

中昌海运股份有限公司

600242

2013 年第三季度报告



目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司主要财务数据和股东变化.....	4
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	8

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3

公司负责人姓名	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）叶伟保证三季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 公司第三季度报告中的财务报表未经审计。

二、 公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,483,900,880.28	2,481,270,030.35	0.11
归属于上市公司股东的净资产	272,661,132.08	349,191,146.89	-21.92
	年初至报告期末(1-9月)	年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-13,732,355.30	15,966,929.53	-186.00
	年初至报告期末(1-9月)	年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	235,721,768.89	246,757,857.06	-4.47
归属于上市公司股东的净利润	-76,530,014.81	-50,582,388.52	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-80,675,340.56	-87,988,073.87	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-24.61	-15.75	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.280	-0.185	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.280	-0.185	不适用

扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额(7-9月)	年初至报告期末金额(1-9月)
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	937,967.54	6,079,467.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	390,295.83	440,735.64
所得税影响额	-332,065.85	-1,630,050.80
少数股东权益影响额(税后)	440.87	-744,826.63
合计	996,638.39	4,145,325.75

2.2 截至报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况表

单位:股

股东总数		24,144			
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	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	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	12.59	34,413,972	0	质押	32,850,000
陈立军	境内自然人	10.92	29,841,311	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	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	质押	4,380,129
阳江市商贸资产经营有限公司	未知	0.90	2,467,749	2,467,749	无	
王堃	境内自然人	0.44	1,191,900	0	无	
东方时尚投资有限公司	未知	0.37	1,000,000	0	无	
李刚	境内自然人	0.26	700,045	0	无	
秦永兴	境内自然人	0.23	628,980	0	无	
前十名无限售条件流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
上海兴铭房地产有限公司	34,413,972		人民币普通股	34,413,972		
广东绿添大地投资有限公司	6,142,902		人民币普通股	6,142,902		
广州市德秦贸易有限公司	4,380,129		人民币普通股	4,380,129		
王堃	1,191,900		人民币普通股	1,191,900		
东方时尚投资有限公司	1,000,000		人民币普通股	1,000,000		
李刚	700,045		人民币普通股	700,045		
秦永兴	628,980		人民币普通股	628,980		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	625,800		人民币普通股	625,800		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	614,203		人民币普通股	614,203		
陈青霞	602,300		人民币普通股	602,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据上海兴铭、德秦贸易和绿添大地 2008 年 8 月 23 日签署的《一致行动协议》，三家公司的一致行动关系自协议签署日起至 2010 年中昌海运重大资产重组完成之日止。在中昌海运重大资产重组期间，三家公司承诺自重大资产重组完成起 36 个月内不转让其所持的中昌海运股份，上述承诺于 2013 年 9 月 20 日到期届满，一致行动关系完全终止。上表中其他股东是否存在关联关系或一致行动未知。					

三、 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减率
存货	108,172,395.39	44,675,698.53	63,496,696.86	142.13%
递延所得税资产	50,244,096.66	24,609,647.81	25,634,448.85	104.16%
应交税费	-1,036,700.16	29,100,760.13	-30,137,460.29	-103.56%
长期借款	0.00	15,000,000.00	-15,000,000.00	-100.00%

(2) 利润表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减额	增减率
营业税金及附加	3,797,550.79	6,009,966.23	-2,212,415.44	-36.81%
资产减值损失	3,326,110.92	1,088,725.10	2,237,385.82	205.51%
营业外收入	6,606,595.33	49,874,247.13	-43,267,651.80	-86.75%

(3) 现金流量表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	-13,732,355.30	15,966,929.53	-29,699,284.83	-186.00%
投资活动产生的现金流量净额	56,191,150.00	-24,156,474.75	80,347,624.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-49,330,457.14	58,870,133.80	-108,200,590.94	-183.80%

- A. 存货期末余额比期初余额增加 63,496,696.86 元, 增长 142.13%, 主要是孙公司因工程未完工, 相应成本未结转。
- B. 递延所得税资产期末余额比期初余额增加 25,634,448.85 元, 增长 104.16%, 主要是本期增加因亏损提取的递延所得税资产。
- C. 应交税费期末余额比期初余额减少 30,137,460.29 元, 减少 103.56%, 主要是本期缴纳上期计提的税款。
- D. 长期借款期末余额比期初余额减少 1500 万元, 减少 100%, 主要是本期子公司提前归还了长期借款。
- E. 营业税金及附加本期发生额比上年同期减少 2,212,415.44 元, 减少 36.81%, 主要是本期子公司去年底开始实行营改增, 相应减少的营业税。
- F. 资产减值损失本期发生额比上年同期增加 2,237,385.82 元, 增加 205.51%, 主要是应收款项账龄增加, 相应多计提了坏账准备。
- G. 营业外收入本期发生额比上年同期减少 43,267,651.80 元, 减少 86.75%, 主要是本期各子公司收到的政府补贴比去年同期少。
- H. 经营活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期减少 29,699,284.83 元, 减少 186%, 主要是几个因素综合影响, 一是上年末较多的采用了商业承兑汇票的结算方式, 在本期陆续承兑, 二是本期缴纳了较多的所得税。
- I. 投资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期增加 80,347,624.75 元, 主要是本期两家孙公司发生的购船款支出。
- J. 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期减少 108,200,590.94 元, 减少 183.80%, 主要是本期对外筹资金额较去年同期少。

3.2 重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

适用 不适用

公司原控股股东上海兴铭房地产有限公司在股权分置改革中所做的股份限售承诺，现控股股东上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司在重大资产重组中所做的股份限售承诺均已及时严格履行完毕。

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

适用 不适用



四、 附录

4.1

合并资产负债表
2013 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	195,127,148.80	271,468,811.24
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	153,301,515.85	170,288,748.23
预付款项	30,553,586.98	28,436,493.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	181,652,013.59	147,997,558.00
买入返售金融资产		
存货	108,172,395.39	44,675,698.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,655,347.58	16,659,517.06
流动资产合计	684,462,008.19	679,526,826.19
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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		
投资性房地产	26,688,402.53	27,384,014.15
固定资产	1,221,223,306.37	1,281,847,722.81
在建工程	471,380,642.31	441,265,849.49
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	323,949.10	412,299.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,244,096.66	24,609,647.81
其他非流动资产	29,578,475.12	26,223,670.50
非流动资产合计	1,799,438,872.09	1,801,743,204.16
资产总计	2,483,900,880.28	2,481,270,030.35
流动负债：		
短期借款	514,840,000.00	438,770,000.00
向中央银行借款		

项目	期末余额	年初余额
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	265,280,000.00	283,750,000.00
应付账款	258,529,376.37	247,349,631.35
预收款项	700,200.00	200.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,791,529.90	1,709,750.43
应交税费	-1,036,700.16	29,100,760.13
应付利息	892,252.48	1,082,587.46
应付股利	5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款	260,725,826.27	201,877,501.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	156,688,631.89	174,680,078.13
其他流动负债		
流动负债合计	1,463,929,340.95	1,383,838,732.78
非流动负债：		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		
长期应付款	681,772,148.33	665,409,173.39
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	681,772,148.33	680,409,173.39
负债合计	2,145,701,489.28	2,064,247,906.17
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	396,103,350.19	396,103,350.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,447,932.33	31,447,932.33
一般风险准备		
未分配利润	-428,225,503.44	-351,695,488.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	272,661,132.08	349,191,146.89
少数股东权益	65,538,258.92	67,830,977.29
所有者权益合计	338,199,391.00	417,022,124.18
负债和所有者权益总计	2,483,900,880.28	2,481,270,030.35

公司法定代表人：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
2013 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	109,113.34	85,794.96
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	173,000.00	155,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,562,387.61	130,095,767.61
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	128,844,500.95	130,336,562.57
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	533,357,095.40	504,357,095.40
投资性房地产		
固定资产	103,362.81	156,745.41
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	323,949.10	412,299.40
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	533,784,407.31	504,926,140.21
资产总计	662,628,908.26	635,262,702.78
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		

项目	期末余额	年初余额
应付职工薪酬	18,155.55	42,975.25
应交税费	7,046.10	7,074.44
应付利息		
应付股利	5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款	359,006,698.82	330,054,445.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	364,550,124.67	335,622,719.61
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	364,550,124.67	335,622,719.61
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	-590,918,125.78	-589,356,926.20
所有者权益（或股东权益）合计	298,078,783.59	299,639,983.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	662,628,908.26	635,262,702.78

公司法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

4.2

合并利润表

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 末金额(1-9月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
一、营业总收入	63,549,987.16	95,185,344.45	235,721,768.89	246,757,857.06
其中：营业收入	63,549,987.16	95,185,344.45	235,721,768.89	246,757,857.06
二、营业总成本	97,664,839.27	136,598,396.89	342,223,705.61	373,368,200.26
其中：营业成本	63,276,598.20	100,974,271.42	231,810,145.02	266,784,428.83
利息支出				
营业税金及附加	1,361,701.08	1,925,981.61	3,797,550.79	6,009,966.23
销售费用				
管理费用	7,608,207.14	6,670,433.62	23,762,006.25	22,274,849.91
财务费用	27,026,649.65	26,261,114.88	79,527,892.63	77,210,230.19
资产减值损失	-1,608,316.80	766,595.36	3,326,110.92	1,088,725.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,114,852.11	-41,413,052.44	-106,501,936.72	-126,610,343.20
加：营业外收入	1,414,155.52	23,065,262.37	6,606,595.33	49,874,247.13
减：营业外支出	85,892.15		86,392.15	
其中：非流动资产 处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,786,588.74	-18,347,790.07	-99,981,738.54	-76,736,096.07
减：所得税费用	-7,991,259.43	-4,251,401.59	-21,159,000.36	-18,651,539.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,795,329.31	-14,096,388.48	-78,822,733.18	-58,084,556.16
归属于母公司所有者的净利润	-22,359,881.71	-11,953,840.06	-76,530,014.81	-50,582,388.52
少数股东损益	-2,435,447.60	-2,142,548.42	-2,292,718.37	-7,502,167.64
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.08	-0.044	-0.280	-0.185
（二）稀释每股收益	-0.08	-0.044	-0.280	-0.185
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-24,795,329.31	-14,096,388.48	-78,822,733.18	-58,084,556.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,359,881.71	-11,953,840.06	-76,530,014.81	-50,582,388.52
归属于少数股东的综合收益总额	-2,435,447.60	-2,142,548.42	-2,292,718.37	-7,502,167.64

公司法定代表人：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

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9月)
一、营业收入				
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用	238,045.31	381,764.95	1,555,373.92	1,126,727.07
财务费用	1,168.26	78.84	2,445.66	2,466.83
资产减值损失		325.00	3,380.00	1,495.00
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）				
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）	-239,213.57	-382,168.79	-1,561,199.58	-1,130,688.90
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）	-239,213.57	-382,168.79	-1,561,199.58	-1,130,327.56
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	-239,213.57	-382,168.79	-1,561,199.58	-1,130,327.56
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	-239,213.57	-382,168.79	-1,561,199.58	-1,130,327.56

公司法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

4.3

合并现金流量表
2013 年 1—9 月

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额（1-9 月）	上年年初至报告期末金额（1-9 月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,041,476.86	268,992,050.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,141,500.00	1,388,453.59
收到其他与经营活动有关的现金	14,110,134.23	53,974,827.61
经营活动现金流入小计	309,293,111.09	324,355,332.07
购买商品、接受劳务支付的现金	221,084,655.41	245,613,393.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,509,302.42	16,821,691.33
支付的各项税费	46,763,802.34	32,748,386.08
支付其他与经营活动有关的现金	32,667,706.22	13,204,931.22
经营活动现金流出小计	323,025,466.39	308,388,402.54
经营活动产生的现金流量净额	-13,732,355.30	15,966,929.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,102,205.00
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	110,600,630.00	
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	110,600,630.00	2,102,205.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,409,480.00	26,258,679.75
投资支付的现金		

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期末金额 (1-9 月)
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,409,480.00	26,258,679.75
投资活动产生的现金流量净额	56,191,150.00	-24,156,474.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	511,680,000.00	537,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	257,770,000.00	377,163,061.89
筹资活动现金流入小计	769,450,000.00	914,763,061.89
偿还债务支付的现金	579,417,568.30	682,889,049.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,094,038.91	26,787,655.94
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	210,268,849.93	146,216,222.20
筹资活动现金流出小计	818,780,457.14	855,892,928.09
筹资活动产生的现金流量净额	-49,330,457.14	58,870,133.80
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	-6,871,662.44	50,680,588.58
加：期初现金及现金等价物余额	33,698,811.24	65,632,860.05
六、期末现金及现金等价物余额	26,827,148.80	116,313,448.63

公司法定代表人：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

2013 年 1—9 月

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额（1-9月）	上年年初至报告期末金额（1-9月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,899.44	71,754.77
经营活动现金流入小计	35,899.44	71,754.77
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	217,847.01	226,847.55
支付的各项税费	5,520.34	76,023.01
支付其他与经营活动有关的现金	1,319,213.71	963,098.39
经营活动现金流出小计	1,542,581.06	1,265,968.95
经营活动产生的现金流量净额	-1,506,681.62	-1,194,214.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	29,000,000.00	45,000,000.00
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	29,000,000.00	45,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,000,000.00	-45,000,000.00
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	154,300,000.00	83,800,000.00
筹资活动现金流入小计	154,300,000.00	83,800,000.00
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	123,770,000.00	37,750,000.00
筹资活动现金流出小计	123,770,000.00	37,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	30,530,000.00	46,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期末金额 (1-9 月)
五、现金及现金等价物净增加额	23,318.38	-144,214.18
加：期初现金及现金等价物余额	85,794.96	192,459.17
六、期末现金及现金等价物余额	109,113.34	48,244.99

公司法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟