

中昌海运股份有限公司

600242

2012 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、 董事会报告 | 6 |
| 六、 重要事项 | 10 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 14 |
| 八、 备查文件目录 | 75 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 周健民 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 王霖 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 叶伟 |

公司负责人周健民、主管会计工作负责人王霖及会计机构负责人（会计主管人员）叶伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 中昌海运股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 中昌海运 |
| 公司的法定英文名称 | ZHONGCHANG MARINE COMPANY LIMITED |
| 公司法定代表人 | 周健民 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 谢晶 | 冯卓琛 |
| 联系地址 | 广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层） | 广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层） |
| 电话 | 0662-3229088 | 021-33623500 |
| 传真 | 0662-2881697 | 021-33623808 |
| 电子信箱 | gdhualong@sina.com | gdhualong@sina.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|----------------------------|
| 注册地址 | 广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层） |
| 注册地址的邮政编码 | 529500 |
| 办公地址 | 广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层） |

| | |
|-----------|--------------------|
| 办公地址的邮政编码 | 529500 |
| 公司国际互联网网址 | www.zchy.net.cn |
| 电子信箱 | gdhualong@sina.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部、上海证券交易所 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 中昌海运 | 600242 | ST 华龙 |

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 2,005,684,940.37 | 2,028,283,756.96 | -1.11 |
| 所有者权益(或股东权益) | 307,849,966.22 | 346,478,514.68 | -11.15 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.1263 | 1.2676 | -11.147 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | -85,197,290.76 | -3,014,633.97 | 不适用 |
| 利润总额 | -58,388,306.00 | 11,016,653.37 | -630.00 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -38,628,548.46 | 9,754,087.77 | -496.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -58,735,287.03 | -789,284.59 | 不适用 |
| 基本每股收益(元) | -0.141 | 0.036 | -491.67 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.215 | -0.003 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元) | -0.141 | 0.036 | -491.67 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -11.81 | 2.93 | 减少 14.74 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,451,590.87 | 23,059,002.67 | 79.76 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.1516 | 0.0844 | 79.62 |

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 361.34 |
| 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 | 25,037,350.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,771,273.42 |
| 所得税影响额 | -6,702,246.19 |
| 合计 | 20,106,738.57 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 29,605 户 | | |
|--------------------|---------|---------|------------|----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 境内非国有法人 | 25.41 | 69,464,217 | 0 | 69,464,217 | 质押 68,310,000 |
| 上海兴铭房地产有限公司 | 境内非国有法人 | 11.26 | 30,782,809 | 0 | 30,782,809 | 质押 29,850,000 |
| 陈立军 | 境内自然人 | 10.92 | 29,841,311 | 0 | 29,841,311 | 质押 29,840,000 |
| 广东绿添大地投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2.25 | 6,142,902 | 0 | 6,142,902 | 质押 6,142,902 |
| 广州市德秦贸易有限公司 | 境内非国有法人 | 1.60 | 4,380,129 | 0 | 4,380,129 | 质押 4,380,129 |
| 阳江市商贸资产经营有 | 国有法人 | 1.29 | 3,517,869 | 0 | 3,517,869 | |

| | | | | | | |
|------------------|-------|---------------------|---------|---------|---|---------|
| 限公司 | | | | | | |
| 邓振波 | 境内自然人 | 0.29 | 794,000 | 83,400 | 0 | 0 |
| 毕文芹 | 境内自然人 | 0.25 | 684,400 | 260,500 | 0 | 0 |
| 秦永兴 | 境内自然人 | 0.23 | 628,980 | 0 | 0 | 0 |
| 季庆新 | 境内自然人 | 0.23 | 619,672 | 0 | 0 | 0 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | |
| 邓振波 | | 794,000 | | 人民币普通股 | | 794,000 |
| 毕文芹 | | 684,400 | | 人民币普通股 | | 684,400 |
| 秦永兴 | | 628,980 | | 人民币普通股 | | 628,980 |
| 季庆新 | | 619,672 | | 人民币普通股 | | 619,672 |
| 温露西 | | 527,550 | | 人民币普通股 | | 527,550 |
| 岳进 | | 516,400 | | 人民币普通股 | | 516,400 |
| 李霞 | | 433,000 | | 人民币普通股 | | 433,000 |
| 金自添 | | 406,427 | | 人民币普通股 | | 406,427 |
| 何成锋 | | 403,500 | | 人民币普通股 | | 403,500 |
| 郑玉兰 | | 402,017 | | 人民币普通股 | | 402,017 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 上述股东是否存在关联关系或一致行动未知 | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|--------------------|--------------|----------------|-------------|-------------------------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司 | 69,464,217 | 2013年9月20日 | 69,464,217 | 自重大资产重组实施,股份发行完成之日起36个月内不转让其所持的公司股份 |
| 2 | 上海兴铭房地产有限公司 | 30,782,809 | 2013年9月20日 | 30,782,809 | 自重大资产重组实施,股份发行完成之日起36个月内不转 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|------------|--|---|
| | | | | 让其所持的公司股份 |
| 3 | 陈立军 | 29,841,311 | 2013 年 9 月 20 日 | 29,841,311 自重大资产重组实施，股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份 |
| 4 | 广东绿添大地投资有限公司 | 6,142,902 | 2013 年 9 月 20 日 | 6,142,902 自重大资产重组实施，股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份 |
| 5 | 广州市德泰贸易有限公司 | 4,380,129 | 2013 年 9 月 20 日 | 4,380,129 自重大资产重组实施，股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份 |
| 6 | 阳江市商贸资产经营有限公司 | 3,517,869 | | |
| 7 | 阳江市纺织品进出口集团公司 | 600,000 | | |
| 8 | 阳江市江城房地产开发公司 | 596,000 | | |
| 9 | 阳江市粤中发展贸易公司 | 500,000 | | |
| 10 | 阳江市食品进出口公司 | 450,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 | | | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭房地产有限公司、陈立军、广东绿添大地投资有限公司、广州市德泰贸易有限公司为公司 2010 年实施的重大资产重组的一致行动人。上海兴铭房地产有限公司是上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司的全资子公司。 | |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 公司实现营业收入人民币 151,572,512.61 元, 同比增加 5.88%。实现利润总额人民币-58,388,306 元, 归属于母公司所有者的净利润人民币-38,628,548.46 元。上半年, 公司干散货航运业务保持增长势头, 完成货运量 451.21 万吨, 同比增长 18.22%, 货运周转量 459,165.6 万吨公里, 同比增长 39.37%。其中, 煤炭承运量为 278.98 万吨, 同比增长 19.91%; 金属矿石承运量 172.23 万吨, 同比增长 15.57%, 沿海散货运输业务实现营业收入 145,615,061.86 元, 同比增加 1.72%, 营业成本 159,980,701.81 元, 同比增长 49.22%。航道疏浚业务实现营业收入为 5,289,830 元, 营业成本 5,829,455.60 元。(注: 由于部分航道疏浚工程尚未结算, 收入及配比的成本均未相应结转。)

一、上半年沿海散货运输市场回顾和下半年展望

(一) 上半年沿海散货运输市场回顾

1、国际干散货运输市场回顾

2012 年上半年的国际干散货运价指数连续下跌, 较上年末大跌 60%以上, 2 月 3 日收报于 647 点, 不但低于金融危机的低点, 还创下 1986 年来的新低, 之后触底反弹, 不过因为货源不足, 再加上燃油价格下跌, 对运价的支撑明显减弱。截止 6 月末, BDI 报收于 1004 点, 比 2011 年末大跌 42.23%, 同比大跌 28.95%, 大型船的指数下跌的较为明显。

2、国内沿海散货运输市场回顾

2012 年上半年国内沿海散货运输市场回升后继续探底。由于需求不足, 今年从北方装港到南方电厂煤炭库存同比大幅增长, 电厂库存达到历史同期高位, 再加上国际煤价下跌, 电厂拉内贸煤的积极性明显不足。6 月末, 上海航运交易所发布的中国沿海(散货)综合运价指数报收于 1031.65 点, 比 2011 年末下跌 9.58%, 同比大跌 29.74%, 市场低迷短期将持续。

3、国内沿海煤炭运价回顾

2012 年以来国内沿海煤炭运输市场在回升后继续触底, 尽管近期燃油价格有所回调, 对航运企业构成利好, 但在需求极度萎缩, 运力过剩的环境下, 运价低于成本。截止 6 月末, 中国沿海煤炭运价指数 CBCFI 收报于 574.59 点, 比上年末下跌 17.91%。秦皇岛-广州(5-6 万 DWT)报收于 33.4 元/吨, 比上年末下跌 6.2 元/吨, 跌幅为 15.66%; 秦皇岛-上海(4-5 万 DWT)报收于 24.6 元/吨, 比上年末下跌 6.1 元/吨, 跌幅为 19.87%。

4、秦皇岛港煤炭库存回顾

回顾 6 月份煤炭运输情况, 进入 6 月份, 主要港口存煤均以较快的速度递增, 到 6 月中旬, 各港存煤均达到顶峰。伴随着下游需求的好转, 北方各港口锚地中、已办手续船舶的增多, 港口发运量有所提高, 而铁路调进数量减少, 北方各港口库存开始呈现下降态势。截止到 6 月 30 日, 秦皇岛港煤炭库存为 862.7515 万吨, 比上年末大涨 31.79%。

5、国内沿海散货运输市场低迷原因分析

(1) 宏观经济下滑, 煤炭需求紧缩。

4 月份全国火电发电量出现近年来罕见的同比负增长, 与去年同期相比下降 0.4%, 5 月降幅更是扩大到 1.5%, 受火力发电负增长影响, 煤炭需求趋弱, 1-5 月份沿海港口内贸煤炭发运量与去年同期相比略微下降, 而 5 月份出现了 9%的负增长, 6 月份负增长更大, 今年上半年, 我国沿海 12 个运煤港口累计发运煤炭同比减少 1278 万吨。

(2) 进口煤炭增长超预期, 严重冲击国内煤炭的供给。

1-5 月我国累计进口煤 1.13 亿吨, 同比增长 67.8%, 进口煤占沿海港口煤炭下水量由去年同期的 20.5%上升到目前的 36.2%。

(3) 新增运力高位增长, 运力供需严重失衡。

据交通运输部数据显示, 截至 2012 年 3 月 31 日, 从事国内沿海运输的万吨以上干散货船达到 4553 万载重吨, 比 2011 年底净增 266 万载重吨, 运力净增长 6.2%, 照此速度发展, 今

年运力增长可能再次超过 20%，年底运力规模将突破 5000 万载重吨。

(4) 远洋市场再次探底，沿海运力向外突围受阻。

今年来远洋市场上的巴拿马型和大灵便型船持续历史低谷盘整，均在大幅亏损下的运行，与国内沿海市场同样处于恶劣的运营环境，而这两类船型与沿海运输市场关联度较大。

(二) 下半年沿海散货运输市场展望

下半年，影响市场的利空因素近期仍未出现任何积极信号，首先从宏观经济来看，下半年宏观经济依旧以“稳”为主，政策将在经济发展过程中适时预调、微调，不会出现大的波动。即使近期连续释放流动性信号但主要针对也是经济欠发达的中西部地区，而东部沿海经济仍以转型为主基调。下半年除夏季高峰用电和沿江电厂外，主要东部沿海城市火力发电量增速有可能继续趋缓，个别主要城市仍会出现负增长，所以对煤炭的需求不太可能出现大幅回升。其次是运力严重过剩短期内难以有效改善。前两年的大量新船订单下半年面临继续释放，而老龄船占船队的比例已经不高，运力过剩的压力越来越大。再其次是远洋运输市场，由于也同样存在运力供需严重失衡问题，持续低迷概率仍然比较大。

上述不利因素均对下半年沿海运输市场构成负面影响，同时一些积极因素也在逐渐显现，由于前期国内煤价过高，被进口煤乘机而入，近期局面发生了微妙变化，国内煤价近来狂降，快跌至计划煤价格区域，煤价的双轨制有望打破，形成真正意义上的国内煤炭与进口煤进行价格竞争；其次由于宏观经济面临下行风险，近期国家领导人不断释放“稳增长”信号，并用货币政策预调微调，不远的将来效果将逐渐显现。但总体而言，下半年沿海运输市场不利因素仍占上风，运力供需严重失衡的状态短期内难以逆转，市场走出低迷尚有相当长的路要走。

二、上半年航道疏浚市场回顾和下半年展望

回顾上半年，由于宏观经济下滑，投资增速下降等原因，疏浚行业出现一些不利因素：受国家宏观调控政策影响，国内大中型航道疏浚项目立项放缓；部分在建工程出现开工延期现象；业主资金较为紧张，出现一些拖欠工程款现象，导致部分航道疏浚企业经营压力加大。

短期的不利因素没有改变航道疏浚行业长期发展良好的前景，目前国内疏浚总量非常大，长江、黄河、海河、辽河、淮河等江河湖泊淤积总量超 140 亿立方，每年的河湖淤积量 9 亿立方以上，港口基建和维护疏浚总量 40 亿立方以上，围海造地年超 100 平方公里以上。十二五期间投资 2 万亿建设中小水利工程，包括江湖、水库整治、航道疏浚等，十年内投资达 4 万亿以上。随着国家产业结构调整，港口资源整合，用海政策调整变化，疏浚未来几年仍具有良好的发展空间，随着沿海经济带的发展，围海造地等吹填市场仍具有持续良好的发展态势，基建性疏浚将逐步萎缩，维护性疏浚稳定保持，总体呈现稳中有升。

短期来看，世界几大经济体都在寻求增长之策，金砖国家保持着较高增长率；我国内需市场广阔、潜力巨大，发展的战略机遇期依然存在；近几个月来国际原油价格连续下跌，有利于企业降低生产成本。从公司自身来看，自 2011 年进入疏浚行业以来，公司上下保持着求转型、促发展的迫切愿望，这是推动企业可持续发展的内生动力，下半年，公司将坚定发展信心，聚焦发展重点，转变发展方式，落实发展措施。

三、公司的经营思路和举措

上半年，面对航运市场的持续低迷，公司坚持以国内沿海散货运输和航道疏浚业务为核心，加强与大客户的战略合作，不断提高精细化管理水平，加强成本控制和节能减排，公司生产经营和安全保障工作平稳进行。

下半年，公司仍将坚持以市场为导向，以客户为中心，以效益为目标，积极应对航运市场持续低迷等各种复杂的外部环境变化，努力化解航运市场需求不足困难和提升疏浚经营管理能力，研究和制定各种有效的应对措施。

1、继续加强与各大货主的战略合作，保持长期稳定的战略合作关系，以进一步巩固和扩大公司在沿海干散货运输市场的份额，并降低运价波动带来的经营风险。

2、积极拓展航道疏浚市场。公司已基本建立了与中国铁建港航局、中国水电港航建设公司、中铁航道公司、青岛海防局、南京航道局、中交上海航道局、中交天津航道局等的战略及业务的合作关系。下半年，公司将与合作单位积极承揽重大航道疏浚工程，确保公司在疏浚市场中的业务发展。

3、提升航道疏浚业务经营管理水平。公司在 2011 年进入航道疏浚市场后，生产经营稳步进行，疏浚业务对改善公司整体效益起到了一定的作用，但是因为介入新业务时间较短，经营管理水平仍有较大的提升空间，下半年，公司将着力提升疏浚业务的经营管理水平，加大市场拓展力度，进一步提升公司的盈利能力和抗风险能力。

4、积极利用各种融资方式，调整好公司的财务结构，经济增长和投资增速的减缓以及航运业的持续低迷，给公司的经营带来很大的压力，考验着公司的抗风险能力。下半年公司将积极利用各种融资方式，保持公司安全稳定的财务状况。

5、抓好人才队伍建设，接好、管好、经营好大型船舶。公司在去年有 2 艘散货轮建成投入使用，1 艘 1.3 万方挖泥船投入运营，目前公司仍有大型散货船和挖泥船正在建造，公司将继续从船舶监造、船员培养选拔、管理人员培训等各个方面做好周全准备，确保接好、管好、经营好大型船舶，为公司的发展提供强大的高素质的人力资源，实现船队和团队的协调发展。

6、加强成本费用控制，实现降本增效。在下半年公司将继续加强成本费用的控制，防止出现反弹。燃油费是公司的主要成本之一，公司将继续加强管理节能、技术节能，推行经济航速，努力控制燃油成本。

7、加强风险防范和内部控制，建立风险动态管理机制。公司将密切关注新的经营环境下出现的风险点，加强对市场风险和商务风险的研究和分析，强化重大事项和关键环节的管控。

8、加强安全保卫工作。抓好船舶防碰撞、防火、防台、防污染工作，完善安全体系建设和运行。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 船运业 | 145,615,061.86 | 159,980,701.81 | -9.87 | 1.72 | 49.22 | 减少 34.98 个百分点 |
| 疏浚业 | 5,289,830.00 | 5,829,455.60 | -10.20 | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 船运业务 | 145,615,061.86 | 159,980,701.81 | -9.87 | 1.72 | 49.22 | 减少 34.98 个百分点 |
| 疏浚业务 | 5,289,830.00 | 5,829,455.60 | -10.20 | | | |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

本报告期疏浚业务的营业利润率比上年末下降的原因系孙公司上海中昌航道工程有限公

司的青岛董家口工程未最后工程结算，因未取得工程确认单，故收入及配比的成本均未相应结转。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|----|----------------|--------------|
| 国内 | 150,904,891.86 | 5.41 |

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

经公司第七届董事会第十次会议和 2011 年年度股东大会的审议通过，董事会根据广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91 号）的相关规定，对《公司章程》进行了修订，在章程中明确了：公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。在保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%；在确保足额现金股利分配的前提下，可以采取股票股利的方式进行利润分配。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。此外在分红决策程序中，还明确了董事会、独立董事、监事会、股东大会的职权范围、职责要求和决策过程。

综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素，董事会制定了《公司未来三年股东回报规划》。

随着公司的成长和发展，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享经济增长成果的机会，是公司应尽的责任和义务。现金分红是实现投资回报的重要形式，更是培育资本市场长期投资理念，增强资本市场活力和吸引力的重要途径。未来公司将致力于提高盈利能力和持续发展能力，夯实分红回报的基础，共同促进资本市场健康稳定发展。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法规的规定，结合自身运作的实际要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会按照证券监管法规的要求做到了规范运作，我们按规定组织召开公司董事会、股东大会并及时进行信息披露。共召开了五次董事会、两次监事会、两次股东大会会议。三会的召集、召开等相关程序符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，股东大会和董事会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东、关联董事分别在股东大会和董事会表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。报告期共披露信息 21 条。报告期内，董事会综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素，制定了《公司未来三年股东回报规划》，修

订了章程中的分红政策。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据会计制度及《公司章程》的相关规定，因为公司 2011 年末未分配利润为负，公司 2011 年利润分配方案为：不分配，不进行资本公积金转增股本

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|--------------------|------|----------|----|--------------|-----------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 控股股东 | | | 7,300.00 | 13,800.00 |

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------|------------|----------|--------|-------|
| 舟山中昌海运有限公司 | 舟山中昌房地产有限公司 | 中昌国际大厦第 32、33 层办公楼 | 2011 年 7 月 1 日 | 2016 年 6 月 30 日 | 667,620.75 | 市场定价 | 是 | 其他关联人 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 责 任 公 司 | 限 公 司 | | | | | | | |
|------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|--|

子公司舟山中昌海运公司与舟山中昌房地产有限公司签订房屋租赁合同,合同约定公司将中昌国际大厦第 32、33 层办公楼(面积计 2151.88m²)租给舟山中昌房产公司办公使用,租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元,年租金 1,335,241.50 元,以后每年递增 10%。截止 2012 年 6 月 30 日,公司本期确认租金收入 667,620.75 元。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保) | |
|-------------------------------------|----------------|
| 报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保) | 0 |
| 报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保) | 0 |
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 72,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计(B) | 572,000,000.00 |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保) | |
| 担保总额(A+B) | 572,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 158.53 |
| 其中: | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C) | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D) | 572,000,000.00 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额(E) | 0 |
| 上述三项担保金额合计(C+D+E) | 572,000,000.00 |

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|------|-----|------|---------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------|--------------------|--|---|---|
| | | | | | 行 |
| 与股改相关的承诺 | 股份限售 | 上海兴铭房地产有限公司 | 上海兴铭房地产有限公司承诺自股权分置改革实施之日起，在 36 个月内不上市交易。 | 是 | 是 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 股份限售 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 自重大资产重组实施，股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份。 | 是 | 是 |
| | 股份限售 | 上海兴铭房地产有限公司 | 自重大资产重组实施，股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份。 | 是 | 是 |
| | 盈利预测及补偿 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 1、若 2010 年至 2012 年每年舟山中昌海运有限责任公司（下称“舟山中昌”）实现的净利润不能达到《评估报告》收益法预测的净利润，则在在相关年度审计报告出具日后 3 个月内用现金补偿；若 3 个月内未能支付现金，则上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（下称“三盛宏业”）将以其所拥有的中昌海运股票按照经审计的中昌海运账面净资产作价抵偿。2、若舟山中昌 2010 年至 2012 年的净利润不能实现上述标准时，三盛宏业将向除三盛宏业及陈立军以外的其他股东送股，送股总数量为： $(\text{预测净利润}-\text{实际净利润}) \div 3.65$ ，送出的股份在该等股东中按持股比例进行分配。 | 是 | 是 |

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 众环海华会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 60 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 11 |

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|----|------------|------|---------------|
|----|------------|------|---------------|

| | | | |
|---------------------------------------|-------|-----------------|---|
| 关于公司第一大股东股票质押的公告 | 中国证券报 | 2012 年 1 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于会计师事务所名称变更公告 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 2 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第六次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年年度报告 | | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年年度报告摘要 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于公司股东股票质押的公告 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届监事会第四次会议决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年度独立董事述职报告 | | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第七次会议决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 内控规范实施工作方案 | | 2012 年 3 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2012 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 3 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2012 年第一次临时股东大会的法律意见 | | 2012 年 3 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第八次会议决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 4 月 6 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2012 年第一季度报告 | 中国证券报 | 2012 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于向全资子公司增资的公告 | 中国证券报 | 2012 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第九次会议决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第十次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知 | 中国证券报 | 2012 年 5 月 16 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年年度股东大会决议公告 | 中国证券报 | 2012 年 6 月 8 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年年度股东大会的法律意见 | | 2012 年 6 月 8 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司章程 (2012 年 6 月) | | 2012 年 6 月 8 日 | http://www.sse.com.cn |

七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位:中昌海运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (六)1 | 148,249,671.31 | 137,632,860.05 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (六)2 | 98,143,624.19 | 94,592,022.42 |
| 预付款项 | (六)4 | 134,899,311.16 | 117,440,027.08 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (六)3 | 124,700,483.82 | 155,189,528.55 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六)5 | 39,724,485.45 | 24,923,463.03 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六)6 | 31,063,465.89 | 40,411,110.31 |
| 流动资产合计 | | 576,781,041.82 | 570,189,011.44 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (六)7 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 投资性房地产 | (六)8 | 26,556,507.31 | 26,990,736.13 |
| 固定资产 | (六)9 | 1,342,933,112.56 | 1,390,752,459.51 |
| 在建工程 | (六)10 | 398,002.98 | |
| 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 | (六)11 | 1,131,307.00 | 1,144,079.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | (六)12 | 28,478,491.16 | 9,618,185.55 |

| | | | |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | (六)14 | 26,406,477.54 | 26,589,284.57 |
| 非流动资产合计 | | 1,428,903,898.55 | 1,458,094,745.52 |
| 资产总计 | | 2,005,684,940.37 | 2,028,283,756.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (六)15 | 324,100,000.00 | 383,360,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | (六)16 | 183,400,000.00 | 75,000,000.00 |
| 应付账款 | (六)17 | 41,472,638.94 | 43,327,963.84 |
| 预收款项 | (六)18 | 2,220,000.00 | 667,620.75 |
| 应付职工薪酬 | (六)19 | 2,196,513.96 | 1,541,054.59 |
| 应交税费 | (六)20 | 3,319,905.23 | 16,516,355.69 |
| 应付利息 | (六)21 | 772,339.25 | 528,069.77 |
| 应付股利 | (六)22 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 其他应付款 | (六)23 | 148,443,553.46 | 83,608,790.37 |
| 一年内到期的非流动负债 | (六)24 | 178,155,696.45 | 250,533,837.92 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 889,598,871.49 | 860,601,917.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (六)25 | 42,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | (六)26 | 713,280,210.88 | 692,887,814.15 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 755,280,210.88 | 762,887,814.15 |
| 负债合计 | | 1,644,879,082.37 | 1,623,489,731.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | (六)27 | 273,335,353.00 | 273,335,353.00 |
| 资本公积 | (六)28 | 396,103,350.19 | 396,103,350.19 |
| 盈余公积 | (六)29 | 31,447,932.33 | 31,447,932.33 |
| 未分配利润 | (六)30 | -393,036,669.30 | -354,408,120.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 307,849,966.22 | 346,478,514.68 |
| 少数股东权益 | | 52,955,891.78 | 58,315,511.00 |
| 所有者权益合计 | | 360,805,858.00 | 404,794,025.68 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,005,684,940.37 | 2,028,283,756.96 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中昌海运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 60,463.39 | 192,459.17 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (十一)1 | | |
| 预付款项 | | 80,000.00 | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (十一)2 | 130,498,834.07 | 105,143,504.07 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 130,639,297.46 | 105,335,963.24 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一)3 | 504,357,095.40 | 459,357,095.40 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 192,333.81 | 229,268.30 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 无形资产 | | 471,199.60 | 530,099.80 |
| 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 | | 505,020,628.81 | 460,116,463.50 |
| 资产总计 | | 635,659,926.27 | 565,452,426.74 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 66,057.20 | 73,383.53 |
| 应交税费 | | 7,046.10 | 7,046.10 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 其他应付款 | | 324,475,112.08 | 253,512,127.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 330,066,439.58 | 259,110,781.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 330,066,439.58 | 259,110,781.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 273,335,353.00 | 273,335,353.00 |
| 资本公积 | | 596,102,125.59 | 596,102,125.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,559,430.78 | 19,559,430.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -583,403,422.68 | -582,655,263.91 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 305,593,486.69 | 306,341,645.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 635,659,926.27 | 565,452,426.74 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 151,572,512.61 | 143,155,179.01 |
| 其中: 营业收入 | (六)31 (1) | 151,572,512.61 | 143,155,179.01 |
| 二、营业总成本 | | 236,769,803.37 | 146,196,355.45 |
| 其中: 营业成本 | (六)31 (1) | 165,810,157.41 | 107,207,990.94 |
| 营业税金及附加 | (六)32 | 4,083,984.62 | 4,948,358.89 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | (六)33 | 15,604,416.29 | 10,503,826.14 |
| 财务费用 | (六)34 | 50,949,115.31 | 22,747,342.41 |
| 资产减值损失 | (六)36 | 322,129.74 | 788,837.07 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | (六)35 | | 26,542.47 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | -85,197,290.76 | -3,014,633.97 |
| 加: 营业外收入 | (六)37 | 26,808,984.76 | 14,080,062.13 |
| 减: 营业外支出 | (六)38 | | 48,774.79 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -58,388,306.00 | 11,016,653.37 |
| 减: 所得税费用 | (六)39 | -14,400,138.32 | 1,270,480.98 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -43,988,167.68 | 9,746,172.39 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -38,628,548.46 | 9,754,087.77 |
| 少数股东损益 | | -5,359,619.22 | -7,915.38 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.141 | 0.036 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.141 | 0.036 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -43,988,167.68 | 9,746,172.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -38,628,548.46 | 9,754,087.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,359,619.22 | -7,915.38 |

法定代表人: 周健民

主管会计工作负责人: 王霖

会计机构负责人: 叶伟

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|-------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 744,962.12 | 4,398,885.16 |
| 财务费用 | | 2,387.99 | -2,290.18 |
| 资产减值损失 | | 1,170.00 | 49,861.61 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 1,434,012.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -748,520.11 | -3,012,443.63 |
| 加：营业外收入 | | 361.34 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -748,158.77 | -3,012,443.63 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -748,158.77 | -3,012,443.63 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -748,158.77 | -3,012,443.63 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 157,799,229.00 | 127,402,458.59 |
| 收到的税费返还 | 21,233,000.00 | 1,081,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,307,890.21 | 26,268,199.88 |
| 经营活动现金流入小计 | 192,340,119.21 | 154,751,658.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 103,808,401.30 | 60,117,250.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 13,525,350.17 | 19,401,633.05 |
| 支付的各项税费 | 24,689,955.46 | 14,462,495.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,864,821.41 | 37,711,276.64 |
| 经营活动现金流出小计 | 150,888,528.34 | 131,692,655.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,451,590.87 | 23,059,002.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | |
| 收回投资收到的现金 | | 18,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 26,542.47 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 18,526,542.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,988,579.75 | 86,446,295.55 |
| 投资支付的现金 | | 18,500,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 16,988,579.75 | 104,946,295.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,988,579.75 | -86,419,753.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 14,400,000.00 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 14,400,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 275,180,000.00 | 268,440,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 261,697,085.82 | 69,775,996.56 |
| 筹资活动现金流入小计 | 536,877,085.82 | 352,615,996.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 424,885,210.36 | 251,546,410.14 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 17,681,181.75 | 10,831,331.78 |
| 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 | 100,156,893.57 | 67,057,790.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | 542,723,285.68 | 329,435,531.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,846,199.86 | 23,180,464.58 |
| 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 | 18,616,811.26 | -40,180,285.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 55,632,860.05 | 71,386,110.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 74,249,671.31 | 31,205,824.55 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 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 | 59,976.21 | 262,914.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 59,976.21 | 262,914.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 142,978.39 | 1,930,766.36 |
| 支付的各项税费 | 41.59 | 355,430.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 698,952.01 | 3,006,427.40 |
| 经营活动现金流出小计 | 841,971.99 | 5,292,623.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -781,995.78 | -5,029,709.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,138,609.38 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,138,609.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 458,599.00 |
| 投资支付的现金 | 45,000,000.00 | 100,000,000.00 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 45,000,000.00 | 100,458,599.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,000,000.00 | -50,319,989.62 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 82,400,000.00 | 52,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 82,400,000.00 | 52,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 36,750,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 36,750,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,650,000.00 | 52,000,000.00 |
| 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 | -131,995.78 | -3,349,699.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 192,459.17 | 3,727,583.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 60,463.39 | 377,884.43 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|--------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 273,335,353.0 | 396,103,350.19 | | | 31,447,932.33 | | -354,408,120.84 | | 58,315,511.00 | 404,794,025.68 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 273,335,353.00 | 396,103,350.19 | | | 31,447,932.33 | | -354,408,120.84 | | 58,315,511.00 | 404,794,025.68 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -38,628,548.46 | 0.00 | -5,359,619.22 | -43,988,167.68 |
| (一)净利润 | | | | | | | -38,628,548.46 | | -5,359,619.22 | -43,988,167.68 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -38,628,548.46 | | -5,359,619.22 | -43,988,167.68 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)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(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 273,335,353.00 | 396,103,350.19 | | | 31,447,932.33 | | -393,036,669.30 | | 52,955,891.78 | 360,805,858.00 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 273,335,353.00 | 396,103,350.19 | | | 31,447,932.33 | | -373,309,058.54 | | | 327,577,576.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 273,335,353.00 | 396,103,350.19 | | 0.00 | 31,447,932.33 | | -373,309,058.54 | | | 327,577,576.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 9,754,087.77 | | 14,392,084.62 | 24,146,172.39 |
| （一）净利润 | | | | | | | 9,754,087.77 | | -7,915.38 | 9,746,172.39 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 9,754,087.77 | | -7,915.38 | 9,746,172.39 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 14,400,000.00 | 14,400,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 14,400,000.00 | 14,400,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)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(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 273,335,353.00 | 396,103,350.19 | 0.00 | | 31,447,932.33 | | -363,554,970.77 | | 14,392,084.62 | 351,723,749.37 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -582,655,263.91 | 306,341,645.46 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -582,655,263.91 | 306,341,645.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -748,158.77 | -748,158.77 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -748,158.77 | -748,158.77 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -748,158.77 | -748,158.77 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)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(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -583,403,422.68 | 305,593,486.69 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -576,149,343.52 | 312,847,565.85 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -576,149,343.52 | 312,847,565.85 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -3,012,443.63 | -3,012,443.63 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -3,012,443.63 | -3,012,443.63 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | 0.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -3,012,443.63 | -3,012,443.63 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)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(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 273,335,353.00 | 596,102,125.59 | | | 19,559,430.78 | | -579,161,787.15 | 309,835,122.22 |

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

(二) 公司概况

中昌海运股份有限公司前身系广东华龙集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），1993 年 2 月 26 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会粤股审[1993]2 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。1993 年 6 月 3 日于广东省阳江市工商行政管理局登记注册，注册号为 4417001001119。2009 年 3 月 27 日，公司 2008 年度股东大会通过公司变更名称的决议，公司名称变更为“中昌海运股份有限公司”。2010 年 3 月 29 日，公司完成公司名称工商变更登记手续，注册号为 441700000010142。

1996 年 9 月 3 日经广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]94 号文确认，公司股份总数为 114,029,825 股，股本总额为 114,029,825.00 元。其中：发起人股由阳江市长发实业公司、阳江市金岛实业开发公司和阳江市龙江冷冻厂 3 家企业将其经评估确认后的部分经营性净资产按 1:1 的比例折价入股计 40,869,825 股，占总股本的 35.84%，以上三家企业分别持有 30,145,956 股、10,052,481 股、671,388 股；另外公司以定向募集方式发行了 45,200,200 股法人股，占总股本的 39.64%；向公司职工募集内部职工股计 27,959,800 股，占总股本的 24.52%。2000 年 11 月 21 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]153 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）6000 万股。该股票于 12 月 7 日在上海证券交易所上市流通。公司注册资本变更为 174,029,825.00 元。

2004 年 12 月 17 日，根据广东省高级人民法院（2004）粤高法民二终字第 9 号民事判决书及广东省阳江市中级人民法院（2004）阳中级执字第 74-3 号文，广东南方拍卖行有限公司受托对阳江市长发实业公司持有本公司 30,145,956 股法人股（占本公司总股本的 17.32%）进行了拍卖。最终由广州市福兴经济发展有限公司受让取得。相关股权过户手续已于 2005 年 8 月 4 日办理，过户后，广州市福兴经济发展有限公司成为本公司第一大股东。

2007 年 12 月 12 日广州市福兴经济发展有限公司分别与上海兴铭房地产有限公司（以下简称“上海兴铭”）、广州市德泰贸易有限公司、广东绿添大地投资有限公司签署股权转让协议书，向上海兴铭房地产有限公司转让其持有的 12,058,382.00 股法人股，占上市公司总股本的 6.93%；向广州市德泰贸易有限公司转让其持有的 11,944,672.00 股法人股，占上市公司总股本的 6.86%；向广东绿添大地投资有限公司转让其持有的 6,142,902.00 股法人股，占上市公司总股本的 3.53%；相关股权过户手续已于 2008 年 1 月 16 日办理完毕，至此，广州市福兴经济发展有限公司不再持有本公司股份，上海兴铭房地产有限公司成为本公司第一大股东。

2008 年 8 月 23 日，上海兴铭与广州市德泰贸易有限公司、广东绿添大地投资有限公司签订一致行动协议，成为一致行动人。

2010 年 8 月 25 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1128 号文核准，公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司发行 69,464,217.00 股份、陈立军发行 29,841,311.00 股份购买其持有的舟山中昌公司 100% 股权。

2010 年 9 月 17 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了新增股份 99,305,528.00 股份登记手续，公司注册资本变更为 273,335,353.00 元。

1. 本公司注册资本。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 273,335,353.00 元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

注册地：广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层）

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层）

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围：经营沿海、内河货物运输，船舶租赁、买卖，货物代理、代运业务，现代物流、仓储服务（不含危险化学品及易燃易爆物品），航道疏浚、港口、海洋工程及配套工程，为油田的勘探、开发、生产提供船舶服务，海洋养殖、海洋捕捞、渔船修理、海产品加工、旅游、酒店、娱乐、饮食服务、房地产开发（以上经营项目另设分支机构经营）；海产品收购；实业投资；农业开发；信息技术开发与咨询；销售家电及五金交电、建筑装饰材料。

公司《股权分置改革方案》已于 2008 年 9 月 24 日经公司股东会议表决通过，支付股改对价之一为上海兴铭将其持有的舟山市普陀中昌海运有限公司(以下简称"普陀中昌")70%股权捐赠给公司，2008 年 10 月 6 日普陀中昌 70%股权变更至华龙集团名下的工商变更登记手续已办理完毕，至此，公司主营业务从海洋养殖业、海洋捕捞业等转为水上运输业。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司为上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司，最终实际控制人为陈建铭先生，截至 2012 年 6 月 30 日，陈建铭先生持有上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 69.23% 股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有本公司 25.41% 股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有上海兴铭房地产有限公司 100% 股权，上海兴铭房地产有限公司持有本公司 11.26% 股权。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2012 年 8 月 20 日经公司第七届第十一次董事会批准对外报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方

区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对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差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

8、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用

发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具：

(1) 金融工具的确认

本公司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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金

融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额

的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|--------------|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| 账龄组合 | 单项金额不重大的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|--------------|------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 30% | 30% |
| 3 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|--|
| | 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。 |

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在

生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司"金融工具的确认和计量"相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的"资产减值"会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司"金融工具确认和计量"会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

13、 投资性房地产：

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成：

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-50 | 3-10 | 1.80-9.70 |
| 机器设备 | 5-10 | 3-10 | 9.00-19.40 |
| 电子设备 | 5-10 | 3-10 | 9.00-19.40 |
| 运输设备 | 5-15 | 3-10 | 6.00-19.40 |
| 构筑物 | 10-15 | 0-5 | 6.33-10.00 |
| 专用运输（作业）船舶 | 8-18 | 5 | 5.28-11.88 |
| 其他设备 | 5-8 | 5-10 | 11.25-19.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

15、 在建工程：

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合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。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务

计入相关成本或费用和资本公积。

20、 回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

21、 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

22、 政府补助：

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的

损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明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的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售资产：

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

28、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税 | 增值额 | 11% |
| 营业税 | 营业收入 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 堤围维护费 | 营业收入 | 0.13% |
| 水利建设基金 | 营业收入 | 0.10% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|--------------|-------|-----|------|------------|---|
| 舟山铭邦贸易有限责任公司 | 全资子公司 | 舟山市 | 贸易 | RMB5000.00 | 燃料油（不含危险物品）、船舶配件、劳保用品、建筑装饰材料、机电产品、金属材料、通讯导航设备的销售，船舶修造技术咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目） |

| 公司名称 | 子公司类型 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|--------------|-------|------|-------|---------------|---|
| 中昌海运(上海)有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 水上运输业 | RMB 10,000.00 | 国内沿海及长江中下游普通货船运输, 货运代理, 国内船舶代理。 |
| 上海中昌航道工程有限公司 | 控股孙公司 | 上海市 | 航道疏浚 | RMB 10,000.00 | 航道疏浚、港口、码头、船厂、海岸、海洋工程及配套工程、工业及民用建筑工程、建筑装饰和防水、土石方工程, 仓储, 线路及港口机电设备的安装, 水泥、金属建筑构配件前加工与安装, 施工机具租赁, 金属材料、建筑装潢材料、木材、沙石、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品)的销售, 与上述项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务。 |

| 公司名称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否纳入合并报表范围 |
|--------------|---------------|---------------------|-------|--------|------------|
| 舟山铭邦贸易有限责任公司 | RMB5000.00 | | 100 | 100 | 是 |
| 中昌海运(上海)有限公司 | RMB 10,000.00 | | 100 | 100 | 是 |
| 上海中昌航道工程有限公司 | RMB 5,500.00 | | 55 | 55 | 是 |

| 公司名称 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|------------|------------------------|
| 上海中昌航道工程有限公司 | 5295.59 | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---------------|-------|-----|-------|-----------|------------------|-----------|---------------------|
| 舟山市普陀中昌海运有限公司 | 全资孙公司 | 舟山市 | 水上运输业 | 9,000.00 | 国内沿海及长江中下游普通货船运输 | 9,000.00 | |
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 全资子公司 | 舟山市 | 水上运输业 | 15,000.00 | 货物运输 | 35,435.71 | |

| | | | | | | |
|--------------|-------|-----|--------|--------------|--------|----------|
| 嵊泗中昌海运有限公司 | 全资子公司 | 舟山市 | 水上运输业 | 8,880.00 | 货物运输 | 9,264.83 |
| 中昌船务(香港)有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 水上运输业 | 港币 100.00 | 货物运输 | 0.00 |
| 阳西中昌海运有限责任公司 | 全资子公司 | 阳江市 | 水上运输业 | 8,780.00 | 货物运输 | 8,780.00 |
| 舟山中昌船员管理有限公司 | 全资子公司 | 舟山市 | 船员管理服务 | 50.00 | 船员管理服务 | 50.00 |

| 子公司全称 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|---------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|
| 舟山市普陀中昌海运有限公司 | 100 | 100 | 是 | | |
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 100 | 100 | 是 | | |
| 嵊泗中昌海运有限公司 | 100 | 100 | 是 | | |
| 中昌船务(香港)有限公司 | | | | | |
| 阳西中昌海运有限责任公司 | 100 | 100 | 是 | | |
| 舟山中昌船员管理有限公司 | 100 | 100 | 是 | | |

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| | 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | 166,138.61 | 172,199.49 |
| 人民币 | 166,138.61 | 172,199.49 |
| 银行存款： | 74,083,532.70 | 55,460,660.56 |
| 人民币 | 74,083,532.70 | 55,460,660.56 |
| 其他货币资金： | 74,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 人民币 | 74,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 合计 | 148,249,671.31 | 137,632,860.05 |

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 103,344,476.85 | 100 | 5,200,852.66 | 5.03 | 99,605,948.68 | 100 | 5,013,926.26 | 5.03 |
| 组合小计 | 103,344,476.85 | 100 | 5,200,852.66 | 5.03 | 99,605,948.68 | 100 | 5,013,926.26 | 5.03 |
| 合计 | 103,344,476.85 | / | 5,200,852.66 | / | 99,605,948.68 | / | 5,013,926.26 | / |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 组合 | 103,309,078.10 | 99.97 | 5,165,453.91 | 99,570,549.93 | 99.96 | 4,978,527.51 |
| 1 年以内小计 | 103,309,078.10 | 99.97 | 5,165,453.91 | 99,570,549.93 | 99.96 | 4,978,527.51 |
| 3 年以上 | 35,398.75 | 0.03 | 35,398.75 | 35,398.75 | 0.04 | 35,398.75 |
| 合计 | 103,344,476.85 | 100 | 5,200,852.66 | 99,605,948.68 | 100 | 5,013,926.26 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----|----|----------------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|----|---------------|-------|-------|
| 青岛海防工程局 | 客户 | 41,715,523.00 | 1 年以内 | 40.36 |
| 嵊泗县丰盛海上渔需物资供应站 | 客户 | 27,768,879.00 | 1 年以内 | 26.87 |
| 神华中海航运有限公司 | 客户 | 9,792,001.24 | 1 年以内 | 9.47 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 客户 | 8,532,289.00 | 1 年以内 | 8.26 |
| 长江南京航道工程局 | 客户 | 5,112,091.71 | 1 年以内 | 4.95 |
| 合计 | / | 92,920,783.95 | / | 89.91 |

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 120,844,000.00 | 96.50 | | | 154,005,008.24 | 98.98 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,389,232.04 | 3.50 | 532,748.22 | 12.14 | 1,582,065.19 | 1.02 | 397,544.88 | 25.13 |
| 组合小计 | 4,389,232.04 | 3.50 | 532,748.22 | 12.14 | 1,582,065.19 | 1.02 | 397,544.88 | 25.13 |
| 合计 | 125,233,232.04 | / | 532,748.22 | / | 155,587,073.43 | / | 397,544.88 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-------------------|----------------|------|---------|----------------|
| 华融金融租赁股份有限公司宁波分公司 | 75,000,000.00 | | | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | 44,344,000.00 | | | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 建信津六租赁(天津)有限公司 | 1,500,000.00 | | | 经营租赁保证金可收回性好 |
| 合计 | 120,844,000.00 | | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|-------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 组合 | 3,793,499.74 | 86.42 | 189,674.99 | 883,232.89 | 55.83 | 44,161.65 |
| 1 年以内小计 | 3,793,499.74 | 86.42 | 189,674.99 | 883,232.89 | 55.83 | 44,161.65 |
| 1 至 2 年 | 280,732.30 | 6.40 | 28,073.23 | 383,832.30 | 24.26 | 38,383.23 |
| 3 年以上 | 315,000.00 | 7.18 | 315,000.00 | 315,000.00 | 19.91 | 315,000.00 |
| 合计 | 4,389,232.04 | 100 | 532,748.22 | 1,582,065.19 | 100.00 | 397,544.88 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------|---------|----------------|
| 华融金融租赁股份有限公司宁波分公司 | 非关联方 | 75,000,000.00 | 1-2 年以内 | 59.89 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | 非关联方 | 44,344,000.00 | 1-2 年以内 | 35.41 |
| 建信津六租赁(天津)有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 1-2 年以内 | 1.20 |
| 舟山市农行南珍支行 | 非关联方 | 970,000.00 | 1 年以内 | 0.77 |
| 福建岚榕船务有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 3-4 年以内 | 0.24 |
| 合计 | / | 122,114,000.00 | / | 97.51 |

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 117,385,711.16 | 87.02 | 99,940,027.08 | 85.10 |
| 1 至 2 年 | 17,513,600.00 | 12.98 | 17,500,000.00 | 14.90 |
| 合计 | 134,899,311.16 | 100 | 117,440,027.08 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------|--------|-------|
| 舟山市蓬莱船舶修造有限公司 | 非关联方 | 112,100,000.00 | 2011 年 | 船舶未完工 |
| 江苏东方重工有限公司 | 非关联方 | 17,500,000.00 | 2010 年 | 船舶未完工 |
| 浙江鸿霖船舶工程有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 2011 年 | 工程未完工 |
| 浙江夏之远船舶经营有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 2012 年 | |
| 舟山亚泰船舶修造工程有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 2012 年 | |
| 合计 | / | 132,100,000.00 | / | / |

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 39,724,485.45 | | 39,724,485.45 | 24,923,463.03 | | 24,923,463.03 |
| 合计 | 39,724,485.45 | | 39,724,485.45 | 24,923,463.03 | | 24,923,463.03 |

6、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 保险费 | -1,658,001.35 | 7,793,125.91 |
| 1.7 万方耙吸式挖泥船设计费等费用 | 21,954,456.63 | 21,777,070.60 |
| 4.7 万吨船舶融资租赁发生的初始直接费用 | 10,698,915.80 | 10,637,913.80 |
| 航运信息系统软件开发服务费 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他 | -131,905.19 | 3,000.00 |
| 合计 | 31,063,465.89 | 40,411,110.31 |

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资 | 在被投资 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|------|------|------|

| 单位 | | | | | | 单位持股比例 | 单位表决权比例 |
|-----------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--------|---------|
| 舟山市隆盛航运发展担保有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | 2.9703 | 2.9703 |

8、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------------------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 27,424,964.77 | | | 27,424,964.77 |
| 1.房屋、建筑物 | 27,424,964.77 | | | 27,424,964.77 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 434,228.64 | 434,228.82 | | 868,457.46 |
| 1.房屋、建筑物 | 434,228.64 | 434,228.82 | | 868,457.46 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 26,990,736.13 | -434,228.82 | | 26,556,507.31 |
| 1.房屋、建筑物 | 26,990,736.13 | -434,228.82 | | 26,556,507.31 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 26,990,736.13 | -434,228.82 | | 26,556,507.31 |
| 1.房屋、建筑物 | 26,990,736.13 | -434,228.82 | | 26,556,507.31 |
| 2.土地使用权 | | | | |

本期折旧和摊销额：434,228.82 元。

9、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|------------------|-----------|----------|------------------|
| 一、账面原值合计: | 1,652,167,395.01 | 32,696.00 | 1,630.00 | 1,652,198,461.01 |
| 其中：房屋及建筑物 | 24,500,788.47 | | | 24,500,788.47 |

| | | | | |
|-----------------|------------------|-----------|---------------|------------------|
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | 2,163,288.83 | | | 2,163,288.83 |
| 电子设备 | 343,683.00 | 19,496.00 | | 363,179.00 |
| 其他设备 | 759,522.20 | 13,200.00 | 1,630.00 | 771,092.20 |
| 专用运输 (作业) 船舶 | 1,624,400,112.51 | | | 1,624,400,112.51 |
| | | 本期 新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计: | 256,037,809.60 | | 47,850,774.29 | 361.34 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 2,691,298.89 | | 270,817.32 | 2,962,116.21 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | 1,067,584.46 | | 115,527.84 | 1,183,112.30 |
| 电子设备 | 120,601.46 | | 37,192.40 | 157,793.86 |
| 其他设备 | 388,067.69 | | 64,988.23 | 361.34 |
| 专用运输 (作业) 船舶 | 251,770,257.10 | | 47,362,248.50 | 299,132,505.60 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,396,129,585.41 | / | / | 1,348,310,238.46 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 21,809,489.58 | / | / | 21,538,672.26 |
| 机器设备 | | / | / | 0.00 |
| 运输工具 | 1,095,704.37 | / | / | 980,176.53 |
| 电子设备 | 223,081.54 | / | / | 205,385.14 |
| 其他设备 | 371,454.51 | / | / | 318,397.62 |
| 专用运输 (作业) 船舶 | 1,372,629,855.41 | / | / | 1,325,267,606.91 |
| 四、减值准备合计 | 5,377,125.90 | / | / | 5,377,125.90 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 5,343,721.78 | / | / | 5,343,721.78 |
| 机器设备 | | / | / | |
| 运输工具 | 33,404.12 | / | / | 33,404.12 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,390,752,459.51 | / | / | 1,342,933,112.56 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 16,465,767.80 | / | / | 16,194,950.48 |
| 机器设备 | | / | / | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|---|---|------------------|
| 运输工具 | 1,062,300.25 | / | / | 946,772.41 |
| 电子设备 | 223,081.54 | / | / | 205,385.14 |
| 其他设备 | 371,454.51 | / | / | 318,397.62 |
| 专用运输 (作业) 船舶 | 1,372,629,855.41 | / | / | 1,325,267,606.91 |

本期折旧额：47,850,774.29 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 运输工具 | 1,092,188,409.99 | 76,906,452.74 | 1,015,281,957.25 |

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 398,002.98 | | 398,002.98 | | | |

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 1,291,705.56 | 55,000.00 | | 1,346,705.56 |
| 土地使用权 | 702,705.56 | | | 702,705.56 |
| 财务及办公软件 | 589,000.00 | 55,000.00 | | 644,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 147,625.80 | 67,772.76 | | 215,398.56 |
| 土地使用权 | 88,725.60 | 8,872.56 | | 97,598.16 |
| 财务软件 | 58,900.20 | 58,900.20 | | 117,800.40 |
| 三、无形资产账面 净值合计 | 1,144,079.76 | -12,772.76 | | 1,131,307.00 |
| 土地使用权 | 613,979.96 | -8,872.56 | | 605,107.40 |
| 财务软件 | 530,099.8 | -3,900.20 | | 526,199.60 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面 价值合计 | 1,144,079.76 | -12,772.76 | | 1,131,307.00 |
| 土地使用权 | 613,979.96 | -8,872.56 | | 605,107.40 |
| 财务软件 | 530,099.80 | -3,900.20 | | 526,199.60 |

本期摊销额：67,772.76 元。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,393,265.86 | 1,342,310.74 |
| 开办费 | 6,715.42 | 20,146.25 |
| 可抵扣亏损 | 25,917,045.71 | 7,094,264.39 |
| 预提费用性质的负债 | 1,161,464.17 | 1,161,464.17 |
| 小计 | 28,478,491.16 | 9,618,185.55 |

13、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 5,411,471.14 | 322,129.74 | | | 5,733,600.88 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 5,377,125.90 | | | | 5,377,125.90 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |

| | | | | | |
|----|---------------|------------|--|--|---------------|
| 合计 | 10,788,597.04 | 322,129.74 | | | 11,110,726.78 |
|----|---------------|------------|--|--|---------------|

14、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 中昌 168 轮 | 40,912,643.78 | 42,261,412.28 |
| 中昌 58 轮 | -14,814,247.19 | -15,991,689.96 |
| 中昌 128 轮 | 308,080.95 | 319,562.25 |
| 合计 | 26,406,477.54 | 26,589,284.57 |

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 97,200,000.00 | 92,660,000.00 |
| 抵押借款 | 139,400,000.00 | 185,700,000.00 |
| 保证借款 | 87,500,000.00 | 105,000,000.00 |
| 合计 | 324,100,000.00 | 383,360,000.00 |

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 13,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 170,400,000.00 | 75,000,000.00 |
| 合计 | 183,400,000.00 | 75,000,000.00 |

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 41,472,638.94 | 43,327,963.84 |
| 合计 | 41,472,638.94 | 43,327,963.84 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|------------|
| 预收租房款 | | 667,620.75 |

| | | |
|--------|--------------|------------|
| 预收工程款等 | 2,220,000.00 | |
| 合计 | 2,220,000.00 | 667,620.75 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,486,027.86 | 27,794,578.13 | 27,952,179.02 | 1,328,426.97 |
| 二、职工福利费 | | 151,942.16 | 151,102.16 | 840.00 |
| 三、社会保险费 | -102,099.05 | 542,651.20 | 572,770.91 | -132,218.76 |
| 1. 医疗保险费 | -1,571.60 | 26,082.24 | 31,272.01 | -6,761.37 |
| 2. 基本养老保险费 | -92,359.01 | 461,531.14 | 484,700.72 | -115,528.59 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | -8,168.44 | 55,037.82 | 56,798.18 | -9,928.80 |
| 5. 工伤保险费 | | | | |
| 6. 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | -41,229.60 | 263,502.00 | 246,686.59 | -24,414.19 |
| 五、辞退福利 | | 28,750.00 | 28,750.00 | |
| 六、其他 | 33,705.00 | 44,097.00 | | 77,802.00 |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 164,650.38 | 770,244.44 | -11,183.12 | 946,077.94 |
| 合计 | 1,541,054.59 | 29,595,764.93 | 28,940,305.56 | 2,196,513.96 |

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -1,049,628.64 | 46,137.48 |
| 营业税 | 2,871,917.14 | 3,206,873.17 |
| 企业所得税 | 1,054,504.15 | 12,779,107.40 |
| 个人所得税 | 9,631.17 | 17,517.29 |
| 城市维护建设税 | 198,233.58 | 218,504.40 |
| 教育费附加 | 86,742.36 | 97,591.30 |
| 地方教育附加 | 57,828.19 | 65,060.82 |
| 堤防围护费 | 38,051.79 | |
| 水利建设基金 | 11,188.39 | 64,964.25 |
| 印花税 | 41,437.10 | 59,817.98 |
| 房产税 | | -39,218.40 |
| 合计 | 3,319,905.23 | 16,516,355.69 |

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 60,179.75 | 127,450.00 |
| 短期借款应付利息 | 712,159.50 | 400,619.77 |
| 合计 | 772,339.25 | 528,069.77 |

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 定向法人股股东 | 4,291,803.03 | 4,291,803.03 | 股东尚未领取 |
| 内部职工股股东 | 1,226,421.17 | 1,226,421.17 | 股东尚未领取 |
| 合计 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 | / |

23、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|---------------|
| 金 额 | 148,443,553.46 | 83,608,790.37 |
| 合计 | 148,443,553.46 | 83,608,790.37 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 141,550,394.16 | 68,550,394.16 |
| 合计 | 141,550,394.16 | 68,550,394.16 |

24、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 68,900,000.00 | 38,900,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 109,255,696.45 | 211,633,837.92 |
| 合计 | 178,155,696.45 | 250,533,837.92 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 68,900,000.00 | 38,900,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 68,900,000.00 | 38,900,000.00 |
|----|---------------|---------------|

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------|------------------|-----|-------|---------------|---------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 华夏银行杭州信义支行 | 2009 年 8 月 6 日 | 2012 年 8 月 6 日 | 人民币 | 5.38 | 23,900,000.00 | 23,900,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2012 年 6 月 10 日 | 人民币 | 6.912 | | 7,500,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2012 年 12 月 20 日 | 人民币 | 6.912 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2013 年 6 月 10 日 | 人民币 | 6.912 | 7,500,000.00 | |
| 舟山市农行南珍支行 | 2011 年 3 月 7 日 | 2013 年 3 月 6 日 | 人民币 | 6.71 | 20,000,000.00 | |
| 舟山市农行南珍支行 | 2011 年 2 月 10 日 | 2013 年 2 月 9 日 | 人民币 | 6.71 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | / | / | 68,900,000.00 | 38,900,000.00 |

(3) 1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 民生金融租赁股份有限公司 | 30,861,747.17 |
| 华融金融租赁有限公司 | 78,393,949.28 |

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 42,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | 70,000,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----------------|------------------|-----|-------|---------------|------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 广东农行阳西支行 | 2012 年 2 月 10 日 | 2013 年 12 月 28 日 | 人民币 | 6.97 | 10,000,000.00 | |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------|------------------|-----|------|---------------|---------------|
| 广东农行阳西支行 | 2012 年 2 月 24 日 | 2013 年 6 月 28 日 | 人民币 | 6.97 | 9,500,000.00 | |
| 舟山市农行南珍支行 | 2011 年 3 月 7 日 | 2013 年 3 月 6 日 | 人民币 | 6.71 | | 20,000,000.00 |
| 舟山市农行南珍支行 | 2011 年 2 月 10 日 | 2013 年 2 月 9 日 | 人民币 | 6.71 | | 20,000,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2013 年 6 月 10 日 | 人民币 | 6.91 | | 7,500,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2013 年 12 月 20 日 | 人民币 | 6.91 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2014 年 3 月 20 日 | 人民币 | 6.91 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 广东农行阳西支行 | 2009 年 6 月 12 日 | 2014 年 6 月 10 日 | 人民币 | 6.91 | 7,500,000.00 | |
| 合计 | / | / | / | / | 42,000,000.00 | 62,500,000.00 |

26、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 |
|--------------|------|--------|------|----------------|
| 华融金融租赁有限公司 | | | | 363,898,768.26 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | | | | 349,381,442.62 |

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|-----|----------------|-----|----------------|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | | 471,037,867.57 | | 435,602,148.58 |
| 华融金融租赁有限公司宁波分公司 | | 425,259,777.73 | | 662,495,819.28 |

27、股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 273,335,353.00 | | | | | | 273,335,353.00 |

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 327,938,082.89 | | | 327,938,082.89 |
| 其他资本公积 | 68,165,267.30 | | | 68,165,267.30 |
| 合计 | 396,103,350.19 | | | 396,103,350.19 |

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,447,932.33 | | | 31,447,932.33 |
| 合计 | 31,447,932.33 | | | 31,447,932.33 |

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|-----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | -354,408,120.84 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | -354,408,120.84 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -38,628,548.46 | / |
| 期末未分配利润 | -393,036,669.30 | / |

31、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 150,904,891.86 | 143,155,179.01 |
| 其他业务收入 | 667,620.75 | |
| 营业成本 | 165,810,157.41 | 107,207,990.94 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 船运业 | 145,615,061.86 | 159,980,701.81 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |
| 疏浚业 | 5,289,830.00 | 5,829,455.60 | | |
| 合计 | 150,904,891.86 | 165,810,157.41 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 船运业务 | 145,615,061.86 | 159,980,701.81 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |
| 疏浚业务 | 5,289,830.00 | 5,829,455.60 | | |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 150,904,891.86 | 165,810,157.41 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 150,904,891.86 | 165,810,157.41 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |
| 合计 | 150,904,891.86 | 165,810,157.41 | 143,155,179.01 | 107,207,990.94 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------|---------------|-----------------|
| 神华中海航运有限公司 | 42,219,885.00 | 27.85 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 25,879,242.00 | 17.07 |
| 浙江浙能富兴燃料有限公司 | 11,983,712.68 | 7.91 |
| 天津国电海运有限公司 | 9,936,737.82 | 6.56 |
| 江苏南热发电公司 | 3,313,426.70 | 2.19 |
| 合计 | 93,333,004.20 | 61.58 |

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 营业税 | 3,510,163.91 | 4,279,534.59 | 营业收入 |
| 城市维护建设税 | 225,094.05 | 267,946.43 | 应纳流转税额 |
| 教育费附加 | 107,940.46 | 131,528.44 | 应纳流转税额 |
| 地方教育费附加 | 71,960.31 | 87,685.64 | 应纳流转税额 |
| 堤护费 | 19,443.51 | 34,160.46 | 营业收入 |
| 水利建设基金 | 149,382.38 | 147,503.33 | 营业收入 |
| 合计 | 4,083,984.62 | 4,948,358.89 | / |

33、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,654,875.45 | 6,701,224.27 |
| 办公、会务费 | 655,045.58 | 1,254,888.56 |
| 交通差旅费 | 576,940.46 | 533,681.09 |
| 业务招待费 | 1,138,845.64 | 568,770.21 |
| 税金 | 252,995.70 | 164,188.52 |
| 折旧 | 476,479.91 | 149,458.50 |
| 装修费 | | 435,592.79 |
| 中介机构费用 | 719,292.99 | 399,236.35 |
| 其他 | 2,129,940.56 | 296,785.85 |
| 合计 | 15,604,416.29 | 10,503,826.14 |

34、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 32,266,543.83 | 12,304,903.96 |
| 利息收入 | -1,249,731.81 | -133,473.07 |
| 手续费 | 292,499.55 | 649,718.34 |
| 其他 | 19,639,803.74 | 9,926,193.18 |
| 合计 | 50,949,115.31 | 22,747,342.41 |

35、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-----------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | 26,542.47 |
| 合计 | | 26,542.47 |

36、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | 322,129.74 | 788,837.07 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 322,129.74 | 788,837.07 |

37、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 361.34 | | 361.34 |

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 361.34 | | 361.34 |
| 政府补助 | 25,037,350.00 | 10,988,300.00 | 25,037,350.00 |
| 其他 | 1,771,273.42 | 3,091,762.13 | 1,771,273.42 |
| 合计 | 26,808,984.76 | 14,080,062.13 | 26,808,984.76 |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------------|---------------|---------------|----|
| 航运企业扶持资金 | 20,000,000.00 | | |
| 净运力增加补助 | | 6,750,000.00 | |
| 运力规模奖励 | 1,077,000.00 | 3,000,000.00 | |
| 现代港口物流项目补助 | 1,714,350.00 | | |
| 税收贡献奖 | 2,246,000.00 | 1,238,300.00 | |
| 合计 | 25,037,350.00 | 10,988,300.00 | / |

38、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-----------|---------------|
| 其他 | | 47,065.30 | |
| 滞纳金 | | 1,709.49 | |
| 合计 | | 48,774.79 | |

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,422,643.00 | 1,526,226.42 |
| 递延所得税调整 | -18,822,781.32 | -255,745.44 |
| 合计 | -14,400,138.32 | 1,270,480.98 |

40、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -43,988,167.68 | 9,746,172.39 |
| 加：资产减值准备 | 322,129.74 | 788,837.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,850,774.29 | 26,550,181.12 |
| 无形资产摊销 | 67,772.76 | 8,872.56 |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | -361.34 | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 46,796,244.90 | 20,532,148.83 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | -26,542.47 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -18,860,305.61 | 701,504.24 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -14,801,022.42 | -3,228,326.59 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 9,478,158.88 | -61,007,364.76 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 14,586,367.35 | 28,993,520.28 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,451,590.87 | 23,059,002.67 |
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 74,249,671.31 | 31,205,824.55 |
| 减: 现金的期初余额 | 55,632,860.05 | 71,386,110.38 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,616,811.26 | -40,180,285.83 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 74,249,671.31 | 55,632,860.05 |
| 其中: 库存现金 | 166,138.61 | 172,199.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 74,083,532.70 | 55,460,660.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 74,249,671.31 | 55,632,860.05 |

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 母公 | 企业 | 注册 | 法人 | 业务 | 注册 | 母公司对 | 母公司对 | 本企 | 组织机构 |
|----|----|----|----|----|----|------|------|----|------|
|----|----|----|----|----|----|------|------|----|------|

| 司名称 | 类型 | 地 | 代表 | 性质 | 资本 | 本企业的持股比例 (%) | 本企业的表决权比例 (%) | 业最终控制方 | 代码 |
|--------------------|------|-----|-----|------|-------|--------------|---------------|--------|------------|
| 上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司 | 民营企业 | 上海市 | 陈建铭 | 实体投资 | 6,500 | 36.67 | 47.59 | 陈建铭 | 74328269-4 |

截至 2012 年 6 月 30 日,上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司直接加间接所持公司股权比例为 36.67%, 加上一致行动人陈立军所持公司股权比例 10.92%, 上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司对公司的实际控制股权比例提高到 47.59 %。

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|---------------|------|-----|------|------|-----------|----------|-----------|------------|
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 民营企业 | 舟山市 | 何伟昌 | 水上运输 | 15,000.00 | 100 | 100 | 14869786-0 |
| 嵊泗中昌海运有限公司 | 民营企业 | 舟山市 | 何伟昌 | 水上运输 | 8,880.00 | 100 | 100 | 78293315-4 |
| 中昌船务(香港)有限公司 | 民营企业 | 香港 | | 水上运输 | 100.00 | | | |
| 舟山市普陀中昌海运有限公司 | 民营企业 | 舟山市 | 何伟昌 | 水上运输 | 9,000.00 | 100 | 100 | 66170098-7 |
| 阳西中昌海运有限责任公司 | 民营企业 | 阳江市 | 何伟昌 | 水上运输 | 8,780.00 | 100 | 100 | 68445212-X |
| 舟山中昌船员管理有 | 民营企业 | 舟山市 | 章旭 | 船员管理 | 50.00 | 100 | 100 | 68452074-3 |

| | | | | | | | | |
|--------------|------|-----|-----|------|-----------|-----|-----|------------|
| 限公司 | | | | | | | | |
| 舟山铭邦贸易有限责任公司 | 民营企业 | 舟山市 | 马建军 | 贸易 | 5,000.00 | 100 | 100 | 56587268-2 |
| 中昌海运（上海）有限公司 | 民营企业 | 上海市 | 田平波 | 水上贸易 | 10,000.00 | 100 | 100 | 57079598-4 |
| 上海中昌航道工程有限公司 | 民营企业 | 上海市 | 田平波 | 航道疏浚 | 10,000.00 | 55 | 55 | 57418106-6 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------|-------------|------------|
| 上海兴铭房地产有限公司 | 参股股东 | 75613822-9 |
| 佛山三盛房地产有限责任公司 | 股东的子公司 | 75924041-3 |
| 杭州三盛房地产有限公司 | 其他 | 25392575-7 |
| 杭州三盛颐景园房地产有限公司 | 其他 | 76547376-6 |
| 舟山中昌房地产有限公司 | 其他 | 71543052-2 |
| 舟山中昌东港房地产有限公司 | 其他 | 70464286-1 |
| 陈艳红 | 其他 | |
| 陈哲颖 | 其他 | |
| 陈立军 | 其他 | |
| 田平波 | 其他 | |

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
|--------------|-------------|--------|-----------|------------|----------|------------|
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 舟山中昌房地产有限公司 | 办公楼租赁 | 2011年7月1日 | 2016年6月30日 | 市场价格 | 667,620.75 |

子公司舟山中昌海运公司与舟山中昌房地产有限公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将中昌国际大厦第 32、33 层办公楼（面积计 2151.88m²）租给舟山中昌房产公司办公使用，租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元，年租金 1,335,241.50 元，以后每年递增 10%。截止 2012 年 6 月 30 日，公司本期确认租金收入 667,620.75 元。

(2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|------------------|--------|
| 中昌房产公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 3,000.00 | 2013 年 7 月 3 日 | 否 |
| 中昌房产公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 3,000.00 | 2013 年 7 月 4 日 | 否 |
| 中昌房产公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 1,000.00 | 2012 年 10 月 8 日 | 否 |
| 中昌东港房产 公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 300.00 | 2012 年 8 月 15 日 | 否 |
| 中昌房产公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 900.00 | 2012 年 8 月 15 日 | 否 |
| 上海三盛公 司 杭州三盛 公司 陈建 铭、陈艳红 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 1,200.00 | 2013 年 3 月 29 日 | 否 |
| 杭州三盛颐景 园房产公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 4,000.00 | 2012 年 12 月 14 日 | 否 |
| 上海兴铭房地 产有限公司 | 舟山铭邦贸易有 限责任公司 | 3,000.00 | 2013 年 1 月 5 日 | 否 |
| 上海兴铭房地 产有限公司 | 舟山铭邦贸易有 限责任公司 | 3,000.00 | 2012 年 12 月 29 日 | 否 |
| 杭州三盛公司 | 嵊泗中昌海运有 限公司 | 675.00 | 2012 年 8 月 20 日 | 否 |
| 杭州三盛公司 | 嵊泗中昌海运有 限公司 | 1,915.00 | 2012 年 11 月 20 日 | 否 |
| 佛山三盛公司 | 阳西中昌海运有 限责任公司 | 1,950.00 | 2013 年 12 月 28 日 | 否 |
| 佛山三盛公司 | 阳西中昌海运有 限责任公司 | 3,750.00 | 2014 年 6 月 10 日 | 否 |
| 中昌实业公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 1,058.00 | 2012 年 12 月 13 日 | 否 |
| 杭州三盛公司 | 舟山中昌海运有 限责任公司 | 2,390.00 | 2012 年 8 月 6 日 | 否 |
| 田平波 | 嵊泗中昌海运有 限公司 | 9,397.67 | 2014 年 12 月 18 日 | 否 |
| 田平波 | 嵊泗中昌海运有 限公司 | 5,101.38 | 2014 年 11 月 15 日 | 否 |
| 上海三盛、陈 建铭、田平波 | 舟山市普陀中昌 海运有限公司 | 19,080.00 | 2016 年 6 月 15 日 | 否 |
| 陈建铭 | 中昌海运（上海） 有限公司 | 1,000.00 | 2012 年 8 月 12 日 | 否 |

| | | | | |
|-----|--------------|----------|-----------------|---|
| 陈建铭 | 中昌海运（上海）有限公司 | 1,000.00 | 2012 年 8 月 14 日 | 否 |
|-----|--------------|----------|-----------------|---|

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 佛山三盛房地产有限责任公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他应付款 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 141,550,394.16 | 68,550,394.16 |
| 预收账款 | 舟山中昌房地产有限公司 | | 667,620.75 |

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

经商务部[2007]商合境外投资证字第 001785 号《批准证书》同意，舟山中昌海运公司于 2007 年 11 月 16 日在中国香港设立全资控股子公司中昌香港公司[Zhong Chang Shipping(Hong Kong) Limited]，注册资本为港币 100 万元，投资总额为 990 万美元。其经营范围为：国际各港口间货物运输、货物代理、船舶租赁。截至 2012 年 6 月 30 日，中昌香港公司已在中国香港登记注册，但尚未开始经营。舟山中昌海运公司尚未缴纳出资款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|--------|------|--------|----------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 | 130,240,000.00 | 99.77 | | | 104,890,000.00 | 99.72 | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------|-----------|-------|----------------|------|-----------|-------|
| 其他应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 302,232.30 | 0.23 | 43,398.23 | 14.36 | 295,732.30 | 0.28 | 42,228.23 | 14.28 |
| 组合小计 | 302,232.30 | 0.23 | 43,398.23 | 14.36 | 295,732.30 | 0.28 | 42,228.23 | 14.28 |
| 合计 | 130,542,232.30 | / | 43,398.23 | / | 105,185,732.30 | / | 42,228.23 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|----------------|------|---------|-------------|
| 中昌海运（上海）有限公司 | 130,240,000.00 | | | 关联方往来款可回收性好 |
| 合计 | 130,240,000.00 | | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 组合 | 6,500 | 2.15 | 325.00 | 16,900.00 | 5.72 | 845.00 |
| 1 年以内小计 | 6,500 | 2.15 | 325.00 | 16,900.00 | 5.72 | 845.00 |
| 1 至 2 年 | 280,732.30 | 92.89 | 28,073.23 | 263,832.30 | 89.21 | 26,383.23 |
| 3 至 4 年 | 15,000.00 | 4.96 | 15,000.00 | 15,000.00 | 5.07 | 15,000.00 |
| 合计 | 302,232.30 | 100 | 43,398.23 | 295,732.30 | 100 | 42,228.23 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|-------|-----------------|
| 中昌海运（上海）有限公司 | 控股子公司 | 130,240,000.00 | 1 年以内 | 99.77 |
| 上海办公室租赁押金 | 非关联方 | 263,832.30 | 1-2 年 | 0.20 |
| 办公室电话押金 | 非关联方 | 16,900.00 | 1 年以内 | 0.01 |
| 阮连升 | 非关联方 | 14,000.00 | 3-4 年 | 0.01 |
| 吴刚 | 非关联方 | 3,000.00 | 1 年以内 | 0.01 |
| 合计 | / | 130,537,732.30 | / | 100 |

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|-----------------|
| 中昌海运（上海）有限公司 | 控股子公司 | 130,240,000.00 | 99.77 |
| 合计 | / | 130,240,000.00 | 99.77 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|----------|---------------|----------------|
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 354,357,095.40 | 354,357,095.40 | | 354,357,095.40 | | | 100 | 100 |
| 舟山铭邦贸易有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | 100 | 100 |
| 中昌海运（上海）有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | 100 | 100 |

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,434,012.96 |
| 合计 | | 1,434,012.96 |

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -748,158.77 | -3,012,443.63 |
| 加：资产减值准备 | 1,170.00 | 49,861.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,665.83 | 32,446.97 |
| 无形资产摊销 | 58,900.20 | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -361.34 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,387.99 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,436,500.00 | -387,997.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 25,304,900.31 | -1,711,577.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -781,995.78 | -5,029,709.58 |
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 60,463.39 | 377,884.43 |
| 减：现金的期初余额 | 192,459.17 | 3,727,583.63 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -131,995.78 | -3,349,699.20 |

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 361.34 |
| 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 | 25,037,350.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,771,273.42 |

| | |
|--------|---------------|
| 所得税影响额 | -6,702,246.19 |
| 合计 | 20,106,738.57 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -11.81 | -0.141 | -0.141 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -18.52 | -0.215 | -0.215 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

A. 存货期末余额比期初余额增加 14,801,022.42 元，增长 59.39%，主要系孙公司上海中昌航道工程有限公司增加的存货，系因收入未确认，按配比原则，存货暂未结转成本。

B. 递延所得税资产期末余额比期初余额增加 18,860,305.61 元，增长 196.09%，系本期递延所得税资产中可抵扣亏损增加所致。

C. 应付票据期末余额比期初余额增加 108,400,000 元，增长 144.53%，主要系公司应付供应商油料款的结算方式发生变化所致。

D. 应交税费期末余额比期初余额减少 13,196,450.46 元，减少 79.90%，主要系本期缴纳去年计提的所得税。

E. 其他应付款期末余额比期初余额增加 64,834,763.09 元，增长 77.55%，主要系公司及子公司舟山中昌海运公司本期新增向股东上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款。

F. 长期借款期末余额比期初余额减少 28,000,000 元，减少 40%，主要系本期按合同归还借款所致。

G. 营业成本本期比去年同期增加 58,602,166.47 元，增加 54.66%，主要原因是油料价格上涨运行成本增加所致。

H. 管理费用本期比去年同期增加 5,100,590.15 万元，增加 48.56%，一方面系去年同期孙公司上海中昌航道工程有限公司刚成立，只发生了少量的管理费用，另一方面职工薪酬本期比去年同期有所增加。

I. 财务费用本期比去年同期增加 28,201,772.90 元，增加 123.98%，一方面系去年同期孙公司上海中昌航道工程有限公司刚成立，只发生了少量的财务费用，另一方面本期融资租赁利息支出摊销金额因船舶增加因素比去年同期多。

J. 营业外收入本期比去年同期增加 12,728,922.63 元，增加 90.40%，系本期取得的政府补贴金额比去年同期多所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 3、董事、监事、高级管理人员关于公司 2012 年半年度报告的书面确认意见

董事长：周健民
中昌海运股份有限公司
2012 年 8 月 20 日