公司		106,572.06
	蛇口明华船务有限公司		289,037.85
	深圳美伦酒店管理有限公司招商美伦门诊部		112,889.98
	深圳招商物业管理有限公司		22,784.90
	万顺船务有限公司		22,272.00
	武汉长江长航运输有限公司		275,000.00
	喜铨投资有限公司		80,597.29
	张家港外运船务代理有限公司		20,503.80
	长航集团芜湖江东船厂有限公司		805,941.42
	招商局集团（香港）有限公司		8,959.25

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	招商局食品(中国)有限公司		3,910.02
	招商局新丝路供应链管理有限公司		443,796.50
	中国经贸船务有限公司		181,465.61
	中国深圳外轮代理有限公司		1,116,192.00
	中国租船(香港)有限公司		1,725,819.65
	舟山长航船舶代理有限公司		80,011.80
	舟山中外运船务代理有限公司		195,801.00
	小计	70,252,021.96	66,175,246.30
预收账款			
	招商局投资发展有限公司	794,288.52	
	小计	794,288.52	
合同负债			
	Unipeck UK Company Ltd	35,011,471.35	
	Ore Tianjin HK Ltd	8,122,065.87	5,942,781.52
	Ore Hong Kong HK Ltd	7,666,170.26	5,512,474.64
	Ore Shenzhen HK Ltd	7,514,855.61	5,357,830.85
	Ore Dalian HK Ltd	6,872,670.45	4,697,375.23
	Ore Guangzhou HK Ltd	6,838,999.22	4,722,383.09
	Ore China HK Ltd	6,529,226.01	5,495,473.65
	Ore Xiamen HK Ltd	6,508,624.16	4,329,440.74
	Unipeck Asia Company Ltd	6,434,461.49	
	Ore Tangshan HK Ltd	6,369,253.01	4,149,839.24
	Ore Shanghai HK Ltd	6,162,093.64	3,958,411.96
	Ore Zhanjiang HK Ltd	5,762,394.97	3,556,182.13
	Ore Hebei HK Ltd	5,672,501.68	4,575,080.84
	Ore Shandong HK Ltd	5,595,734.67	4,377,809.67
	Ore Ningbo HK Ltd	5,587,263.58	3,362,240.49
	Ore Dongjiakou HK Ltd	5,009,775.68	4,377,809.67
	安徽长航物流有限公司	2,648,250.00	
	Ore Fuzhou HK Ltd	2,087,496.18	790,808.15
	Ore Shantou HK Ltd	1,723,700.45	789,377.96
	Ore Chongqing HK Ltd	585,262.39	790,808.08
	Ore Yantai HK Ltd	283,667.61	778,603.57
	VLOC Maritime 02 HK Ltd		15,660,485.53
	中国外运新加坡代理有限公司		3,346,337.62
	中国租船有限公司		1,401,472.05
	Ore Nanjing HK Ltd		790,808.15
	Ore Wuhan HK Ltd		790,808.08
	Sinotrans Canada Inc.		47,391.84
	中国长江航运有限责任公司		28,804.04
	小计	138,985,938.28	89,630,838.79

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 关联方关系及交易 - 续

（三）关联方往来余额 - 续

2.应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	招商局港口（舟山）滚装码头有限公司	2,899,163.95	2,899,163.95
	南京油运（新加坡）有限公司	2,286,834.82	
	Merchants Japan Company Ltd	1,798,812.36	1,963,942.03
	招商局南京油运股份有限公司	895,179.66	112,818.76
	深圳美伦酒店管理有限公司招商美伦门诊部	236,500.00	112,889.98
	中国经贸船务有限公司	200,583.30	181,465.61
	明华国际会议中心	88,000.00	6,073.83
	蛇口明华船务有限公司	74,101.66	1,555,062.93
	海联供应有限公司	71,582.33	
	招商局投资发展有限公司	58,682.08	
	中国租船（香港）有限公司	58,446.47	
	重庆长航东风船舶工业有限公司	50,000.00	50,000.00
	山东中外运船务代理有限公司	20,000.00	20,000.00
	中外运航运有限公司	18,467.16	
	深圳招商到家汇科技有限公司	9,761.10	
	长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	5,350.00	
	中外运船舶（控股）有限公司		3,744,897,645.90
	中国长江航运有限责任公司		109,362,999.67
	中外运航运（控股）有限公司		97,904,241.52
	Ore Tangshan HK Ltd		22,752,606.04
	Ore Dongjiakou HK Ltd		3,403,479.25
	Ore China HK Ltd		1,453,064.81
	中国外运新加坡代理有限公司		471,888.70
	中外运上海（集团）有限公司		308,770.64
	中国外运（香港）集团有限公司		298,526.18
	喜铨投资有限公司		253,613.61
	深圳市蛇口通讯有限公司		63,949.01
	招商局集团上海办事处工会委员会		62,521.60
	招商局集团（上海）有限公司		34,951.28
	中国太仓船务代理有限公司		20,000.00
	Trade Worlder Shipowning Ltd		17,557.98
	招商局集团（香港）有限公司		8,959.25
	Sinotrans Eastern Co.Ltd		5,421.76
	招商局食品（中国）有限公司		3,910.02
	中外运上海集团物业发展有限公司		2,865.00
	深圳招商物业管理有限公司		992.20
	小计	8,771,464.89	3,988,229,381.51

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款			
	招商局集团财务有限公司	510,499,430.57	794,331,892.78
	招商局轮船有限公司	300,174,166.67	
	小计	810,673,597.24	794,331,892.78
一年内到期的非流动负债			
	招商局集团财务有限公司	24,548,999.78	8,602,067.99
	招商局通商融资租赁有限公司	1,946,243.61	1,887,832.50
	小计	26,495,243.39	10,489,900.49
长期借款			
	招商局集团财务有限公司	139,184,333.32	57,400,000.00
	小计	139,184,333.32	57,400,000.00
长期应付款			
	招商局集团财务有限公司	13,052,185.44	17,225,510.81
	招商局通商融资租赁有限公司	11,835,784.29	13,347,928.00
	小计	24,887,969.73	30,573,438.81

3. 关联方担保情况

3.1. 为香港明华船务有限公司与淡水河谷签署的 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两份《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。

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

3. 关联方担保情况 - 续

3.2. 为 5 家 VLCC 单船公司向中国进出口银行船舶融资借款提供担保

经本公司第四届董事会第三十二次会议和 2016 年度股东大会审议批准，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 22,667 万美元船舶融资借款提供担保，总担保金额为 34,000 万美元，期限为 10 年，实际担保金额为 22,667 万美元。

3.3. 为 10 家 VLOC 单船公司向中国进出口银行的船舶融资借款提供担保

经本公司第四届董事会第三十二次会议和 2016 年度股东大会审议批准，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 55,675 万美元船舶融资借款提供担保，总担保金额为 63,750 万美元，实际担保金额为 55,675 万美元，期限为 13 年。

3.4. 为合资公司 VLOC Maritime Marshall Limited 提供担保

经本公司第五届董事会第十二次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司为其持股 30% 的合资公司 VLOC Maritime Marshall Limited 的融资借款，按其持有的合资公司股权比例，提供补充增信安排，实质上构成招商局能源运输投资有限公司对于上述融资的担保。10 艘 VLOC 新造船贷款金额为 63,750 万美元，期限 10 年，我方提供贷款金额 30% 部分的再销售承诺金额为 19,125 万美元。

3.5. 为 VLOC Maritime Marshall Limited 向中国进出口银行的融资借款提供担保

经本公司第五届董事会第三次会议审议通过和 2017 年第二次临时股东大会审议，本公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司（简称 BVI 公司）拟为其持股 30% 的合资公司 VLOC Maritime Marshall Limited（下称“VMM”）向中国进出口银行的 93,350.00 万美元融资借款，按其持有的合资公司股权比例，提供补充增信安排，实质上构成 BVI 公司对于上述融资的担保。BVI 公司承担前述义务的最大金额为 28,005 万美元，期限是 10 年。

经第五届董事会第十二次会议和 2017 年股东大会审批准，VMM 已与中国进出口银行签署融资协议 29,396 万美元，BVI 已对应履行补充增信安排 8,818.80 万美元。

十、 关联方关系及交易 - 续

（三）关联方往来余额 - 续

3.关联方担保情况 - 续

3.6. 为合资公司 VLOC 长期运输协议（COA）提供履约担保

经本公司第五届董事会第十四次会议和 2017 年股东大会审议批准，本公司下属全资子公司 China VLOC Investment Company Limited（下称“China VLOC Investment”）与工银金融租赁有限公司（下称“工银租赁”）下属全资子公司 VLOC Maritime Holdings Limited（下称“VM Holdings”）拟合资合作经营 6 艘 32.5 万吨 VLOC 项目中，合资公司 VLOC Maritime 03 Marshall Limited（下称“标的公司”）下属全资子公司已于 2018 年 4 月 18 日与淡水河谷（国际）有限公司（下称“淡水河谷”）签署了铁矿石长期运输协议（下称“COA 协议”）。COA 协议中约定 VM Holdings 母公司 ICIL Maritime 2 Leasing（International）Company Limited（下称“ICIL”）需向淡水河谷就标的公司履行 COA 协议出具全额履约担保，总金额不超过 4.5 亿美元（每艘 VLOC 不超过 7,500.00 万美元），用于保证标的公司下属 6 艘 VLOC 能够在 COA 协议期限内按照协议内容履行协议项下的各项义务。同时，淡水河谷母公司 Vale S.A.也为淡水河谷在 COA 协议约定期限内履行协议项下各项义务向标的公司提供相应的履约担保。公司入股标的公司后，公司和工银租赁方将分别持有标的公司 30%、70%的股权，根据协商，China VLOC Investment 将按照合资比例向 ICIL 提供反担保。公司第五届董事会第十四次会议同意由 China VLOC Investment 向 ICIL 提供反担保，反担保的金额为每艘船不超过 2,250.00 万美元，总金额不超过 1.35 亿美元。

3.7. 为 4 家新造 VLCC 单船公司提供新造船付款担保

经本公司第五届第三十二次董事会和 2019 年第二次临时股东大会审议批准，本公司与大连船舶重工集团（下称“大船集团”）签署了船舶订造协议，本公司下属全资单船公司在大连船舶集团订造 4 艘 VLCC 船舶，根据船舶订造协议约定，本公司下属全资子公司 CMES Tanker Holdings Inc.为 4 家单船公司按期支付进度款向大船集团出具付款担保，合计担保金额为 13,272 万美元，实际担保金额为 9,979 万美元。担保期限至船舶订造协议履行完成时止。4 家单船公司拟向 CMES Tanker Holdings Inc.出具相应的反担保。

3.8. 为 2 家新造 VLCC 单船公司提供新造船付款担保

经本公司第五届第三十五次董事会和 2020 年第二次临时股东大会审议批准，本公司与大连船舶集团签署了船舶订造协议，本公司下属全资单船公司在大连船舶集团订造 2 艘 VLCC 船舶，根据船舶订造协议约定，CMES Tanker Holdings Inc.为 2 家单船公司按期支付进度款向大船集团出具付款担保，合计担保金额为 6,652 万美元，实际担保金额为 5,001 万美元。担保期限至船舶订造协议履行完成时止。2 家单船公司拟向 CMES Tanker Holdings Inc.出具相应的反担保。

财务报表附注
2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

3.关联方担保情况 - 续

3.9.为 Ore Wuhan HK Limited 向日税租赁机构 Financial Product Group Co., Ltd 出具担保

经本公司第五届董事会第三十五次会议和 2019 年度股东大会审议批准，公司下属全资子公司招商轮船散货船控股有限公司（下称“散货控股”）与融资提供方日税租赁机构 Financial Product Group Co., Ltd（下称“FPG”）的下属全资子公司签署了 1 条 VLCC 船舶的履约担保协议，协议约定散货控股为被担保人 Ore Wuhan HK Limited 向融资提供方出具担保，担保限额为 2,291 万美元，实际担保金额为 2,291 万美元，担保期限 9.5 年。

3.10.关联方其他担保情况:

担保方名称	被担保方名称	担保额度	实际担保金额	起始日	到期日	担保是否履行完毕
深圳招商滚装运输有限公司	武汉招商滚装运输有限公司	2,034 万元	893 万元	2016.9.30	2024.6.20	否
深圳招商滚装运输有限公司	武汉招商滚装运输有限公司	2,034 万元	951 万元	2016.11.30	2024.8.20	否
深圳招商滚装运输有限公司	武汉招商滚装运输有限公司	2,100 万元	1,394 万元	2018.2.7	2027.2.7	否
上海招商明华船务有限公司	香港长航国际海运有限公司	1,860 万美元	1,793 万美元	2011.3.29	2026.6.19	否
上海招商明华船务有限公司	香港长航国际海运有限公司	1,350 万美元	501 万美元	2012.3.26	2022.4.18	否
上海招商明华船务有限公司	香港长航国际海运有限公司	3,900 万美元	1,014 万美元	2018.11.26	2022.3.25	否

十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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. 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) 外汇风险

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金-澳大利亚元	977,636.54	989,968.73
货币资金-港币	31,607,867.59	29,267,873.98
货币资金-美元	32,756,392.13	318,760,241.30
货币资金-欧元	2,942,042.65	9,006,995.82
货币资金-人民币	16,503,128.73	9,593,274.97
货币资金-日元	158,921,456.80	4,970,821.64
货币资金-新加坡币	2,432,370.58	1,630,724.01
货币资金-新西兰元	314,349.64	348,521.58
货币资金-英镑	565,115.45	1,490,566.75
其他应付款-人民币	85,256,836.44	600,396,664.55
其他应付款-美元	2,167,102.35	711,693,407.50
其他应付款-港元	131,085,842.91	103,136,814.83
其他应付款-日元	5,000,000.00	15,814,121.89
其他应付款-欧元	677,730.58	172,959.11
其他应付款-新加坡元	4,835,022.52	530,927.98
其他应付款-英镑	140,894.86	48,375.86

十一、与金融工具相关风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险 - 续

1) 外汇风险 - 续

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款-人民币	488,648,635.28	494,259,332.26
其他应收款-美元	1,089,986.14	110,610,078.20
其他应收款-港元	71,720,723.04	58,217,017.70
其他应收款-日元	10,574,652.00	136,112,817.15
其他应收款-欧元	343,593.55	10,480.74
其他应收款-英镑	14,834.63	131,754.57
其他应收款-澳大利亚元	91,628.94	
其他应收款-新加坡元	1,348,189.20	3,834,463.90
应付账款-人民币	12,113,875.76	5,721,514.41
应付账款-港元	930,332.85	1,222,368.27
应付账款-日元	71,817,175.65	1,856,690,443.05
应付账款-欧元	492,350.39	498,684.42
应付账款-英镑	53,232.06	7,395.77
应付账款-美元	9,367,885.68	42,743,343.05
应付账款-新加坡元	3,205,654.33	1,597,585.44
应付账款-澳大利亚元		659,269.23
应付账款-瑞士法郎		70,471.98
应付账款-卢比		49.00
应收账款-人民币	775,860.07	
应收账款-美元	5,889,012.99	44,327,571.35
应收账款-日元	64,943,567.34	
应收账款-欧元	896,115.09	473,449.08
应收账款-新加坡元	8,259,723.94	76,024.56
应收账款-英镑		1,201,981.11
应收账款-港元		152,982.49
合同资产-美元	511,523.12	3,977,757.54
合同负债-美元	312,499.99	6,602,933.94
合同负债-新加坡元	304,737.01	

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。

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险 - 续

2) 利率变动风险

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（详见附注九、20、附注九、27 及附注九、29）有关。

(2) 信用风险

2020 年 12 月 31 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：341,612,511.55 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。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行境外借款额度为 100,000,000.00 美元，境内借款额度为人民币 2,900,000,000.00 元。

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(3) 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	9,316,868,077.90				9,316,868,077.90
应收票据	9,801,287.73				9,801,287.73
应收账款	1,210,836,969.52				1,210,836,969.52
应收款项融资	35,303,403.66				35,303,403.66
其他应收款	2,400,835,843.65				2,400,835,843.65
金融负债					
短期借款	3,471,402,366.26				3,471,402,366.26
应付账款	1,556,982,985.72				1,556,982,985.72
其他应付款	439,253,047.58				439,253,047.58
一年内到期的非流动负债	3,027,248,483.01				3,027,248,483.01
长期借款		5,243,980,766.22	12,411,835,964.82	4,803,004,990.00	22,458,821,721.04
长期应付款		175,366,025.72	192,678,875.75	105,662,710.49	473,707,611.96

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。

十一、金融工具及风险管理 - 续

2.敏感性分析 - 续

(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	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,381,598.95	13,381,598.95	95,681,574.37	95,681,574.37
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,381,598.95	-13,381,598.95	-95,681,574.37	-95,681,574.37

(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	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
银行借款	增加 1%	-284,949,977.01	-284,949,977.01	-209,589,418.23	-209,589,418.23
银行借款	减少 1%	284,949,977.01	-284,949,977.01	209,589,418.23	209,589,418.23
银行存款及理财产品	增加 0.3%	28,284,157.10	28,284,157.10	8,923,308.73	8,923,308.73
银行存款及理财产品	减少 0.3%	-28,284,157.10	-28,284,157.10	-8,923,308.73	-8,923,308.73

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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）其他权益工具投资				
（二）应收款项融资			35,303,403.66	35,303,403.66
持续以公允价值计量的资产总额			35,303,403.66	35,303,403.66

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。

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。

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）。

持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换：本年度本集团金融资产的公允价值从第 1 层级转换至第 2 层级。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年 7 月 18 日授予的股票期权行权价格为 3.92 元/股，自授予日起 24 个月、36 个月、72 个月后的 12 个月内可分别解锁 33%、33%、34%
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

十三、股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在可行权日，根据公司层面业绩条件、个人层面绩效考核确定可行权权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,691,920.25
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,121,180.05

十四、或有事项

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

注 1：本集团之子公司长航国际海运（亚洲）有限公司（以下简称“长航亚洲公司”）于 2020 年 2 月以 TCT 形式从船东租入 MV.XINGZHAI 轮用以执行与租家 TPT Shipping Limited 之间签订的原木运输航次。因为此航次租家指定的当地代理违反指示，正本提单未抵达时放货给了提单持有人以外的第三方，导致船舶在执行之后航次时被提单持有人申请扣押。根据目前对相关责任方的权责划分以及责任人的实际偿付能力综合判断，船东承担损失后将向长航亚洲公司追偿，而长航亚洲公司向追偿的对象 TPT Shipping Limited 已申请了主动清算，预计长航亚洲公司将承担主要责任。长航亚洲公司可能需承担的货物损失、诉讼费用、利息费用及租金损失赔款等共计约 3,500,000.00 美元确认为预计负债。

注 2：本集团之子公司香港长航国际海运有限公司（以下简称“长航香港公司”）于 2019 年度租入“蓉达长沙”轮，其在吊装过程中钢丝绳断裂致船体损害及船期损失，经过调查为船员操作过程中吊装货物超载导致的钢丝绳断裂，预计长航香港公司将承担主要责任。长航香港公司将可能承担的赔偿金额 243,000.00 美元确认为预计负债。

注 3：长航香港公司租入船 HEILAN BROTHER 在执行国内到中东钢材自营航次时，由于船抵卸港时发生货损，导致船舶被收货人扣押无法离港，从而船东向租家索赔船期损失和货损追偿共计 377,726.34 美元。由于长航香港公司当时作为期租租家私下签发了清洁提单，并且举证货损发生在海上运输期间困难较大，本案败诉可能性较大。长航香港公司将可能承担的赔偿金额 377,726.34 美元确认为预计负债。

注 4：长航香港公司在 2014 年将“长江兴绣”船舶出租给 Ultra Kingdom Ltd（以下简称“UKL”），UKL 在巴基斯坦因未支付油款导致船舶在印度被扣，公司在 2014 年支付了 48.30 万美元的担保金。由于 UKL 正在破产清算中，长航香港公司将可能承担的赔偿金额 483,000.00 美元确认为预计负债。

十四、或有事项 - 续

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

注 5：本集团之子公司长航国际海运（新加坡）有限公司（以下简称“长航新加坡公司”）在 2019 年 11 月以 TCT 形式租入 YONGDA8 轮，执行与下租家 Eastern Steel 签订的航次租船合同。长航新加坡公司操作人员得知船舶延误后，仅通知租家船舶动态并未发送展期通知。船舶抵达装港靠泊后，租家以船期延误为由拒绝履行合同。长航新加坡公司以此向船东表示拒绝接船，并拒付第一期租金，随后船东撤船驶离装港。但根据与船东签订的 TCT 合同，长航新加坡公司不得以货物落空为由取消与船东之间的合同，且能够对抗船东的抗辩理由十分有限。长航新加坡公司将可能承担的赔偿金额 62,731.00 美元确认为预计负债。

注 6：长航香港公司 2015 年以 TCT 租入船舶 MV.STAR MARKELLA 轮，并以背靠背方式转租给下租家 Rongtua Shipping Group Co.,Ltd 随后下租家为该轮安排了一个国内到欧洲的件杂货航次。船舶在卸货时发现货舱变形、钢板开裂的情况，租家安排了联合检验表明船舱可能由于货物超重或配积载不当导致了局部变形开裂，随后船东为该轮安排了修理。2020 年 7 月 6 日，长航香港公司收到船东的仲裁通知，正式提起仲裁索赔损失 717,295.76 美元。长航香港公司在此案件中处于背靠背转移损失的地位，理论上无需实际承担责任。但考虑到下租家 Rongtua Shipping Group Co.,Ltd 未购买租家责任险，且其本身为无资产的公司，如若赔付金额过高，极有可能采取破产等手段逃避责任。鉴于长航香港公司已为本航次购买了租家责任险，协会将承担相应的责任。长航香港公司将可能承担的赔偿金额 12,500.00 美元确认为预计负债。

注 7：本集团之子公司上海招商明华船务有限公司（以下简称“上海明华公司”）与中国外运股份有限公司工程设备运输分公司（简称“外运工程”）于 2016 年 12 月签订了约 80 万方的设备运输合同。2018 年 3 月，上海明华公司委派租入船 Seiyō Exploer 轮承运 22000 方设备从上海港运输至文莱 Muara 港。船舶抵达卸港后，发现部分货物外包装木箱受损，后收货人并未通知上海明华公司参与货损检验以明确货损原因和货损金额。2019 年 4 月，外运工程与收货人达成了 30.15 万元人民币的和解方案，其完成赔付款后，向上海明华公司进行追偿。货损的原因既包括货物本身的包装不良，或与配积载不当有关。由于货物在卸往驳船时即发现损坏，货损区间已无争议，但上海明华公司与外运工程鉴定双方均需承担相应责任。鉴于配积载导致的货损属于协会承保范围，上海明华公司将可能承担的赔偿金额 11,500.00 美元确认为预计负债。

十四、或有事项 - 续

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

注 1：长航香港公司于 2012 年光租租入 4 艘 8.2 万吨巴拿马型船，租期将于 2022 年陆续到期，期间于 2017 年通过下调租金增加租金分成的方式进行过一次租约重组，调整后租金为 5,800 美元/天保底租金加市场指数浮动的分成租金形式，但该租金仍明显高于未来预计的市场水平。根据权威航运市场分析机构出具的市场报告及船舶经营成本的预测，采用收益法对上述船舶进行效益测算，测算结果显示未来年度的 TCE 收入低于船舶经营成本，故长航香港公司对 4 艘巴拿马船光租赁合同计提预计负债 1,420,258.00 美元。

注 2：原属于上海明华下属长航香港公司持有的 6 艘 3.25 万吨原木船光租合约系 2011 年至 2012 年陆续租入，船东为渣打银行的 SPV 公司，期间于 2017 年通过下调租金并拉长租期的方式进行过一次租约重组，租金降为 5,665 美元/天。2020 年底，船东渣打银行 SPV 公司将上述 6 艘原木船出售给了招商局通商融资租赁有限公司，公司与新船东协商后进行了第二次租约重组。公司第六届董事会第二次会议批准了第二次租约重组事项，租金降为 3,760 美元/天，并改由香港明华下属 Sinotrans Chartering Limited（以下简称“SCL”）承接后续租期。降租后可在一定程度上缓解船队经营压力，但根据 2020 年 12 月权威航运市场分析机构的市场报告，该租金仍明显高于未来预计的市场租金水平，故 SCL 对 6 艘原木船光租赁合同计提预计负债 11,463,752.77 美元。

注 3：香港明华下属 SCL 于 2018 年租入的 4 艘巴拿马船的租赁合同将于 2021 年、2022 年陆续到期，租金在 12,600 美元至 13,600 美元/天之间。公司聘请了评估师对上述租入船合同的预计未来现金流量现值进行了测算，测算结果显示上述租入的船舶预计未来现金流量现值低于其租金成本，故对 4 艘巴拿马型租入船合同计提预计负债 4,750,035.95 美元。

十五、资本承诺

1. 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出	3,560,444,583.00	2,758,581,102.00
-对被投资公司注资承诺		257,403,258.00
-购建资产	3,560,444,583.00	2,501,177,844.00
合计	3,560,444,583.00	2,758,581,102.00

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 3,560,444,583.00 元，具体情况如下：

1) 购买固定资产 2 艘滚装船待付造船款 156,600,000.00 元，具体情况如下：

本集团之子公司深圳滚装公司与招商局重工（江苏）有限公司于 2019 年 6 月 5 日签订了 3800 车位 PCTC 汽车运输船建造合同（合同号 CB-DGWZ2019001A），截至本报告报出日，以上船舶尚在建造过程中。

2) 建造 4 艘散杂货通用型船,造船款 695,293,344.00 元,具体情况如下：

经招商轮船 2019 年第 19 次办公会批准，以及按照招轮船发企字（2020）41 号批复同意本集团建造 4 艘散杂货通用型船。本集团通过下属单船公司与招商局金陵船舶（南京）有限公司于 2020 年 5 月 26 日签署《船舶订造协议》，订造 4 艘 62000 吨散杂货通用型船。

3) 购买固定资产 6 艘油轮，付造船款 2,708,551,239.00 元，具体情况如下：

经本公司第五届董事会第三十一次会议批准，本公司通过下属单船公司与大连船舶重工集团有限公司于 2019 年 12 月 3 日在上海签署《船舶订造协议》，订造 4 艘 30.7 万载重吨的新一代节能环保型 VLCC 原油船。

经本公司第五届董事会第三十五次会议批准，本公司通过下属单船公司与大连船舶重工集团有限公司于 2020 年 5 月 18 日在北京、香港、大连，以视频会议方式，签署《船舶订造协议》，订造 2 艘 30.7 万载重吨的新一代节能环保型 VLCC 原油船。截至本报告报出日，以上船舶尚在建造过程中。

十五、资本承诺 - 续

2.经营租赁承诺

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	本年末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	403,996,586.79	350,923,735.23
资产负债表日后第 2 年	253,762,734.71	321,981,131.01
资产负债表日后第 3 年	115,812,710.04	206,035,590.83
资产负债表日后第 4 年	58,251,106.97	183,680,078.37
资产负债表日后第 5 年	53,728,636.56	136,536,250.62
资产负债表日后 5 年以后	58,169,222.51	454,394,901.16
合计	943,720,997.58	1,653,551,687.22

十六、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 关于为参股子公司提供融资担保

公司于 2020 年初收购了中外运航运有限公司（以下简称“中外运航运”）下属四家公司 100%股权，其中 Marine Peace Shipowning Limited（以下简称“MP 公司”）持有亚马尔项目 5 家北极型 LNG 单船公司 25.5%股权。公司完成对 MP 公司的收购后，公司全资子公司招商局能源运输投资有限公司(BVI)替代原担保方中外运航运，为 MP 公司持有 25.5%股权的 5 家单船公司的船舶融资（融资租赁方式）按照股权比例向五家船东出具担保。担保期限至 2031 年。担保责任在承租人及担保人履行完融资租赁文件下全部相关义务后解除。

截至 2021 年 2 月 9 日，上述 5 家单船公司的担保转移事宜已全部办理完成。BVI 与 5 家单船公司船东分别签署担保协议，担保金额合计不超过 34,276.05 万美元。

2. 利润分配情况

本公司 2021 年 3 月 24 日召开的第六届董事会第四次会议审议通过了本公司 2020 年利润分配预案：以 2020 年 12 月 31 日发行在外的总股份数 6,740,120,114 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.24 元（含税），合计派发现金股利为人民币 835,774,894.14 元（含税）。同时公司以资本公积金向全体股东以每 10 股转增 2 股，共计转增 1,348,024,023 股，本次利润分配后，公司总股本变更为 8,088,144,137 股。

十六、资产负债表日后事项中的非调整事项 - 续

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. 分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部，分别为油轮运输、散货船运输和滚装船运输。这些报告分部是以其从事的经营业务为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要劳务分别为油轮运输、散货船运输和滚装船运输及其他相关业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十七、其他重大事项 - 续

1.分部报告 - 续

（2）本年度报告分部的财务信息

项目	油轮运输	散货船运输	滚装船运输	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	8,552,118,013.05	7,138,615,808.11	1,196,833,350.07	1,185,365,450.90		18,072,932,622.13
分部间交易收入				1,616,135,623.58	-1,616,135,623.58	
分部营业收入合计	8,552,118,013.05	7,138,615,808.11	1,196,833,350.07	2,801,501,074.48	-1,616,135,623.58	18,072,932,622.13
营业费用	5,180,279,171.58	7,027,706,710.90	1,125,157,844.74	3,109,038,923.72	-1,619,773,288.09	14,822,409,362.85
资产减值损失	-696,236,559.24	-300,098,936.62	-6,631,371.24	199,115.71		-1,002,767,751.39
信用减值损失	8,318,120.30	-6,981,581.37	-264,446.52	-946,816.40		125,276.01
公允价值变动收益 （损失）						
投资收益		41,950,191.58	450,303.57	2,185,775,139.45	-1,533,303,247.81	694,872,386.79
其中：对联营和合 营企业的投资收益		41,950,191.58	450,303.57	1,785,775,139.45	-1,133,303,247.81	694,872,386.79
资产处置收益		9,142,232.13	1,971,114.12			11,113,346.25
其他收益	2,984,705.47	6,190,076.31	11,818,720.10	8,066,903.49		29,060,405.37
营业利润	2,686,905,108.00	-138,888,920.76	79,019,825.36	1,885,556,493.01	-1,529,665,583.30	2,982,926,922.31

招商局能源运输股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、其他重大事项 - 续

1.分部报告 - 续

(2) 本年度报告分布的财务信息 - 续

项目	油轮运输	散货船运输	滚装船运输	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业外收入		868,699.75	663,786.80	295,222.63		1,827,709.18
营业外支出		25,534,515.02	149,387.92	7,632,819.83		33,316,722.77
利润总额	2,686,905,108.00	-163,554,736.03	79,534,224.24	1,878,218,895.81	-1,529,665,583.30	2,951,437,908.72
所得税		-16,903,999.38	21,263,270.28	135,164,625.73		139,523,896.63
净利润	2,686,905,108.00	-146,650,736.65	58,270,953.96	1,743,054,270.08	-1,529,665,583.30	2,811,914,012.09
资产总额	25,479,068,017.73	25,750,193,232.58	2,491,884,308.06	62,420,000,429.84	-57,506,476,846.77	58,634,669,141.44
负债总额	11,966,840,346.41	14,755,916,312.12	1,214,961,588.46	24,417,980,267.06	-19,725,165,827.67	32,630,532,686.38
补充信息						
折旧和摊销费用	1,386,521,343.08	975,476,202.49	101,189,969.70	18,047,198.98		2,481,234,714.25
资本性支出	688,198,173.18	386,776,200.61	247,790,402.97	21,925,989.75		1,344,690,766.51
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营和合营企业的长期股权投资		109,790,388.86	49,473,499.69	9,476,311,759.75	-7,066,655,905.53	2,568,919,742.77

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	475,941,647.43	175,941,647.43
其他应收款	48,022,911.60	28,120,785.36
合计	523,964,559.03	204,062,432.79

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
深圳招商滚装运输有限公司	75,941,647.43	175,941,647.43
招商局能源运输投资有限公司	400,000,000.00	
合计	475,941,647.43	175,941,647.43

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	46,894,793.52	28,070,554.98
其他往来款	1,124,517.08	34,230.38
押金及保证金	3,601.00	16,000.00
小计	48,022,911.60	28,120,785.36
减：信用损失准备		
合计	48,022,911.60	28,120,785.36

2) 其他应收款坏账准备计提情况：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	48,022,911.60
合计	48,022,911.60

4) 其他应收款坏账准备情况：无。

5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
招商局能源运输 (香港)有限公司	关联方往来款	39,663,376.97	1 年以内 (含 1 年)	82.59	
香港明华船务有限 公司	关联方往来款	4,288,466.18	1 年以内 (含 1 年)	8.93	
海宏轮船 (香港) 有限公司	关联方往来款	2,675,604.67	1 年以内 (含 1 年)	5.57	
深圳招商到家汇科 技有限公司	关联方往来款	9,761.10	1 年以内 (含 1 年)	0.02	
上海旭顺绿化服务 有限公司	押金及保证金	3,601.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01	
合计	——	46,640,809.92	——	97.12	

7) 涉及政府补助的应收款项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	18,206,059,377.64	18,198,211,669.36
长期股权投资合计	18,206,059,377.64	18,198,211,669.36
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	18,206,059,377.64	18,198,211,669.36

(2) 对子公司投资

企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
招商局能源运输投资有限公司	13,479,631,615.04			13,479,631,615.04
恒祥控股有限公司	2,070,670,400.00			2,070,670,400.00
上海长航国际海运有限公司	1,753,047,401.75			1,753,047,401.75
广州招商滚装物流有限公司	884,058,352.57			884,058,352.57
中国经贸船务（香港）有限公司	10,803,900.00			10,803,900.00
中外运航运（北京）有限公司		7,847,708.28		7,847,708.28
合计	18,198,211,669.36	7,847,708.28		18,206,059,377.64

(3) 被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

3. 投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
子公司分红	400,000,000.00	175,941,647.43
合计	400,000,000.00	175,941,647.43

十九、补充资料

(1) 本年非经营性损益表

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，本集团 2020 度非经营性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	11,113,346.25	
计入当期损益的政府补助	22,611,554.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,997,418.48	
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	-36,464,760.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,844,613.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,323,627.38	
小计	9,089,317.03	
减：所得税影响额	-67,594.67	
少数股东权益影响额（税后）	50,454.34	
合计	9,106,457.36	—

(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，本集团 2020 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：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.73	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.93	0.41	0.41

二十、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

二十一、财务报表的批准

本集团 2020 年度财务报表已经本公司董事会于 2021 年 3 月 24 日批准报出。

招商局能源运输股份有限公司
二〇二一年三月二十四日



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.

2015.7.31

2012年6月28日

2002年3月12日

6

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.

2012年5月28日

2013.6.15

2003年3月20日

7



姓名 Full name 王雅明
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970年07月20日
工作单位 Working unit 营口诚信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 210802700720004

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

同意调入
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

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

事务所 CPAs

事务所 CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a 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

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

事务所 CPAs

事务所 CPAs

11

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.

2016.7.30



2016年7月30日

王雅明
210801210008
深圳市注册会计师协会

4

5

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



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.



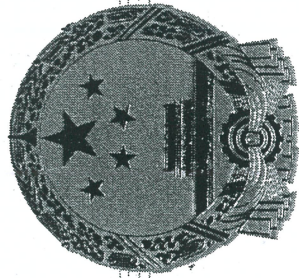
证书编号: 110001570492
No. of Certificate

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

李颖

110001570492
深圳市注册会计师协会

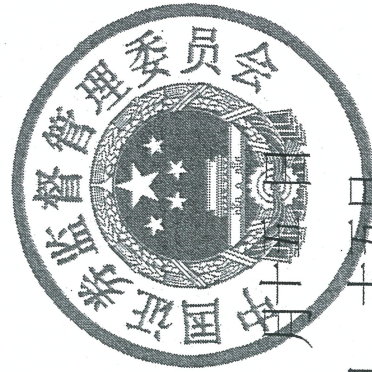
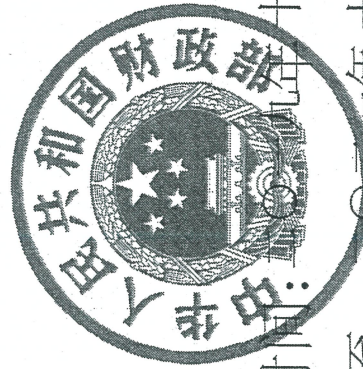


证书序号: 000380

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: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



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）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

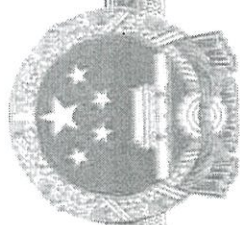
证书序号：0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



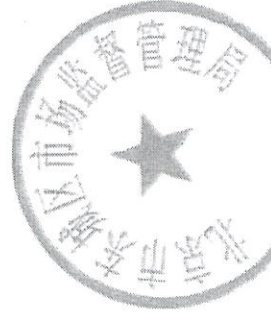
扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2012年03月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
执行事务合伙人	张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青	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

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、变更、清算、破产事宜中的审计业务，出具审计报告；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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年01月08日