

公司代码：600026

公司简称：中海发展



中远海运能源运输股份有限公司
2016 年第三季度报告

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司主要财务数据和股东变化.....	3
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	14

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人孙家康、主管会计工作负责人王康田 及会计机构负责人（会计主管人员）陈华保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。
- 1.5 中远海运能源运输股份有限公司以下简称“中远海运能源”、“本公司”或“公司”，曾用名“中海发展股份有限公司”、曾用简称“中海发展”。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

本报告中“本期”是指 2016 年 7-9 月，“上期”是指 2015 年 7-9 月，“上年度末”或“期初”是指 2015 年 12 月 31 日，“期末”或“本报告期末”指 2016 年 9 月 30 日。

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	57,700,514,990.60	85,617,121,545.03	66,965,190,850.38	-32.61
归属于上市公司股东的净资产	27,224,073,150.50	31,744,539,677.48	25,101,977,845.28	-14.24

	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)		比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
经营活动产生的现金流量净额	14,903,995,800.26	5,405,462,232.25	3,673,017,232.25	175.72
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)		比上年同期 增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	10,715,772,117.93	12,986,880,069.64	9,279,798,069.64	-17.49
归属于上市公司股东的净利润	2,224,067,921.69	1,328,466,704.77	690,621,704.77	67.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	775,733,230.83	839,035,125.80	839,035,125.80	-7.54
加权平均净资产收益率(%)	7.25	3.34	2.77	增加 3.91 个百分点
基本每股收益(元/股)	0.5516	0.3354	0.1744	216.28
稀释每股收益(元/股)	0.5516	0.3354	0.1732	218.48

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-368,088.88	-2,533,107.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	220,239,111.53	222,140,768.60	本公司收到拆船补助。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		628,586,112.22	本年公司同一控制下企业合并子公司合并前产生的净利润。
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	6,691,634.31	3,750,354.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,018,703.39	-49,077,554.36	

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		966,852,489.37	本年1-9月公司处置子公司中海散货运输有限公司产生投资收益。
所得税影响额	-85,568,326.24	-353,421,716.13	
少数股东权益影响额(税后)		-1,287,864.89	
合计	99,975,627.33	1,415,009,481.75	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

股东总数(户)			128,053			
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
中国海运(集团)总公司	1,536,924,595	38.12	0	无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,284,620,996	31.86	0	未知		境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	92,709,700	2.30	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	38,180,505	0.95	0	无		国有法人
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	24,879,500	0.62	0	无		其他
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	24,879,500	0.62	0	无		其他
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	24,879,500	0.62	0	无		其他
中国农业银行股份有限公司-富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	17,821,565	0.44	0	无		其他
全国社保基金四一二组合	12,726,446	0.32	0	无		其他
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	12,596,453	0.31	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国海运(集团)总公司	1,536,924,595	人民币普通股	1,536,924,595			
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,284,620,996	境外上市外资股	1,284,620,996			
中央汇金资产管理有限责任公司	92,709,700	人民币普通股	92,709,700			
中国证券金融股份有限公司	38,180,505	人民币普通股	38,180,505			
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500			

嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	17,821,565	人民币普通股	17,821,565
全国社保基金四一二组合	12,726,446	人民币普通股	12,726,446
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	12,596,453	人民币普通股	12,596,453
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 于 2016 年 9 月 30 日, 中国海运(集团)总公司及其附属公司通过“中金公司—建设银行—中金瑞和集合资产管理计划”持有本公司 7,000,000 股 A 股股票, 通过“国泰君安证券资管—兴业银行—国泰君安君享新利六号集合资产管理计划”持有本公司 2,065,494 股 A 股股票, 通过“兴业全球基金—上海银行—中国海运(集团)总公司”持有本公司 8,641,504 股, 因此于报告期末, 中国海运及其附属公司合计持有本公司 1,554,631,593 股 A 股股票, 占本公司股份总数的 38.56%。(2) HKSCC NOMINEES LIMITED 为香港中央结算(代理人)有限公司, 其所持有的本公司 H 股股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有。(3) 本公司不存在有限售条件股东, 因此前十名股东与前十名无限售条件股东相同, 本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系, 未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	变动比例(%)
货币资金	9,615,319,644.47	4,908,977,899.22	95.87
应收票据	67,288,499.38	470,289,495.61	-85.69
应收账款	1,253,234,183.44	2,321,006,698.63	-46.00
应收利息		3,572,671.63	-100.00

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	变动比例（%）
应收股利	1,225,556.33	292,548,430.38	-99.58
其他应收款	186,374,157.22	315,108,013.83	-40.85
存货	353,395,352.70	715,085,657.98	-50.58
其他流动资产	2,576,450.16	767,651,334.99	-99.66
长期应收款	1,257,340,850.06	2,119,286,105.71	-40.67
长期股权投资	3,925,913,899.50	8,228,262,098.02	-52.29
固定资产	29,233,984,249.52	55,494,366,003.87	-47.32
长期待摊费用	1,958,742.99	8,700,496.93	-77.49
递延所得税资产	4,225,733.80	486,992,823.47	-99.13
短期借款	2,663,512,201.85	5,789,593,406.22	-53.99
预收款项	303,517,029.90	530,834,690.42	-42.82
应交税费	87,855,005.67	182,069,631.25	-51.75
其他应付款	444,809,054.33	214,618,370.88	107.26
长期借款	13,793,455,885.76	32,411,922,195.71	-57.44
长期应付款	881,007,885.45	1,553,542,641.99	-43.29
其他非流动负债	826,708,111.55	411,385,025.09	100.96
资本公积	7,597,367,292.44	14,226,642,078.95	-46.60
专项储备	57,401,421.82	82,625,287.88	-30.53
其他综合收益	-176,641,320.51	-489,808,810.51	63.94
少数股东权益	-425,769,399.50	862,873,493.23	-149.34

- (1) 货币资金比期初大幅增加，主要是本年 1-9 月公司处置子公司中海散货运输有限公司（以下简称“中海散运”）收到的归还借款导致；
- (2) 应收票据、应收账款、其他应收款、存货、其他流动资产、长期股权投资、固定资产、长期待摊费用、递延所得税资产、预收账款、长期应付款、专项储备、其他综合收益、少数股东权益这些项目大幅减少主要是处置子公司中海散运后，这些项目属于中海散运的部分不再于本公司合并报表中体现；
- (3) 应收利息减少主要是由于本年 1-9 月收到中海散运应付本公司的利息所致。
- (4) 应收股利减少主要是本年 1-9 月公司收到合营单位的股利所致。
- (5) 长期应收款大幅减少，主要是本年 1-9 月公司收回对已处置的合营单位的借款所致。
- (6) 短期借款的减少主要是本年 1-9 月公司归还部分短期借款所致。
- (7) 应交税费的减少主要是本年 1-9 月公司缴纳部分税费导致应交税费减少所致。
- (8) 其他应付款的增加主要是公司重大资产重组后尚未支付的交割期补偿款所致。
- (9) 长期借款的减少主要是本年 1-9 月公司归还部分借款所致。
- (10) 其他非流动负债的增加主要是利率掉期合约价值变动所致。
- (11) 资本公积的减少主要是同一控制下企业合并并在追溯期初数时，由于还未进行交易或支付对价，因此将拟收购单位的资本性净资产体现在合并报表的资本公积中。而在本期末，由于收购已经完成，期初追溯合并的资本公积随着收购对价的确定和支付而冲减，导致资本公积大幅度减少。

利润表项目	年初至报告期末 (1-9 月)	上年初至上年报告期末 (1-9 月)	变动比例 (%)
公允价值变动收益	3,750,354.72	6,718,000.00	-44.17
投资收益	1,286,723,070.51	257,480,123.11	399.74
营业外收入	233,335,852.39	1,255,731,389.22	-81.42
营业外支出	215,714,755.33	1,206,665,158.82	-82.12
所得税费用	137,540,177.92	-48,311,505.64	384.69

- (1) 公允价值变动收益本年 1-9 月比上年同期减少主要是由于大连远洋利率掉期合约公允价值变动产生的。
- (2) 投资收益的大幅增加，主要是本年 1-9 月公司处置子公司中海散运产生的投资收益。
- (3) 营业外收入的大幅减少主要是上年同期收到大额拆船补助导致。
- (4) 营业外支出的大幅减少主要是上年同期报废大量船舶导致。
- (5) 所得税费用大幅增加主要是处置子公司中海散运产生的收益及本年 1-9 月主营业务经营情况较上年同期更为出色。

现金流量表项目	年初至报告期末 (1-9 月)	上年初至上年报告期末 (1-9 月)	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	14,903,995,800.26	5,405,462,232.25	175.72
投资活动产生的现金流量净额	5,081,290,432.31	-3,878,800,714.98	231.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,391,074,701.68	-1,942,718,405.70	-692.24

- (1) 经营活动产生的现金流量净额的增加主要是本年 1-9 月经营活动收到现金增加以及处置中海散运收回公司对中海散运的代垫经营款所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额的增加主要是公司处置中海散运导致投资活动现金流量增加。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额的减少主要是由于公司现金充足，归还了部分借款所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

按照本公司与中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）、中远散货运输（集团）有限公司（以下简称“中散集团”）于 2016 年 3 月 29 日签署的《中海发展股份有限公司与中国远洋运输（集团）总公司、中远散货运输（集团）有限公司之资产购买及出售协议》（以下简称“《资产购买及出售协议》”），本公司已于 2016 年 7 月 15 日向中远集团支付本次重组涉及拟出售标的资产及拟购买标的资产交易价款之差额部分，至此，本公司本次重大资产重组已完成交割。具体情况参见本公司 2016 年 7 月 16 日、2016 年 7 月 21 日及 2016 年 8 月 20 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）关于重大资产重组实施进展的公告。

根据《资产购买及出售协议》的约定，以 2016 年 6 月 30 日为交割审计基准日，公司已聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对出售资产的过渡期损益及其他权益变动进行审计，并聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对购买资产的过渡期损益及其他权益变动进行审计。

目前相关审计工作已经完成，根据《资产购买及出售协议》的约定和审计结果，本公司因出售资产的过渡期损失及其他权益减少需要向中远集团或其指定的全资子公司中散集团支付补偿金额 3.39 亿元，截至报告日尚未支付。

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

√适用 □不适用

解决同业竞争承诺

(1) 2001 年 5 月 23 日，本公司的控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)向本公司作出不竞争承诺：a、不从事与本公司存在竞争的业务；b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。

中国海运积极履行避免同业竞争的承诺，自公司 A 股上市以来，采取了必要的措施，努力消除并防止与公司之间的同业竞争。

(2) 为进一步避免中国海运及其控制的企业(就本承诺函而言，包括中国海运下属全资、控股或控制的企业，但不包括中远海运能源及其控股子公司)与中远海运能源产生同业竞争事宜，于 2011 年 6 月 15 日，中国海运除了将继续履行之前已作出的承诺之外，现进一步作出不竞争承诺如下：

a、中国海运将中远海运能源定位为中国海运下属专业从事油运、散货和 LNG 运输最终整合的唯一业务平台。

b、对于中国海运及其控制的非上市企业拥有所有权的散货轮和油轮，中国海运承诺在 5 年内，选择合适的时机，通过资产并购、重组等方式，将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中远海运能源，或将该等资产对外处置，从而消除中国海运与中远海运能源的同业竞争，促进中远海运能源持续、稳定的发展。

c、对于中国海运控股子公司中国海运(香港)控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮，中国海运承诺，待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后，在 5 年内选择合适的时机，通过资产并购、重组等方式，将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中远海运能源，或将该等资产对外处置。

d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中远海运能源或对外处置前，中国海运将根据中远海运能源的业务需要，将上述船舶按市场化原则出租给中远海运能源(包括控股子公司及/或合营公司)经营，或者将上述船舶委托给中远海运能源(包括控股子公司及/或合营公司)经营管理，以避免同业竞争。

本公司于 2016 年上半年实施重大资产重组，本公司股东大会已豁免上述 a 项、b 项中关于散运资产应注入中远海运能源或对外处置的承诺、d 项中关于散运资产注入或对外处置前进行租赁

和委托经营的承诺均无需继续履行。同时鉴于中国海运的所有油运、LNG 资产已全部在本公司旗下，上述承诺已完成。

(3) 于 2015 年 12 月 11 日，中国海运作为中远海运能源的控股股东，作出如下承诺：

a、本次重大资产重组完成后，中国海运不会直接或间接地（包括但不限于以独资、合资、合作和联营等方式）参与或进行与中远海运能源所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。

b、对于将来可能出现的中国海运的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与中远海运能源构成竞争或可能构成竞争的情况，如中远海运能源提出要求，中国海运承诺将出让中国海运在相关企业中的全部出资或股份，并承诺在合法合规的情况下，给予中远海运能源或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。

c、如出现因中国海运或中国海运控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中国海运将依法承担相应的赔偿责任。

中国海运积极履行避免同业竞争的承诺，自作出承诺以来，采取了必要的措施，努力消除并防止与公司之间的同业竞争。

(4) 中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺：

a、在中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）直接或间接持有中远海运能源控股股权期间，中远海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海运能源及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海运能源及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海运能源及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与中远海运能源及其子公司现有主营业务。

b、如中远海运集团及中远海运集团控制的公司可能在将来与中远海运能源在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海运能源发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中远海运能源。

c、中远海运集团不会利用从中远海运能源了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海运能源现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。

e、如出现因中远海运集团或中远海运集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。

中远海运集团积极履行避免同业竞争的承诺，自间接控制本公司以来，采取了必要的措施，努力消除并防止与公司之间的同业竞争。

解决关联交易承诺

(5) 中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于2015年12月11日，特作出如下承诺：

a、中国海运及所控制的其他企业与中远海运能源之间将尽可能的避免或减少关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中国海运承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和《中远海运能源公司章程》等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害中远海运能源及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。

b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及《中远海运能源公司章程》的有关规定行使股东权利；在中远海运能源股东大会对有关中国海运及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。

本承诺在中国海运为中远海运能源控股股东期间持续有效。

中国海运积极履行解决关联交易的承诺，自作出承诺以来，采取了必要的措施，尽可能的避免或减少关联交易，对无法避免或者确有必要而发生的关联交易保证交易的公允性和合规性。

(6) 于2016年5月5日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：

a、中国远洋海运有限公司及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海运能源之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和《中远海运能源的公司章程》、关联交易制度的规定。

b、中远海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中远海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及《中远海运能源的公司章程》、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海运能源签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。

c、中远海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海运集团所控制的其他企业；中远海运集团将在合法权限范围内促成中远海运集团所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。

中远海运集团积极履行解决关联交易的承诺，自间接控制本公司以来，尽可能的采取了必要的措施，避免或减少关联交易，对无法避免或者确有必要而发生的关联交易保证交易的公允性和合规性。

盈利预测及补偿承诺

(7) 本公司全资子公司—上海中远海运油品运输有限公司（下简称“上海油运”）于2014年7月30日以人民币8.3亿元收购上海海运（集团）公司（下简称“上海海运”）持有的上海北海船务股份有限公司（下简称“北海船务”）20%股权。上海海运于2014年8月20日出具了《补偿承诺函》，承诺在本次交易完成后，在本公司公告2014年度、2015年度和2016年度的年度报告时，若目标公司于2014年至2016年三年间任一年度经审计的归属于母公司股东的净利润未达到盈利预测审核报告中记载的利润预测数或评估报告中预测的净利润中的较高者（比经较后分别为人民币37,031.11万元、人民币38,044.84万元和人民币43,162.76万元），则上海海运将在本公告该年度报告后的10个工作日内，以现金方式向上海油运补足该等净利润差额的20%。

北海船务于2014年度实现的净利润为人民币42,543.38万元，高于盈利预测数。

北海船务于2015年度实现的净利润为人民币48,696.81万元，高于盈利预测数。

(8) 中远集团于2016年3月29日承诺，大连中远海运油品运输有限公司（下简称“大连油运”）2016年至2018年三年合并报表经审计的归属母公司股东的净利润不低于8.19亿元。中远集团作为补偿义务方应承担大连油运实际净利润与预测净利润数差额的补偿责任。

其他承诺

(9) 中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于2015年12月11日，特作出如下承诺：

中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海运能源保持分开，并遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海运能源经营决策，损害中远海运能源和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海运能源及其控股企业的资金。

中国海运积极履行保持上市公司独立性的承诺，自作出承诺以来，采取了必要的措施，遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。

(10) 中国海运作为本公司的控股股东，中远集团作为本公司本次重大资产重组的交易对方，为维护上市公司中小股东的利益，于2016年3月29日就中海散运及其子公司对本公司及其子公司的借款及往来款所产生的债务共同作出进一步承诺如下：

1、中海散运及其子公司对本公司及其子公司的借款及往来款所产生的债务（不包括中海散运因实施内部散运整合产生的债务）应由中国海运和/或其指定的关联方于本公司本次重大资产重组交割日之前或交割日当天清偿完毕；

2、中远集团同意就上述债务承担连带清偿责任，以确保交割完成后中海散运及其子公司不存在占用本公司及其子公司非经营性资金的情形；

3、自本承诺函出具之日起，中国海运同意为中海散运及其子公司日常经营所需资金提供必要的资助。

中海散运已经清偿了与本公司的借款和往来款，本次重大资产重组已完成交割，中国海运和中远集团积极履行上述的承诺，确保了交割完成后中海散运及其子公司不存在占用本公司及其子公司非经营性资金的情形。

(11)于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：

本次无偿划转完成后，在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股股权期间，其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海运集团及中远海运集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。

中远海运集团积极履行保持上市公司独立性的承诺，自间接控制本公司以来，采取了必要的措施，遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称 中远海运能源运输股份有限公司

法定代表人 孙家康

日期 2016 年 10 月 28 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表
2016年9月30日

编制单位:中远海运能源运输股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	9,615,319,644.47	4,908,977,899.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	67,288,499.38	470,289,495.61
应收账款	1,253,234,183.44	2,321,006,698.63
预付款项	621,797,818.51	508,215,200.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,572,671.63
应收股利	1,225,556.33	292,548,430.38
其他应收款	186,374,157.22	315,108,013.83
买入返售金融资产		
存货	353,395,352.70	715,085,657.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,576,450.16	767,651,334.99
流动资产合计	12,101,211,662.21	10,302,455,403.15
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	158,932,089.70	163,187,161.24
持有至到期投资		
长期应收款	1,257,340,850.06	2,119,286,105.71
长期股权投资	3,925,913,899.50	8,228,262,098.02
投资性房地产	1,088,658,594.01	1,097,974,934.00
固定资产	29,233,984,249.52	55,494,366,003.87
在建工程	9,839,031,455.23	7,607,086,481.16

项目	期末余额	年初余额
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	89,257,713.58	108,810,037.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,958,742.99	8,700,496.93
递延所得税资产	4,225,733.80	486,992,823.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	45,599,303,328.39	75,314,666,141.88
资产总计	57,700,514,990.60	85,617,121,545.03
流动负债：		
短期借款	2,663,512,201.85	5,789,593,406.22
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		4,258,703.02
应付票据		
应付账款	1,173,636,526.97	1,477,972,072.11
预收款项	303,517,029.90	530,834,690.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	98,052,137.11	115,973,994.78
应交税费	87,855,005.67	182,069,631.25
应付利息	349,606,251.14	269,096,967.77
应付股利	241,979.02	241,979.02
其他应付款	444,809,054.33	214,618,370.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,639,452,207.67	5,322,985,189.85
其他流动负债		
流动负债合计	10,760,682,393.66	13,907,645,005.32
非流动负债：		
长期借款	13,793,455,885.76	32,411,922,195.71
应付债券	3,981,126,451.94	3,978,488,211.00

项目	期末余额	年初余额
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	881,007,885.45	1,553,542,641.99
长期应付职工薪酬	119,200,000.00	160,805,299.16
专项应付款		
预计负债	370,709,754.34	340,446,691.29
递延收益	47,298.51	87,298.51
递延所得税负债	169,273,458.39	245,386,006.25
其他非流动负债	826,708,111.55	411,385,025.09
非流动负债合计	20,141,528,845.94	39,102,063,369.00
负债合计	30,902,211,239.60	53,009,708,374.32
所有者权益		
股本	4,032,032,861.00	4,032,032,861.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,597,367,292.44	14,226,642,078.95
减：库存股		
其他综合收益	-176,641,320.51	-489,808,810.51
专项储备	57,401,421.82	82,625,287.88
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
一般风险准备		
未分配利润	12,836,476,549.31	11,015,611,913.72
归属于母公司所有者权益合计	27,224,073,150.50	31,744,539,677.48
少数股东权益	-425,769,399.50	862,873,493.23
所有者权益合计	26,798,303,751.00	32,607,413,170.71
负债和所有者权益总计	57,700,514,990.60	85,617,121,545.03

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

母公司资产负债表

2016年9月30日

编制单位:中远海运能源运输股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	3,460,377,361.53	375,220,780.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	115,294,748.86	88,067,339.12
应收股利		275,000,000.00
其他应收款	1,674,335,293.01	10,093,145,327.93
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		12,801,345.16
流动资产合计	5,250,007,403.40	10,844,234,792.23
非流动资产:		
可供出售金融资产	29,454,546.00	29,454,546.00
持有至到期投资	7,000,000,000.00	10,064,936,000.00
长期应收款		
长期股权投资	16,312,136,438.20	17,017,161,932.37
投资性房地产	1,226,464,131.00	1,226,464,131.00
固定资产	64,479,693.80	65,441,435.65
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,179,244.24	5,090,947.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	24,635,714,053.24	28,408,548,992.10
资产总计	29,885,721,456.64	39,252,783,784.33

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		824,680,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	3,084,403.43	1,318,878.09
应交税费	-15,207,773.88	9,244,707.98
应付利息	128,306,300.62	131,409,729.47
应付股利		
其他应付款	2,064,027,331.73	2,078,702,087.16
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,180,210,261.90	3,045,355,402.70
非流动负债：		
长期借款		5,800,000,000.00
应付债券	3,981,126,451.94	3,978,488,211.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	169,250,983.65	169,250,983.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,150,377,435.59	9,947,739,194.65
负债合计	6,330,587,697.49	12,993,094,597.35
所有者权益：		
股本	4,032,032,861.00	4,032,032,861.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,845,997,235.61	7,765,430,636.94
减：库存股		
其他综合收益	274,283,785.31	274,283,785.31
专项储备		
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44

项目	期末余额	年初余额
未分配利润	8,525,383,530.79	11,310,505,557.29
所有者权益合计	23,555,133,759.15	26,259,689,186.98
负债和所有者权益总计	29,885,721,456.64	39,252,783,784.33

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

合并利润表

2016年1—9月

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9月)	上年年初至报告期 期末金额(1-9月)
一、营业总收入	2,169,162,275.86	4,735,086,038.51	10,715,772,117.93	12,986,880,069.64
其中：营业收入	2,169,162,275.86	4,735,086,038.51	10,715,772,117.93	12,986,880,069.64
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,004,551,218.08	4,389,133,591.19	9,638,277,299.88	11,986,234,113.80
其中：营业成本	1,660,110,715.69	3,698,756,666.90	8,147,508,362.61	10,360,984,025.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,053,474.43	10,237,692.81	18,019,384.48	22,240,559.31
销售费用	4,416,836.39	31,085,367.04	55,079,065.80	62,461,177.89
管理费用	122,092,234.33	176,548,971.47	488,214,884.71	434,682,742.10
财务费用	213,973,547.71	472,504,892.97	929,491,362.37	1,105,865,609.50
资产减值损失	-95,590.47		-35,760.09	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,691,634.31	3,210,221.16	3,750,354.72	6,718,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	144,198,815.53	133,283,677.47	1,286,723,070.51	257,480,123.11

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9月)	上年年初至报告期 期末金额(1-9月)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,373,319.16	118,650,412.13	284,364,023.64	245,597,911.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	315,501,507.62	482,446,345.95	2,367,968,243.28	1,264,844,078.95
加：营业外收入	212,824,558.05	96,745,467.98	233,335,852.39	1,255,731,389.22
减：营业外支出	86,215,355.92	31,186,136.14	215,714,755.33	1,206,665,158.82
其中：非流动资产处置损失	286,499.53	6,995,512.61	3,112,282.30	1,184,116,643.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	442,110,709.75	548,005,677.79	2,385,589,340.34	1,313,910,309.35
减：所得税费用	37,073,506.18	56,646,916.82	137,540,177.92	-48,311,505.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	405,037,203.57	491,358,760.97	2,248,049,162.42	1,362,221,814.99
归属于母公司所有者的净利润	403,717,382.08	490,414,793.43	2,224,067,921.69	1,328,466,704.77
少数股东损益	1,319,821.49	943,967.54	23,981,240.73	33,755,110.22
六、其他综合收益的税后净额	-71,393,998.16	123,484,002.19	-288,871,953.57	116,269,584.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-53,581,150.81	143,046,558.90	-48,864,227.04	118,112,064.40
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			530,000.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			530,000.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-53,581,150.81	143,046,558.90	-49,394,227.04	118,112,064.40
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,667,195.09	-9,622,526.89	13,500,715.63	-3,748,870.57

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9月)	上年年初至报告期 期末金额(1-9月)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分	-13,133,389.52	-35,426,895.95	-162,257,873.45	-25,464,037.87
5. 外币财务报表折算差额	-48,114,956.38	188,095,981.74	99,362,930.78	147,324,972.84
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,812,847.35	-19,562,556.71	-240,007,726.53	-1,842,480.07
七、综合收益总额	333,643,205.41	614,842,763.16	1,959,177,208.85	1,478,491,399.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	350,136,231.27	633,461,352.33	2,175,203,694.65	1,446,578,769.17
归属于少数股东的综合收益总额	-16,493,025.86	-18,618,589.17	-216,026,485.80	31,912,630.15
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1001	0.1160	0.5516	0.3354
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1001	0.1160	0.5516	0.3354

年初至报告期期末(1-9月)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:628,586,112.22元,上年年初至报告期期末(1-9月)金额被合并方实现的净利润为:637,845,000元。
 法定代表人:孙家康 主管会计工作负责人:王康田 会计机构负责人:陈华

母公司利润表
2016 年 1—9 月

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期末 金额 (1-9 月)	上年年初至报告 期末金额 (1-9 月)
一、营业收入	8,701,410.22	17,551,430.37	22,496,331.65	51,485,005.02
减：营业成本		21,181,697.76		70,363,889.63
营业税金及附加	35,315.96	387,741.03	4,622,885.75	2,787,448.85
销售费用	3,527,439.57		4,640,548.86	
管理费用	-4,736,983.65	9,483,698.85	80,785,860.00	21,949,207.63
财务费用	72,170,062.15	152,929,052.36	306,915,329.34	373,610,623.82
资产减值损失				
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-1,062,307.00			
投资收益(损失以 “-”号填列)	101,411,079.53	165,505,518.62	-1,982,099,687.16	374,702,665.82
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	11,150,368.89	41,956,659.72	29,366,951.77	7,798,282.37
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)	38,054,348.72	-925,241.01	-2,356,567,979.46	-42,523,499.09
加：营业外收入		19,567,675.00	79,900.82	245,676,876.19
减：营业外支出	1,504.00	-36,822,264.62	11,685.87	760,065.32
其中：非流动资产 处置损失		438.83	2,926.87	950.23
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	38,052,844.72	55,464,698.61	-2,356,499,764.51	202,393,311.78
减：所得税费用	-2,218,478.61	-1,918,512.25	25,418,975.89	
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	40,271,323.33	57,383,210.86	-2,381,918,740.40	202,393,311.78
五、其他综合收益的税后 净额	3,182,581.68	-2,999,891.39		
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受 益计划净负债或净资产 的变动				
2.权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份 额				

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期期 末金额 (1-9月)	上年年初至报告 期期末金额 (1-9月)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,182,581.68	-2,999,891.39		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,182,581.68	-2,999,891.39		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额	43,453,905.01	54,383,319.47	-2,381,918,740.40	202,393,311.78
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0100	0.0142	-0.5907	0.0565
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0100	0.0142	-0.5907	0.0565

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

合并现金流量表
2016 年 1—9 月

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	10,723,188,890.65	12,266,085,401.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	197,097,248.65	248,050,470.42
收到其他与经营活动有关的现金	13,053,403,209.32	1,430,224,834.45
经营活动现金流入小计	23,973,689,348.62	13,944,360,706.11
购买商品、接受劳务支付的现金	5,670,292,030.38	6,100,477,658.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,410,975,926.77	1,461,593,897.75
支付的各项税费	484,932,603.20	264,561,776.20
支付其他与经营活动有关的现金	1,503,492,988.01	712,265,140.95
经营活动现金流出小计	9,069,693,548.36	8,538,898,473.86
经营活动产生的现金流量净额	14,903,995,800.26	5,405,462,232.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,754,973,897.21	204,787,000.00
取得投资收益收到的现金	1,005,271,388.45	154,503,754.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,263.16	464,013,060.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,250,431,088.09	
收到其他与投资活动有关的现金		611,900,000.00

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
投资活动现金流入小计	15,010,700,636.91	1,435,203,814.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,683,148,825.42	3,822,623,470.83
投资支付的现金	7,042,419,259.42	1,491,362,058.45
质押贷款净增加额		
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	1,203,842,119.76	19,000.00
投资活动现金流出小计	9,929,410,204.60	5,314,004,529.28
投资活动产生的现金流量净额	5,081,290,432.31	-3,878,800,714.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	449,097.74	24,390,000.00
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	2,764,451,522.47	11,891,454,454.91
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,981,324.92	110,941,000.00
筹资活动现金流入小计	2,784,881,945.13	12,026,785,454.91
偿还债务支付的现金	16,684,495,781.68	12,518,772,083.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,390,625,104.97	1,270,561,514.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,850,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	100,835,760.16	180,170,261.72
筹资活动现金流出小计	18,175,956,646.81	13,969,503,860.61
筹资活动产生的现金流量净额	-15,391,074,701.68	-1,942,718,405.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,302,782.86	110,554,213.35
五、现金及现金等价物净增加额	4,706,514,313.75	-305,502,675.08
加：期初现金及现金等价物余额	4,863,246,614.72	5,058,991,277.90
六、期末现金及现金等价物余额	9,569,760,928.47	4,753,488,602.82

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

母公司现金流量表
2016年1—9月

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
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	22,496,331.65	591,894.41
收到的税费返还	39,900.82	59,201.19
收到其他与经营活动有关的现金	6,546,474,637.60	4,011,536,578.11
经营活动现金流入小计	6,569,010,870.07	4,012,187,673.71
购买商品、接受劳务支付的现金	770,371.58	8,161,810.70
支付给职工以及为职工支付的现金	23,102,521.15	10,438,662.27
支付的各项税费	37,001,537.99	7,134,702.49
支付其他与经营活动有关的现金	181,677,048.68	1,486,666,589.63
经营活动现金流出小计	242,551,479.40	1,512,401,765.09
经营活动产生的现金流量净额	6,326,459,390.67	2,499,785,908.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,066,312,000.00	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金	710,878,028.78	425,341,266.29
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	5,332,385,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,109,575,828.78	1,425,341,266.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	7,629,408,800.00	2,827,547,078.77
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		
投资活动现金流出小计	7,629,408,800.00	2,827,547,078.77
投资活动产生的现金流量净额	2,480,167,028.78	-1,402,205,812.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,907,827,333.33
收到其他与筹资活动有关的现金	1,143,854,000.00	851,123,627.09
筹资活动现金流入小计	1,143,854,000.00	2,758,950,960.42
偿还债务支付的现金	6,122,945,000.00	3,146,675,437.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	740,344,077.20	567,202,958.73

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
支付其他与筹资活动有关的现金		892,958,196.92
筹资活动现金流出小计	6,863,289,077.20	4,606,836,593.47
筹资活动产生的现金流量净额	-5,719,435,077.20	-1,847,885,633.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,034,760.74	67,808.64
五、现金及现金等价物净增加额	3,085,156,581.51	-750,237,728.27
加：期初现金及现金等价物余额	375,220,780.02	1,129,655,058.98
六、期末现金及现金等价物余额	3,460,377,361.53	379,417,330.71

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

4.2 审计报告

□适用 √不适用