

# 中昌海运股份有限公司

600242

## 2012 年年度报告



二〇一三年四月

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据会计制度及《公司章程》的相关规定，因为公司 2012 年末未分配利润为负，公司 2012 年利润分配方案为：不分配，不进行资本公积金转增股本。

六、 本报告中所涉及的对公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目 录

第一节 释义及重大风险提示 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	41
第八节 公司治理 .....	47
第九节 内部控制 .....	54
第十节 财务会计报告 .....	56
第十一节 备查文件目录 .....	138

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司以及中昌海运	指	中昌海运股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	本公司过往及现行有效的公司章程
挖泥船	指	专业从事疏浚工程的船舶
散货轮、散货船、干散货轮以及干散货船	指	专业从事干散货运输的船舶
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
CBFI	指	中国沿海散货综合运价指数
三盛宏业	指	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司，本公司控股股东
上海兴铭	指	上海兴铭房地产有限公司
舟山中昌	指	舟山中昌海运有限责任公司，本公司全资子公司

### 二、 重大风险提示：

报告期公司无重大风险，其他可能面临的风险因素已在本年度报告中详细描述，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中昌海运股份有限公司
公司的中文名称简称	中昌海运
公司的外文名称	ZHONGCHANG MARINE COMPANY LIMITED
公司的法定代表人	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)	上海市虹口区杨树浦路 248 号瑞丰国际大厦 1508 室
电话	0662-3229088	021-33623500
传真	0662-2881697	021-33623808
电子信箱	a600242@163.com	a600242@163.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7 (7-8 层)
公司注册地址的邮政编码	529500
公司办公地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7 (7-8 层)
公司办公地址的邮政编码	529500
公司网址	www.zchy.net.cn
电子信箱	a600242@163.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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 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、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2000 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司原主营业务为远洋捕捞、渔船修理，2008 年，公司完成了破产重整，主营业务变更为国内沿海及长江中下游干散货运输，2011 年，公司修改了章程，营业范围增加了航道工程及相关内容，目前公司的主营业务为国内沿海干散货运输及航道疏浚工程。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

上市以来，公司在控股股东、董事会和高级管理人员以及经营和财务状况等方面发生了重大的变化。2004 年，原公司第一大股东阳江市长发实业公司所持本公司股份被广东省阳江市中级人民法院依法拍卖，广州市福兴经济发展有限公司购买了上述股份，并于 2005 年 8 月办理完成股份划转手续成为公司第一大股东。2008 年，公司第一大股东由广州市福兴经济发展有限公司变更为上海兴铭房地产有限公司。2008 年底公司完成破产重整，并于 2010 年完成了重大资产重组。目前公司第一大股东为上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9
	签字会计师姓名	吴杰 付平
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
	签字的财务顾问主办人姓名	乔绪德、孟繁龙
	持续督导的期间	2010 年 8 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	529,726,331.56	390,358,106.08	35.70	312,447,108.49
归属于上市公司股东的净利润	2,712,632.21	18,900,937.70	-85.65	32,180,949.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-88,652,518.66	-16,756,699.97	不适用	2,471,130.79
经营活动产生的现金流量净额	354,400,906.91	129,717,121.00	173.21	152,321,966.49
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	349,191,146.89	346,478,514.68	0.78	327,577,576.98
总资产	2,481,270,030.35	2,028,283,756.96	22.33	1,252,404,354.58

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.01	0.07	-85.71	0.12
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.07	-85.71	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.32	-0.06	不适用	0.01
加权平均净资产收益率(%)	0.78	5.61	减少 4.83 个百分点	10.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-25.49	-4.97	不适用	0.58

#### 二、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	39,993,948.33	9,022,835.02	-9,851.67
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	81,535,450.00	33,253,600.00	4,101,022.33
企业重组费用，如安置			-1,500,000.00

职工的支出、整合费用等			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			16,219,858.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		26,542.47	
受托经营取得的托管费收入			12,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,857.65	5,506,705.73	-90,607.21
少数股东权益影响额	-7,541.10		
所得税影响额	-30,457,564.01	-12,152,045.55	-1,010,603.78
合计	91,365,150.87	35,657,637.67	29,709,818.28

## 第四节 董事会报告

2012 年，全球经济依旧低迷不振，航运市场继续在低谷徘徊，全行业面临亏损局面，预计在未来 3-5 年内仍将处于低迷。基于对公司总体外部环境的分析，公司确定了加速转型的方针，将公司发展的重心由散货运输转向海洋工程、物流、贸易等产业。

2012 年，公司紧紧围绕“攻坚克难、加速转型、强化管理、稳健发展”的工作目标，在董事会和经营班子的统一领导和部署下，全体员工同心协力，灵活应对，积极进取，开拓创新，以经济效益为中心，对外抓好生产经营，对内做好内控管理，创新发展模式，加速企业转型，取得了较好的成绩，基本实现了本年度的工作目标。

2012 年，公司散货运输业务保持稳定，疏浚工程施工规模稳健增长，公司的转型升级战略初见成效。公司全年实现营业收入人民币 529,726,331.56 元，与 2011 年同比增加 35.70%。实现利润总额人民币 27,187,767.73 元，归属于母公司所有者的净利润人民币 2,712,632.21 元。

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### （一）干散货航运业务

##### 1、市场分析

##### （1）国内沿海干散货水运形势总体回顾

2012 年我国经济总基调为“稳中求进”，经济增速有所下滑，全年国内生产总值为 51.9 万亿元，同比增长 7.8%，增速较上年同期下降 1.4 个百分点。投资、消费和出口拉动经济发展的三驾马车发展增速均呈放缓态势，钢铁、水泥等重工业全年也均呈低迷走势，工业发电、大宗散货商品需求总体面临较大压力，一定程度影响了国内水运需求。1-11 月份，全国水路货物运输量和周转量分别为 41.6 亿吨和 74186 亿吨公里，同比增长分别为 7.5%和 8.2%，增速均较上年同期下降 7.6 个百分点；全国规模以上港口内贸货物吞吐量完成 6.14 亿吨，同比仅增长 6.0%，增速下降了近 8 个百分点。

2012 年沿海散货运力扩张虽较上年有所放缓，但仍呈现两位数增长。由于运输供求矛盾不断加剧，国内沿海运输市场行情在上年低位运行的基础上持续走弱，凸显淡季很淡、旺季不旺的低迷态势，航运公司普遍亏损经营。沿海散货运价水平基本在历史低位震荡徘徊，2012 年（1 月 1 日—12 月 28 日），上海航运交易所发布的中国沿海（散货）综合运价指数平均值为 1098.63 点，较上年同期下跌近 20%。

##### （2）沿海煤炭运输市场需求特征分析

受经济、工业发展增速放缓的影响，与房地产、基础设施建设等相关的高耗能产业增速明显放缓，钢铁、水泥、化工等重工业发展表现低迷，工业耗电量增长乏力，用电需求增速出现

明显回落，1-11 月份，全国发电量共计 43843.3 亿千瓦时，同比增 4.4%，增速下降 7.6 个百分点。而水电供应充沛，火电需求受到挤占，火力发电量共计 34297.4 亿千瓦时，基本与上年同期持平，增速下滑高达 13.8 个百分点。受此影响，电煤需求明显降温。另一方面，进口煤量不断创出新高也严重影响了国内煤炭运输需求。

2012 年内贸煤炭运输需求表现乏力。1-11 月我国沿海主要港口内贸煤炭发运量累计完成 5.55 亿吨，同比下滑 5.5%。

### **(3) 沿海铁矿石运输需求特征分析**

2012 年我国铁矿石需求增长继续放缓。经济增长放缓使钢铁产量增长一定程度受限；钢厂经营窘迫、利润低迷现象难以改善；下游需求放慢对铁矿石需求的影响继续放大。据国家统计局统计，1-11 月，国内粗钢、钢材和生铁的产量分别完成 6.60 亿吨、8.70 亿吨和 6.09 亿吨，分别同比增长 2.9%、7.2% 和 3.5%，增幅较上年同期分别下降 6.9 个百分点、5.9 个百分点、5.9 个百分点。国内铁矿石原矿产量 12.06 亿吨，同比增长 15.5%，增幅同比下降 11.9 个百分点。进口方面，铁矿石进口价格的降低对进口量形成一定支撑，据海关统计，1-11 月铁矿石进口 6.72 亿吨，较上年同期增长 8.2%。

### **(4) 沿海散货船运力特征分析**

2012 年前三季度，国内沿海跨省运输干散货船运力总量继续呈现两位数的增长，但运力快速增长的势头已有所趋缓。截至 2012 年 9 月 30 日，从事国内沿海运输的万吨以上干散货船（即除去集装箱船、重大件船等特种船之外的普通货船，下同）共计 1595 艘、4816 万载重吨，较上年末累计净增 529 万载重吨，增长 12.3%。预计 2012 年全年的运力增幅将较上年的 24.2% 有明显下降。

干散货运力分季度净增量继续放大，但增幅呈现逐季放缓态势。三季度末运力净增 9 艘，74 万载重吨，环比增长 1.6%，增幅比一、第二季度的 6.0% 和 4.2% 有较大幅度下降。

### **(5) 沿海散货运价特征分析**

我国沿海煤炭运输市场异常低迷。船舶利用率下降，闲置运力居高不下，煤炭运价始终处于低位徘徊。2012 年（1 月 1 日—12 月 28 日），上海航运交易所发布的沿海煤炭货种运价指数平均值为 1195.43 点，比上年同期下降 23.8%。

2012 年，仅 3 月中旬由于天气回暖、钢厂开工率恢复、对基建项目投资略有信心以及煤炭市场运价大涨带动金属矿石运价小幅走高外，总体需求表现疲软，运价震荡下挫。进入 8、9 月份，市场弱势下行态势并未缓解，受煤炭运输市场运价暴跌，船东陆续停船退出市场现象影响，铁矿石市场行情随煤炭运价走低，于 8 月 24 日跌至年内最低点 850.33 点。沿海金属矿石货种指数全年平均值为 927.55 点，较上年同期下跌 15.2%。

## **2、业绩表现**

2012 年公司干散货航运业务量保持增长势头，完成货运量 914 万吨，同比增长 11.6%。其中，煤炭承运量为 555 万吨，同比增长 7.6%；金属矿石承运量 359 万吨，同比增长 18.5%。因 2012 年市场运价维持低迷态势，公司散货运输业务实现营业收入 286,680,515.32 元，同比下降 8.50%。

### 3、经营策略

散货运输是公司的传统产业，也是公司目前的支柱产业之一，2012 年度，公司经营班子以效益为抓手，审时度势、积极开拓、灵活应对，以管理及流程优化提升为突破口，以成本控制为重点，认真研究国内外航运市场，结合本公司的实际情况，探索改进公司船舶经营管理的方法，制定可行的开拓市场的方案，积极推进业务的拓展和新航线的开辟，确保了散货运输的经营效益。

#### （1）强化优势，灵活经营。

公司在年初就提前部署，加强沟通，完成了宝钢、浙能、国电、神华舟电的 2012 年度运输合同的签订和实施。在谨慎研判市场走势基础上，公司采取了灵活的经营对策和措施，对计划货源、有盈利的计划航线，采取了重点攻关，多装快跑的政策；对市场航线，采取以短途矿石运输为主线的经营策略。

#### （2）调整结构，增收节支。

运务管理方面，根据市场情况，合理调整长线运力，增收节支取得显著成效。针对油耗高、市场竞争力不强的船舶，公司采取以“长短途结合，短途为主，开经济航速”的措施提升效益，通过协调，使“中昌 58”轮进入谏壁电航线，替换“中昌 68”轮跑短途。并根据船舶在长江口附近营运的实际情况，努力协调，采用把小船放在马迹山，大船营运青岛、日照航线等的穿插方式，有效解决了今年宝钢航线运量总体兑现率额定的运量保障问题，有力提升了宝钢航线的生产值。

机务管理方面，密切跟踪市场油价，及时锁定加油油价，并与油料供应商签订加油合同，合理安排船舶加注，全年节省了大量的油料费用。

#### （3）创新模式、开展贸易。

鉴于海运市场当前形势和公司经营实际，经综合考虑、科学决策，公司及时转变观念，创新生产经营模式，扩大了舟山中昌公司经营范围。公司成立贸易部，积极开拓贸易业务，实现了业务多元化的发展目标。开展业务过程中，通过采取长期合作伙伴战略，有效控制了因市场波动而带来的价格风险和材料供应风险，公司贸易业务开展较为顺利。

### 4、船队发展

截至 2012 年 12 月 31 日，公司所运营的干散货船舶共有 10 艘，总运力 36.1 万载重吨。其中，自有船舶 8 艘，31.95 万载重吨，平均船龄 16 年；租入船舶 2 艘，4.15 万载重吨。

船型	自有船			租入船		合计	
	艘数	载重吨（万吨）	平均船龄（年）	艘数	载重吨（万吨）	艘数	载重吨（万吨）
好望角型	—	—	—	—	—	—	—
巴拿马型	—	—	—	—	—	—	—
大灵便型	2	11.4	2	0	0	2	11.4
小灵便型	6	20.55	20	2	4.15	8	24.7
合计	8	31.95	16	2	4.15	10	36.1

截至 2012 年 12 月 31 日，公司拥有干散货船舶新船订单 2 艘，为灵便型船，共 9.5 万载重吨。上述订单预计于 2013 年陆续交付，公司将根据市场形势和业务需要适时安排新船投入运营。

船型	2013年		2014年及以后		合计	
	艘数	载重吨（万吨）	艘数	载重吨（万吨）	艘数	载重吨（万吨）
好望角型	—	—	—	—	—	—
巴拿马型	—	—	—	—	—	—
大灵便型	—	—	—	—	—	—
小灵便型	2	9.5	0	0	2	9.5
合计	2	9.5	0	0	2	9.5

## （二）航道疏浚业务

### 1、市场分析

2001-2010 的十年间，是我国疏浚行业发展的黄金十年，期间中国疏浚行业整体收入增长超过 5 倍。截止到 2011 年，我国疏浚行业总收入达到 250 亿人民币，成为全球最大的疏浚市场。但是由于受到宏观经济增速放缓和世界贸易量萎缩的影响，我国的基建疏浚增长速度也受到的较大影响，大型港口、航道建设工程的数量和规模增长缓慢。从疏浚行业发展的中长期趋势看，结构性调整逐渐明朗，吹填疏浚、环保疏浚等非传统疏浚业务必将成为未来提供市场需求的主要平台。中国作为世界最大的疏浚市场，将在结构调整的同时，保持稳定增长，根据中国疏浚协会相关资料显示，至 2015 年，我国全年疏浚量将达到 50 亿立方，年度复合增长率超过 25%。

2012 年，受多种因素影响，国内疏浚市场进入暂时性的停顿缓冲期，市场需求在个别月份出现回落，个别项目出现了资金不足等问题。下半年市场情况加快好转。2012 年国务院公布沿海地区 11 省区市《海洋功能区划（2010-2020）批复》，辽宁、河北、天津、山东等地区填海指标面积总计将超过 24 万公顷，围海造地、海岸和防波堤建设市场将继续保持增长。

### 2、业绩表现

进入航道疏浚市场是公司的重大发展战略，2012 年，围绕企业的发展转型，公司领导班子

紧紧围绕年度工作目标，带领全体员工，认清形势，坚定信念，攻坚克难，加大业务拓展，加强经营管理，公司全年疏浚业务收入约 15973.02 万元，疏浚总量达 763.4 万方，实现净利润 2114.55 万元。

### 3、经营策略

#### (1) 快速突破、做大海工。

本年度航道公司成功获得了三级资质，分别与中铁建港航局、中海工程建设总局签订了战略合作协议，并与中交天津航道局、青岛海防局、南京航道局等建立了密切战略合作关系，同时拓展了与上海航道局二公司的业务合作方式，在业界树立了一定的企业形象，为今后深度合作打下了良好的基础；公司成功进驻董家口港区（大三角区）疏浚工程项目、董家口航道拓宽工程、福建漳州古雷项目和防城港西湾工程项目，积极开拓了海工业务新领域；新建一条 1.7 万方挖泥船，预计 2014 年初投入生产，将不断扩大疏浚船规模，做大做强海工业务。

#### (2) 节能降耗、控制成本。

公司充分发挥成本控制优势，积极开展船舶节能降耗工作，“中昌浚 16 轮”通过加装分油机等技改措施，逐步实现使用“非标 0 号油”替代“国标 0 号油”，节约了大量费用。公司加强了对燃润油料、备品备件采购价格、质量的控制，分析船舶燃润油料价格走势，随时调整加油时间和加油数量，做好船舶日常维护保养工作，保证船舶的良好工况。开展对修船厂的收费标准、技术力量、修理进度、企业信誉等的分析比较，在修船项目上，缩短修理周期，节省修理费用。

#### (3) 引进人才，打造团队。

2012 年，公司广开招聘渠道，大力开展人才引进工作。通过多种渠道，全年共引进人才 44 人，其中：应届大学生 31 名，航道类管理人才 8 人，财务类人才 3 人，其他基础管理人才 2 人。通过人格修炼、全面培训和人才引进，企业的团队素质和综合实力得到进一步提升。

#### (4) 强化管理，确保安全。

牢牢抓住预防、监控环节，实施动态管理，有效运行安全管理体系，尽最大努力确保船舶营运安全。公司严格实施“NSM 规则”，进一步完善和提高公司“安全管理体系”；落实安全责任制；提高安全监督与现场管理力度。制定了工程船舶安全管理体系，并顺利通过审核取得 DOC 证书。加强船舶日常的管理工作，使得公司船舶的管理水平较去年同期有较大幅度的提高。成功地做好了防抗台工作，保证了公司船舶的安全营运。

### 4、船队发展

截至 2012 年 12 月 31 日，公司所运营的大型耙吸式挖泥船共有 1 艘，总舱容为 13000 立方，船龄 3 年，已投入运营绞吸式挖泥船 2 艘，均为自有船舶。

船型	自有船			租入船		合计	
	艘数	最大舱容 (立方)	船龄(年)	艘数	最大舱容 (立方)	艘数	舱容(立方)
耙吸式挖泥船	1	13,000	3	0	0	1	13,000
合计	1	13,000	3	0	0	1	13,000

船型	自有船			租入船			合计		
	艘数	绞刀功率(KW)	清水流量(方/小时)	艘数	最大仓容(立方)	清水流量(方/小时)	艘数	绞刀功率(KW)	清水流量(方/小时)
绞吸式挖泥船	2	110	2,000	0	0	0	2	110	2,000
合计	2	110	2,000	0	0	0	2	110	2,000

公司现有的挖泥船为 2011 和 2012 年购入和租入，截至 2012 年 12 月 31 日，公司正在建造挖泥船一艘，为自航耙吸式挖泥船，舱容为 17,000 立方。上述在建船舶预计于 2014 年上半年交付。

船型	2014年		2014年以后		合计	
	艘数	最大仓容 (立方)	艘数	最大仓容 (立方)	艘数	仓容(立方)
耙吸式挖泥船	1	17,000	0	0	1	17,000
合计	1	17,000	0	0	1	17,000

### （三）节能环保

2012 年，公司致力于环境保护和能源节约，继续把工作重点确定为能耗及排放量较大的船舶的能耗管理；在确保生产需要前提下，采用船舶经济转速、借潮待潮航行及技术革新等措施降低油耗；巩固强化海运油料管理，定期抽检公司主要燃油供应商的油样并进行化验，杜绝使用超标燃油导致的环境污染和机械损耗和成本增加的情况，节能降耗措施既实现了环保的目标，也切实降低了生产成本。

按交通运输部能耗指标计算，2012 年公司散货船平均燃油单耗 0.0273 千克/吨公里，挖泥船平均燃油单耗 0.285kg/m<sup>3</sup>。

## 二、报告期内公司财务状况分析

### (一) 主营业务分析

#### 1、营业收入和成本相关变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	529,726,331.56	390,358,106.08	35.70
营业成本	467,091,926.69	277,247,659.92	68.47

#### 2、收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年度疏浚业务收入为 1.59 亿元，占收入总额的比重为 30.29%；2011 年为 0.76 亿元，占收入总额的比重为 19.60%；增长额为 0.83 亿元，占收入增长额的 60.55%。因此航道疏浚业务收入的增长是造成营业收入增加的主要原因。

##### (2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计（元）	331,246,855.48
占年度销售总额比重（%）	62.82

#### 3、成本

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
船运业务	305,602,331.42	65.55	251,375,040.77	90.81	21.57	
疏浚业务	93,858,416.74	20.13	25,438,390.51	9.19	268.96	
贸易业务	66,721,441.49	14.32				

#### 4、费用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	0	0	0
管理费用	30,571,195.84	24,623,806.76	24.15
财务费用	108,907,979.93	66,806,391.85	63.02
所得税费用	14,959,669.23	20,392,074.39	-26.64

2012 年，公司财务费用支出为 108,907,979.93 元，同比去年增长 63.02%，主要原因是本期

借款较上期增加所致。

## 5、现金流

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	743,201,381.25	328,954,204.26	125.93
经营活动现金流出小计	388,800,474.34	199,237,083.26	95.14
经营活动产生的现金流量净额	354,400,906.91	129,717,121.00	173.21
投资活动产生的现金流量净额	-65,605,614.02	-133,380,673.34	50.81
筹资活动产生的现金流量净额	-310,729,341.70	-12,089,697.99	-2,470.20

### (1) 经营活动产生的现金流量分析

2012 年, 公司经营活动产生的现金流量净额为 354,400,906.91 元, 同比去年增长 173.21%, 主要系本期销售商品收到现金增加, 及公司收到政府补助款增加所致。

### (2) 投资活动产生的现金流量分析

2012 年, 公司投资活动产生的现金流量净额为-65,605,614.02 元, 同比去年增长 50.81%, 主要系本期支付的船舶建造进度款较上期减少所致。

### (3) 筹资活动产生的现金流量分析

2012 年, 公司筹资活动产生的现金流量净额为-310,729,341.70 元, 同比去年增长-2,470.20%, 主要系开具银行承兑汇票所需票据保证金增加, 及支付融资租赁租金增加所致。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
船运业务	279,513,681.96	305,602,331.42	-9.33	-10.79	21.57	-29.1
货物代理	7,166,833.36					
疏浚业务	159,730,236.30	93,858,416.74	41.24	109.11	268.96	-25.46
贸易业务	80,913,576.36	66,721,441.49	17.54			

#### 主营业务收入和成本变动情况的说明

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业收入	529,726,331.56	390,358,106.08	35.70%	主要系本期疏浚收入及贸易收入增加所致。

营业成本	467,091,926.69	277,247,659.92	68.47%	主要系本期油料、人工成本及疏浚船租赁费上升所致。
------	----------------	----------------	--------	--------------------------

## 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	529,726,331.56	35.70

## (三)资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	变动原因分析
货币资金	271,468,811.24	10.94%	137,632,860.05	6.79%	97.24	主要系公司收到政府补助款项增加，及收到上海三盛宏业公司借款增加所致。
应收账款	179,706,017.41	7.24%	99,605,948.68	4.91%	80.42	主要系孙公司中昌航道工程公司应收工程款增加所致。
预付账款	28,436,493.13	1.15%	117,440,027.08	5.79%	-75.79	主要系孙公司中昌航道工程公司 1.7 万方挖泥船开工建造所致。
存货	44,675,698.53	1.80%	24,923,463.03	1.23%	79.25	主要系孙公司中昌航道工程公司未验收结算工程项目的施工成本增加所致。
其他流动资产	16,659,517.06	0.67%	40,411,110.31	1.99%	-58.77	主要系孙公司中昌航道工程公司 1.7 万方挖泥船开工建造所致。
递延所得税资产	24,609,647.81	0.99%	9,618,185.55	0.47%	155.87	主要系子公司中昌海运（上海）公司本年未弥补亏损增加引起递延所得税资产增加所致。

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	变动原因分析
应付票据	283,750,000.00	11.44%	75,000,000.00	3.70%	278.33	本期供应商结算方式改变所致。
应付账款	247,349,631.35	9.97%	43,327,963.84	2.14%	470.88	主要系民生金融租赁股份有限公司代付 1.7 万方挖泥船工程款所致。
应交税费	29,100,760.13	1.17%	16,516,355.69	0.81%	76.19	主要系本期政府补助增加引起企业所得税增加所致。
应付利息	1,082,587.46	0.04%	528,069.77	0.03%	105.01	系期末应付未付利息增加。
其他应付款	201,877,501.08	8.14%	83,608,790.37	4.12%	141.45	主要系上海三盛宏业公司借款增加所致。

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司现金及现金等价物余额为 2.7 亿元, 较期初增加 97.24 % 。总资产为 24.81 亿元, 总负债为 20.64 亿元, 股东权益为 4.17 亿元, 其中归属于母公司的所有者权益为 3.49 亿元, 年末资产负债率为 83.19%。 本公司带息债务总规模为 13.76 亿元, 全年利息支出为 1.09 亿元, 向控股股东借款为 0.83 亿元。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性无发生重大变化情况。

### (四)核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

散货运输业务方面, 公司在国内沿海和长江中下游地区干散货运输方面拥有多年的丰富经验以及较高的品牌知名度, 专业的航运经营管理班子及高素质的船员队伍, 通过为客户提供差异化的运输服务, 在业界树立了良好的公司形象, 并形成了包括众多国内大型企业集团在内的稳定客户群。经过多年的潜心经营, 公司与众多客户建立了稳固的合作关系, 在业内树立了良好的品牌形象, 具有较强的竞争能力, 并且在舟山地区具有较高的市场份额。

航道疏浚业务方面, 公司的市场地位逐渐增强, 公司分别与中铁建港航局、中海工程建设总局签订了战略合作协议, 并与中交天津航道局、青岛海防局、南京航道局等建立了密切战略合作关系, 在业界树立了一定的企业形象, 为今后深入合作打下了良好的基础。

## 2、船队优势

公司近年来积极调整散货船运力结构，科学地制定运力发展规划，逐渐淘汰老旧船舶，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，公司船队的船型、船龄结构不断优化，船队竞争力持续增强，未来新造船将根据市场形势和公司业务发展需要逐步安排下水运营。船队结构的优化，增加了公司的风险抵抗能力，增强了公司散货业务的持续发展能力。

疏浚装备对于疏浚企业的施工能力、市场竞争力和盈利能力均具有至关重要的作用，疏浚企业之间的竞争很大程度上体现为船队结构和装备旗舰的竞争。随着疏浚市场结构的调整，传统疏浚出现了全球性的供大于求的情况，加快了技术落后、效率低下的疏浚设备的淘汰速度，疏浚装备特种化和大型化的趋势日趋明显。公司现有疏浚船舶以先进的大舱容自航耙吸式挖泥船为主力，在工程适应性、施工效率和节能环保等方面优势明显，同时也购置和租赁一批小型绞吸挖泥船，大小型设备的灵活配合，提高了公司的经营效益。2014年初，公司目前在建的一艘 1.7 万方大型自航耙吸式挖泥船预计将投入生产运营，公司的装备优势将进一步增强。

## 3、区位优势

公司散货运输的主要业务和客户主要集中在长三角区域，长三角地区经济活跃，航运发达，航运产业的发展得到国家的高度重视。目前，舟山群岛新区建设大宗商品国际物流基地已上升为国家战略，上海建设国际航运中心也在加速推进，长三角地区航运业面临重大的发展转型机遇。公司多年来深耕舟山、上海市场，与地方政府、大型企业有着良好的合作关系，公司对于如何把握长三角航运产业转型发展的机遇已提前做好战略谋划，并积极实施产业转型升级战略，稳定散货业务，拓展海工业务，做大贸易业务。相信随着舟山和上海海洋经济发展规划的落地，相关重大项目的启动，公司将把握先机，率先发展。

## 4、经营模式优势

公司经营模式的突出特点是 COA 合同收入在公司业务收入中占据较大比重。COA 合同通常锁定运量并约定相对稳定运价，是大货主和航运公司之间风险共担的一种运营模式。这种方式一方面有助于在运价波动频繁的市场中增强公司业务的抗风险能力，另一方面也有助于公司维护与主要客户长期稳定的合作关系。

## 5、管理能力优势

公司经营航运业务有多年的历史，经过多年的探索实践与竞争洗礼，已经形成了一套稳定、高效的经营管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度。同时，公司现任高层管理团队团结稳定，拥有丰富的行业经验。突出的管理能力将是公司在激烈的市场竞争中不断发展壮大的重要保证。

## (五)投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内对外股权投资额	0
上年同期对外股权投资额	3000000
投资额增减变动数	-3000000
投资者增减幅度（%）	100%

被投资公司情况		
名称	主要业务	占被投资公司的权益比例
舟山市隆盛航运发展担保有限公司	担保业务	2.9703%

- (1) 本公司 2012 年度没有证券投资
- (2) 本公司 2012 年度未持有其他上市公司股权
- (3) 本公司 2012 年度未持有非上市金融企业股权
- (4) 本公司 2012 年度未买卖其他上市公司股份

### 2、本公司 2012 年度没有委托理财及衍生品投资

### 3、本公司 2012 年度不存在募集资金的使用

### 4、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

	舟山中昌海运有限责任公司	中昌海运（上海）有限公司	上海中昌航道工程有限公司
业务性质	沿海散货运输	沿海散货运输	航道疏浚
注册资本	150,000,000	100,000,000	100,000,000
期末总资产	2,494,209,845.89	634,579,989.61	1,115,192,727.45
期末负债总额	1,936,392,474.46	596,731,596.97	964,457,222.36
期末净资产	489,986,394.14	37,848,392.64	150,735,505.09
本期营业收入总额	470,893,460.12	91,235,395.81	159,730,236.30
本期净利润	75,172,674.27	-51,731,161.99	21,145,480.64
本企业持股比例(%)	100%	100%	55%

## 三、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）公司发展战略

尽管 2013 年世界经济形势依然不明朗，航运市场复苏的迹象依然不明确，但我们平稳度过了艰难的 2012 年，并在最困难的时候顺利地完成了企业改革、战略定位、结构调整、等一系列

着眼于长远发展的工作。我们有信心继续承接 2012 年的顺势，发挥自身优势，抓住机遇，苦练内功，应对挑战，不断增强自身的抗风险能力，在 2013 年占据主动、扩大优势，朝着既定的战略目标稳步迈进。

2013 年公司的指导思想为“调整经营、效益领先、攻坚克难、加快发展”，经营方针为“拓展海工、兼并整合、稳定散货、做大贸易”。今年公司要创新突破，进一步加大产业转型力度，加强成本控制、完善内控体系，提升公司管理水平；严谨治理，提高效益，确保海运产业稳定盈利；加快发展海工业务、适时兼并整合，做大做强贸易业务；抓住市场机遇，扩大企业规模，积极开展资本运作，扩大融资渠道，提升核心竞争力。

## **(二) 市场展望和经营策略**

### **1、干散货运输业务**

#### **(1) 市场展望**

2013 年国际经济形势依然错综复杂，世界经济已由危机前的快速发展转入了后危机阶段的缓慢回升，全球贸易增速依然缓慢。虽然全球船东减少新下订单及加快船舶报废的步伐，但 2013 年全球运力供过于求的状况依然存在，因此预计 2013 年航运市场仍将处在困难时期，形势也更为复杂多变，但困难与机遇并存。

#### **①. 2013 年国内煤炭运输需求展望**

展望 2013 年的国内煤炭运输需求，有几点因素值得关注：第一、工业、经济基本将延续缓慢恢复的态势，用电需求增长缺乏动力依旧是 2013 年我国电煤需求提振的主要瓶颈。第二、电煤市场面临取消重点电煤合同、国内煤炭市场将完全放开的最大转变。电力企业对煤炭价格意见较多，观望情绪比较强烈，煤电企业需要一段时间的适应期，势必会对 2013 年阶段性运输需求造成影响；长期来看，电煤市场化将加大内贸煤与进口煤的竞争。第三、进口煤炭近几年成稳步增长态势，而我国人民币升值、大型煤企的国际化战略以及国际市场的整体经济不景气、需求不旺等情况，将促使我国的国际煤炭进口量更上一层楼，并进一步影响到内贸发运量。第四、水力发电也是不确定因素之一，如果 2013 年雨水依旧延续 2012 年较好的趋势，并对全年发电增幅形成主要支撑，那么火力发电需求空间恐又将受到较大冲击。综合分析，预计北方七港 2013 年煤炭发运量将止跌回升，在 5.8 亿吨左右徘徊，增幅为 5%左右。

#### **②. 2013 年国内铁矿石运输需求展望**

基建投资仍将会成为推动 2013 年钢铁市场回升的重要推动力，随着新批项目的资金到位和陆续开工，将会对建筑钢材、铁矿石运输需求形成直接拉动。其中，铁道部暂定 2013 年全国铁路的基本建设投资计划为 5300 亿元。结合钢铁行业生产形势，并考虑到库存、进口铁矿石价格

等因素影响，预计 2013 年进口铁矿石将增加 4000 万吨左右，达到约 7.7 亿吨，增幅在 6%左右。

二、三程矿运输将延续 2012 年稳步增长的总体走势。

### ③. 沿海运输市场运输供求形势展望

2012 年沿海运输市场惨淡，市场运价下跌至历史低点。而油价以及其它相关成本的上升，使航运公司普遍处于严重亏损状态，船舶运力闲置、卖船现象较往年明显增多，市场运价几乎已无下跌空间。从运力增速情况来看，2013 年沿海运力增速较前两年有望进一步放缓，但是，前期累积的船舶继续给航运市场带来深远影响。总体上，2013 年沿海干散货市场行情将延续低迷走势。运价会在 2012 年低点的基础上震荡或略有改善。另外电厂库存、气候因素、大秦线检修以及储煤计划依旧是影响 2013 年煤炭运输市场行情阶段性特征的关键因素：

#### (2) 经营策略

##### ①. 稳定散货业务，向精细化管理要效益。

2013 年，公司将继续加大船舶结构调整力度，根据 2013 年度与大客户签订的长期协议，做好营运收入管理和营运分析工作，加强与货主沟通，及时了解货主运输需求，科学安排运力，保障公司船舶在长协航线运量上的饱和度。同时，在精细化管理下功夫，重点抓好航次周转率、油耗指标考核和增收节支工作，节支方面：第一，要大力抓油耗。思路上、技改上要不断创新；第二，要严格控制各项费用。如保险费、利息、税费、管理费、港口使费、航修费等，要加强针对性研究和精细化核算，每一方面要作出减支的设想和要求。增收方面：第一，要合理调整运输结构。扩大主要业务单位的合作量，积极与地方政府沟通，通过各种途径解决问题；第二，要科学化做好航次安排，加快航次周转；第三，要积极运用资源和政策。积极把握舟山群岛新区建设的机遇，与政府和货主单位积极沟通，努力扩大业务量。以上海加速建设航运中心为契机，加强对政策的研究，积极利用各种的资源和政府的配套政策，主动出击做好与政府沟通对接，深入解决公司做大做强问题。

##### ②. 做大做强贸易业务，扩大在公司经营中的比重。

2013 年，公司将紧紧抓住浙江舟山群岛新区建设有利时机，以贸易业务来拓宽经营范围，整合贸易业务资源，进一步拓展海运行业的上下游，拉长海运业的产业链，不断扩大贸易品种与规模。积极开展船用物资、重点建筑材料和设备贸易业务，有效控制海运业中燃料油、机配件、物料等主要经营成本，不断拓展公司新的利润增长点。

##### ③. 安全管理为基础，提高效益为中心

牢固树立“安全第一、预防为主”的安全管理目标，严格实施“NSM 规则”切实落实安全管理责任制，完善安全管理体系；提高安全监督与管理力度，确保全年无等级以上事故。全面考虑合理选择船舶保险公司。选择制定船舶合理航线，加强各港口尤其是北方港口的作业时间，缩短航次时间，加快船舶的航次周转率，做到“多装快跑”，从而提高海运公司的营运收入。

## 2、疏浚工程业务

### (1) 市场展望

展望疏浚市场前景向好，十二五规划中环保政策、水利建设投资方向的政策都将带动中长期需求旺盛，对行业产生明显的促进作用。2013 年，疏浚市场将逐步回暖，机遇大于挑战。国家提出加快海洋经济发展战略后，将会逐步把基础设施的投入由陆地转向海上，疏浚业特别是围海造陆、环保疏浚及其大型 BT 项目将取得较快发展。从 2012 年下半年开始，国家发改委就批复了超 20 个基建类项目，其中包括 7 个地区的航道码头工程项目。国家海洋局也在下半年正式签发国内规模最大的单体围垦项目温州瓯飞工程。舟山市被国家批准为群岛新区后，也推出了成批的围海造地项目。除此之外，海洋经济的大发展也带来了巨大的疏浚业务需求。

### (2) 经营策略

#### ①. 加大转型力度，大力拓展海工业务，向规模要效益。

新的一年，公司要以航道疏浚产业兴起为契机，争做资源整合者。加快提升航道公司施工资质，加强承揽总包业务能力，加强对项目进度、质量、成本、生产技术、设备的管控。在保质保量完成现有施工业务基础上，主动出击，大力引进海洋工程项目，千方百计落实新的业务合同，积极推进重点发展项目。

根据国家“十二五”规划和海工产业政策，积极与政府对接，加强研究 BT 项目合作模式和特种产业运输、化工船业务、物流业务、港口建设等产业延伸方向，积极介入重点海洋工程项目建设。

不断扩大战略合作单位及领域，以与四大航道局建立信息交流平台为切入点，定期开展双边或者多边洽谈，搭建商业模式，进行资源整合。争取在年内完成国内各个区域重点项目的布局，扩大疏浚业务覆盖面，提高市场份额。

#### ②. 加强项目管理，加强装备维护，保障安全生产。

在项目管理上体现创新原则。重点针对项目管理中存在的问题，完善方式方法，创新体制机制，确保顺利推进。在质量管理方面，重点做好质量控制，既要保证质量，又要控制好成本。在安全管理方面，要牢固树立“安全第一，预防为主”的核心理念，及时发现、排除安全隐患。在船舶管理上要以安全管理体系为基础，深入贯彻体系标准，严格执行体系要求。在装备建设上，要做好现有船上设备的日常维护，保持设备完好并保障有效施工，同时要加强对在建的 1.7 万方耙吸式挖泥船的监管，确保进度与质量，按时交付使用。

#### ③. 大力引进人才，完善考核和激励机制，打造一流团队。

2013 年，公司将继续加大人才引进力度，不断优化团队结构。一方面要拓宽人才引进渠道，建立外部人才储备库；重点加大疏浚行业领军人物的引进力度，不断优化干部队伍结构。另一

方面要进一步优化人才培养机制，加强对干部进行企业文化和技能培训，加快提升干部专业能力和职业素质。

2013 年，公司将进一步完善公司考核制度，建立健全航道公司指标体系，完善船舶管理考核体系，逐步推出符合经营实际的单项激励制度及长效激励制度，采用单项激励制度与长效激励制度相结合的方式，规范并树立良好公司考核文化，达到真正激励员工、提升效率的作用，谋求员工与企业利益的共同进步。

### （三）资金需求解决

公司实现未来发展战略需要较大规模的资本性支出，如疏浚船舶等固定资产投资的投入和若承揽 BT/BOT 等业务所需的资本金投入。同时公司日常经营活动亦需要大量的运营资金。2013 年，公司将大力拓宽融资渠道，保障公司稳健发展的需求。学习借鉴先进企业运作模式，积极开发新的融资品种，努力开拓融资途径，不断创新与金融机构的合作方式，加强与金融机构的沟通，增加新的融资渠道，推动企业稳健发展。在合适时机也将根据公司发展需要和资本市场状况采用债务融资和股权融资等各种方式积极筹措所需资金。

### （四）可能面对的风险

回顾过去，金融危机前全球航运业的蓬勃发展催生了造船订单的激增，而订单的陆续交付遭遇疲弱的需求引致运力过剩问题日益严峻。由此，2012 年航运行业景气度持续低迷。展望 2013 年，美国经济有望延续温和复苏态势，欧洲经济有望在“核心国家”支撑下维持低位增速；基于“稳增长、调结构”的总基调下继续推进改革和城镇化，中国经济增速有望较 2012 年小幅回升。由此，全球贸易需求有望小幅回升，但整体仍将处于低位。在此背景下，2013 年全球海运需求大幅上升的概率较低。供给方面，尽管全球船舶运力增速已触及峰值并开始放缓，但考虑运力扩张的叠加效应，2013 年供需失衡的格局难有实质性缓解。

在行业持续低迷背景下，2012 年以来国内航运企业经营业绩大幅下滑，行业亏损面增加，现金流状况有所恶化。航运企业是典型的强周期和重资产行业，在行业周期性低谷经常出现现金流周转困难，国内很多航运企业采取包括发债、增信、出售船舶等各种措施补充现金流。经历 2008 年以来连续五年的行业景气低迷，国内航运企业债务负担呈上升趋势，短期偿债能力有所下降，资金周转风险增加。

航道疏浚市场方面，受全球经济下滑及国内地方政府财政收紧所影响，2012 年国内疏浚行业的发展受阻。短暂的行业低迷主要原因并非疏浚市场之需求减少，而更多因为客户重整其资金计划以致延后相关服务需求。行业的波动将引发行业内部的整合，淘汰加速，这对公司来说既是挑战也是机遇。鉴于国内蓄势待发的环保疏浚、填海疏浚前景，市场现时短暂的低迷只是

经济循环期的一部分。未来疏浚行业内各板块的成长将显现不同态势。随着宏观经济复苏及国家于 2013 年推进城镇化的政策，基建及填海疏浚行业在可见未来将恢复增长。

#### 四、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

##### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

##### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 五、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)及广东证监局《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)有关要求，公司进一步完善了现金分红政策及决策机制，对《公司章程》相关条款进行了相应修订，并经公司 2011 年年度股东大会审议通过。

##### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

##### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	2,712,632.21	0
2011 年	0	0	0	0	18,900,937.70	0
2010 年	0	0	0	0	32,180,949.07	0

## 六、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

报告期内，公司顺应国家和社会的全面发展，积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司通过实际经营活动，从各个方面诠释了公司对企业社会责任的认识与理解。

#### 1、保护股东和债权人的权益

##### (1) 不断完善公司治理工作

公司治理是一项长期而系统的工作，公司严格按照中国证监会、广东证监局、上海证券交易所的要求，建立健全公司内控制度、完善各项治理工作，在实际中不断发现问题，解决问题，不断完善法人治理结构。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，能够保证公司正常的经营管理运作和公司会计资料真实、准确、合法，确保公司财产物资的安全完整。公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

##### (2) 努力回报公司股东和社会

公司积极致力于实现股东回报的最大化，提高公司的价值。2012年，公司一方面加强经营管理，确保公司实现盈利，另一方面加强业务转型升级，从根本上改变公司的资产质量，实现公司的长远发展。

##### (3) 重视中小股东利益

公司股东按其所持有的股份行使自己的权利，承担相应的义务，控股股东对公司和公司社会股东负有诚信义务，保证公司所有股东，特别是中小股东享有平等权益。公司股东大会的召集召开和表决程序规范，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司历次股东大会均有律师现场见证。

##### (4) 保护债权人权益

公司在追求股东利益最大化的同时，能够保证公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾了债权人的利益。公司的债权人主要为各大商业银行，公司在各项重大经营决策过程，均充分考虑了债权人的合法权益，并及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息。

#### 2、保护职工权益

##### (1) 保障职工利益

公司根据《劳动法》的规定，与每位职工签订了《劳动合同》，努力保障了每位职工的合法权益。公司建立和完善了各项人力资源制度，对公司员工的聘用、辞退、培训和考核方面进行规范管理，以充分调动广大员工积极性，保障员工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险。

## **(2) 不断完善薪酬体系和激励机制**

公司以岗位战略意义、经济意义、岗位对员工的素质要求、完成岗位职责难易程度、责任风险大小等要素为基础，合理确定员工工资水平，使分配制度更趋科学合理。在 2012 年度生产经营难度加剧的情况下，公司坚持“不减薪、不减员”，把员工利益放在首位，2012 年，公司为提高员工福利待遇做了大量的工作，制订了新的薪酬体系，员工的岗位薪资水平得到了一定的上调。公司还在 2012 年完善了绩效考核制度，在公司整体经营绩效评价体系之下，建立了基于每个任职岗位员工的评价体系，以考核促进工作改进和绩效提升。一方面，每个员工绩效结果与所获得的奖励紧密联系，另一方面将考核结果作为员工岗位任职、提升的重要依据，给优秀的员工更多的发展机会。日益完善的考核激励体系，充分调动了决策层、经营管理层和员工的工作积极性和创造力，“员工与公司荣辱与共”、“勇于承担责任”、“讲贡献”的绩效文化深入员工的思想意识。

## **(3) 保护职工安全**

公司下属海运子公司已获得中华人民共和国海事局颁发的《符合证明》，证明公司的安全管理体系符合《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》的要求。

公司重视船舶安全运行方面的管理工作。公司下属海运子公司在国家还没有强制要求实施《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》的情况下，已主动实施 NSM 规则，并通过了浙江省海事局的初次审核，取得了 NSM 规则的《符合证明》。根据 NSM 规则的要求，公司建立了符合自身特点的安全管理体系。

公司的安全管理体系包括各类操作手册和相关执行部门、监督部门，该体系对船舶的管理、操作、维护和应急反应等各项工作的执行人员、方法、步骤和标准进行了详细规定，主要包括《船舶管理手册》、《船舶操作手册》、《船舶维护手册》、《船岸应急手册》和《单船操作手册》等。

## **(4) 重视职工培训**

长期以来，公司把关心、支持和促进员工的成长作为责任，对待每一个员工、每一个岗位，确保人尽其用，充分发挥人才的作用；同时，尽可能照顾员工的利益，组织员工参观学习，为员工提供培训机会，创造良好的工作环境，提高员工满意度，与企业共同成长。

## **(5) 关注职工权利**

公司依据《公司法》和公司《章程》的规定，建立了职工监事选任制度，在公司监事会 3 名成员中设有一名职工监事名额，确保职工在公司治理中享有充分的权利。公司支持工会依法开展工作，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议的形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

## **(6) 关心员工生活**

公司积极致力于增强企业凝聚力和向心力工作，关心员工的生活，运用各种方式调动职工的积极性。公司根据国家规定、行业标准，结合公司实际情况制定了标准工作日制度、员工请休假制度等。每位员工按国家规定享受带薪年假。公司一年至少安排一次职工体检，同时，要求船员在每次上船工作前必须进行健康体检，保证上船工作的人员除安全操作技能达到工作要求的同时，体力也能够满足繁重的船舶工作要求。

### **3、注重环保，确保可持续发展**

公司始终坚持全面落实科学发展观和环境保护的基本国策，致力于遵守和执行国家相关行业环境保护标准和排放指标，承担环境保护责任，加强节能降耗工作，接受有关政府环保部门的监督。公司以船舶安全管理、安全营运和防止污染的国际标准为基础，制定了各部门、各岗位的环境管理职责，提升员工环境保护认知，确保制度执行力。2012 年公司无环境污染事故发生。

2012 年，公司社会责任工作取得了一定的进步，在稳健经营、创造经济效益的同时，注重发挥社会效益，履行社会职责。在未来企业的发展中，公司将在加快经营发展的同时，积极实现公司与各利益相关方共赢的局面，创造和谐、可持续的发展空间，为国家繁荣发展和社会和谐做出应有的贡献。

## **(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

公司及子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司 2012 年第七届董事会第十四次会议通过，全资子公司舟山中昌在 2012 年 12 月与上海镇鳌贸易有限责任公司签订船舶买卖合同，以 4,500.00 万元转让“中昌 28”轮。转让价格依据北京国友大正资产评估有限公司对船舶出具的评估报告（国友大正评报字（2012）第 395A 号）确定的评估价值 4,455.85 万元协商确定。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已收到全部船舶转让款项 4,500.00 万元，船舶所有权过户手续已于 2012 年 12 月 19 日办理完毕。	详情请见上海证券交易所网站：中昌海运股份有限公司出售资产公告（临 2012-024）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
舟山市国有资产投资经营有	舟山市隆盛航运发展担保有	2012 年 9 月 6 日	3,003,150.00		3,150.00	否		是	是	0.12	

限公司 及舟山 市港航 管理局	限公司 的 300 万股权										
--------------------------	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司全资子公司舟山中昌 2012 年 9 月与舟山市国有资产投资经营有限公司及舟山市港航管理局签订股权转让协议，舟山中昌转让其持有的舟山市隆盛航运发展担保有限公司的全部股权，转让价 3,003,150.00 元依据浙江方舟资产评估有限公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日出具的评估报告(浙方评字[2012]第 186 号)。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 2,100,000.00 元。

**五、 公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

**六、 重大关联交易**

**(一) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2011 年 3 月 16 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，公司拟向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款总计不超过 10000 万元人民币，借款用于日常经营过程中的临时资金周转，借款利率参照人民银行同期贷款利率。2012 年 10 月 30 日公司第二次临时股东大会会议审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，公司拟向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款总计不超过 5,000.00 万元人民币，借款用于日常经营过程中的临时资金周转，借款利率参照人民银行同期贷款利率。截止 2012 年 12 月 31 日，公司、子公司舟山中昌海运公司、中昌海运（上海）公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款余额为 83,430,000.00 元，尚欠的利息计 9,721,126.51 元。	详情请查询上海证券交易所网站：中昌海运股份有限公司关联交易公告（临 2012-017）

**七、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

本年度公司无托管事项。

## 2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
舟山中昌海运有限责任公司	舟山中昌房地产有限公司	中昌国际大厦第 32、33 层办公楼	1,402,003.58	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	1,402,003.58	市场价	是	是	母公司的控股子公司

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 2,151.88m<sup>2</sup>）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 12 月 31 日，公司本期确认租金收入 1,402,003.58 元。

## (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21,780
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	58,780
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	58,780
担保总额占公司净资产的比例 (%)	168.33
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)	58,780
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	58,780

## (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	上海兴铭	承诺自股权分置改革实施之日起, 在 36 个月内不上市交易。	承诺期限从 2009-1-5 至 2012-1-5。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	三盛宏业、上海兴铭、陈立军	自股份发行完成之日起 36 个月内不转让其所持的公司股份。	承诺期限从 2010-9-20 至 2013-9-20。	是	是		
	其他	三盛宏业、上海兴铭、陈立军	承诺保证中昌海运的资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立和人员独立, 确保中昌海运的独立运作。	长期有效	是	是		
	解决同业竞争	三盛宏业、上海兴铭、陈立军	承诺避免与中昌海运潜在的同业竞争, 确保上市公司和全体股东的利益。	长期有效	是	是		
	解决关联交易	三盛宏业、上海兴铭、陈立军	承诺避免和规范与中昌海运可能发生的关联交易。	长期有效	是	是		
	其他	上海兴铭	若中昌海运利益因非流通股股东未向上海兴铭补偿股改对价而受到损害, 上海兴铭给予中昌海运等额补偿。	长期有效	是	是		
	其他	三盛宏业、陈立军	在今后的公司管理和运营中将依法规范运作, 积极采取措施避	长期有效	是	是		

			免中昌海运及其关联公司受到行政处罚，如果中昌海运因控股股东及其一致行动人影响而受到行政处罚导致利益受损时，由控股股东补偿中昌海运经济损失。					
	盈利预测及补偿	三盛宏业	若舟山中昌 2010 年至 2012 年每年实现的净利润不能达到中国证监会批准重大资产重组时所采用的浙江勤信资产评估有限公司出具的《评估报告》中采用收益法预测的 2010 年至 2012 年净利润时（2010 年度为 2,842.80 万元，2011 年度为 4,684.60 万元，2012 年度为 5,480.99 万元），则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。同时若舟山中昌 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： （预测净利润-实际净利润）÷ 3.65，送出的股份在该等股东中按持股比例进行分配。	承诺期限从 2010-9-20 至 2012-12-31。	是	是		
其他承诺	其他	中昌海运	1、公司择机发行中长期的企业债券，来补充公司的营运资金；2、向银行申请中长期的流动资	长期有效	是	是		

			金贷款授信，减少公司短期流动资金偿债压力；3、公司择时采取非公开发行股票等方式筹集资金补充公司流动资金，有效降低公司的流动资金贷款余额，保证公司运营资金的安全。					
	分红	中昌海运	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%。	长期有效	是	是		

### 九、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	
	原聘任	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	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	60
境内会计师事务所审计年限	12	12

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会的立案调查或行政处罚、被采取市场进入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	148,157,237	54.20						148,157,237	54.20
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	148,157,237	54.20						148,157,237	54.20
其中： 境内非国有法人持股	118,315,926	43.28				-73,800	-73,800	118,242,126	43.26
境内自然人持股	29,841,311	10.92				73,800	73,800	29,915,111	10.94
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	125,178,116	45.80						125,178,116	45.80
1、人民币普通股	125,178,116	45.80						125,178,116	45.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	273,335,353	100.00				0	0	273,335,353	100.00

##### 2、 股份变动情况说明

钟树明通过司法划扣获得公司股改限售股股东广东省医药教育发展公司持有的 73,800 股股改限售流通股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省医药教育发展公司	123,000	0	-73,800	49,200	未偿还股改对价	
钟树明	0	0	73,800	73,800	未偿还股改对价	
合计	123,000	0	0	123,000	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2010 年 9 月 20 日	3.65	99,305,528	2013 年 9 月 20 日	99,305,528	

公司重大资产重组（发行股份购买资产）方案经 2009 年 4 月 9 日召开的公司第六届董事会第十一次会议和 2009 年 4 月 27 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。2010 年 8 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中昌海运股份有限公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]1128 号）和《关于核准上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司及一致行动人公告中昌海运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]1129 号）。公司董事会根据上述核准文件要求和公司股东大会的授权办理了本次发行的相关事宜。本次发行数量为 99,305,528 股。发行价格为 3.65 元/股。2010 年 9 月 20 日，公司完成了本次新增股份 99,305,528 股的股份登记手续。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		26,518		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		26,253	
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		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	12.18	33,288,987	2,506,178	30,782,809	质押	29,850,000
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		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		4,380,129	质押	4,380,129
阳江市商贸资产经营有限公司	未知	1.29	3,517,869		3,517,869	无	
重庆国际信托有限公司	未知	0.37	1,000,000	1,000,000	0	无	
张明军	境内自然人	0.30	830,714	830,714	0	无	
邓振波	境内自然人	0.29	794,200	83,600	0	无	
邬淑玲	境内自然人	0.26	714,900	714,900	0	无	
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				
上海兴铭房地产有限公司	2,506,178		人民币普通股 2,506,178				
重庆国际信托有限公司	1,000,000		人民币普通股 1,000,000				
张明军	830,714		人民币普通股 830,714				
邓振波	794,200		人民币普通股 794,200				

邬淑玲	714,900	人民币普通股	714,900
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
黄辉汉	606,384	人民币普通股	606,384
杨德洁	531,100	人民币普通股	531,100
岳进	516,400	人民币普通股	516,400
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

				月内不转 让其所持 的公司股 份
5	广州市德秦贸易 有限公司	4,380,129	2013年9月20 日	4,380,129
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、广州市德秦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。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈建铭
成立日期	2002年9月16日
组织机构代码	74328269-4
注册资本	65,000,000.00
主要经营业务	企业投资实业，实体投资，五金交电，建材，日用百货，家用电器，对物业管理行业投资，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可证凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股	未控股其他境内外上市公司

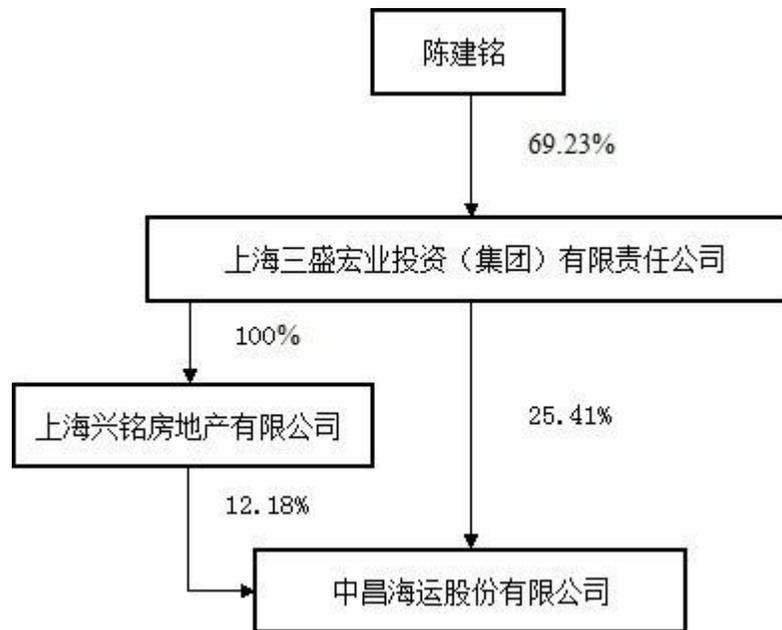
权情况	
-----	--

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	陈建铭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无国外居留权
最近 5 年内的职业及职务	担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未控股其他境内外上市公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海兴铭房地产有限公司	陈亚维	2003 年 11 月 17 日	75613822-9	131,000,000	房地产开发、销售，室内装修、装潢，自有房屋租赁。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

上海兴铭房地产有限公司是公司控股股东上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司的全资子公司。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
周健民	董事长	男	62	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		585,625	0
田平波	副董事长、总经理	男	63	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		552,750	0
谢晶	董事、副总经理、董事会秘书	男	36	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		267,200	0
王霖	董事、副总经理、财务总监	男	48	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		353,573	0
何伟昌	董事、常务副总经理	男	55	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		466,767	
袁浩平	董事	男	59	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		0	0
俞铁成	独立董事	男	38	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		50,000	0
方耀源	独立董事	男	63	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		50,000	0
严法善	独立董事	男	62	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		50,000	0
胡慧敏	监事长	男	36	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		0	
王荐	监事	女	41	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		0	

胡庭发	职工监事	男	31	2011年 8月12 日	2014年 8月11 日	0	0	0		74,200	
曹之腾	总经理	男	54	2011年 8月12 日	2012年 3月19 日	0	0	0		125,000	0
章旭	副总经理	男	51	2011年 8月12 日	2014年 8月11 日	0	0	0		278,400	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	2,853,515	0

**周健民：**2003年3月至2008年2月20日任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司常务副总裁；2003年3月至今任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副董事长；2010年10月至2011年9月任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司总裁；2008年8月25日至2010年10月21日任中昌海运股份有限公司总经理；2008年2月20日至今任中昌海运股份有限公司董事长。

**田平波：**2006.01--2008.05 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司总裁；2006.01 至今担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副董事长；2008.06 至今任舟山市普陀中昌海运有限公司董事长；2008.05 至今任舟山中昌海运有限责任公司董事长；2009.02 至今担任阳西中昌海运有限责任公司执行董事；2010.10.21-2011.04.25 担任中昌海运股份有限公司总经理；2010.12.20 至今担任中昌海运股份有限公司副董事长；2011.03 至今担任中昌海运(上海)有限公司执行董事；2011.05 至今担任中昌航道工程有限公司董事长。2012.3.21 至今担任公司总经理。

**谢晶：**2002年12月至2008年2月任职于上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司，任投资发展部、资本运营部负责人；2008年2月20日至今任中昌海运股份有限公司副总经理；2008年8月25日至2009年7月1日兼任中昌海运股份有限公司财务总监；2009年7月1日至今任中昌海运股份有限公司董事会秘书；2009年8月18日至今担任公司董事。

**王霖：**最近五年曾担任上海三盛宏业投资集团公司资本运营部海运项目经理；舟山中昌海运股份有限公司副总经理，董事会秘书；2009年7月1日至今任中昌海运股份有限公司副总经理兼财务总监；2009年8月18日至今担任公司董事。王霖是上海市普陀区第十二、十三、十四届人大代表。

**何伟昌：**2000.08 至 2008.02 任上海钰景园林工程有限公司总经理、舟山中昌房地产有限公司总经理；2008.02 至 2008.08 任本中昌海运股份有限公司总经理；2008.02 至今任中昌海运股

份有限公司董事；2011 年至 2012.4 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副总裁。2012.4.5 起担任公司常务副总经理。

**袁浩平：**2004.8 至 2007.9 任广东韶关文峰花园项目经理；2007.10.至今，任广州市德秦贸易有限公司副总经理；2008.6.11 至今任本公司董事。

**俞铁成：**最近五年担任上海天道投资咨询有限公司董事长、上海道杰投资有限公司总裁；担任上海浦东路桥建设股份有限公司（600284）独立董事、江苏连云港港口股份有限公司（601008）独立董事；2008 年 6 月 11 日至今任中昌海运股份有限公司独立董事。

**方耀源：**1990.08-2009.08 担任审计署上海特派办正处级审计员；2010.05 至今担任江苏江南高纤股份有限公司（600527）独立董事，2011 年 8 月 12 日至今担任中昌海运股份有限公司独立董事。

**严法善：**1987 年 04 月至今担任复旦大学经济学院教授、博导；2009 年 08 至今担任泛海建设集团股份有限公司（000046）独立董事，2011 年 8 月 12 日至今担任中昌海运股份有限公司独立董事。

**胡慧敏：**2003.2-至今先后担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司经营管理部工程管理员，工程技术管理部副经理，上海隆维畅经贸有限公司副总经理，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司经营管理部经理；2008-06-11 至今担任中昌海运股份有限公司监事长。

**王荐：**2003.4-至今先后担任上海钰景园林工程有限公司财务，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司计划财务部副经理兼成本管理中心主任，2008-06-11 至今担任中昌海运股份有限公司监事。

**胡庭发：**2005 年 7 月至 2007 年 10 月任职于上海三盛宏业投资集团有限公司；2007 年 11 月至今任职于中昌海运股份有限公司，2008-05-20 至今担任中昌海运股份有限公司职工代表监事。

**曹之腾：**2006-2009 担任扬子江船业集团副董事长兼集团总经理；2009-2010.12 担任瓦锡来中国有限公司副总裁兼船舶动力总经理；2011.04.25 至 2012-03-19 担任中昌海运股份有限公司总经理。

章旭：2006.04-2008.07 担任舟山中昌房地产有限公司副总经理；2008.07-2010.12 舟山中昌海运有限责任公司常务副总经理；2010.12 至今任中昌海运股份有限公司副总经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周健民	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	副董事长		
田平波	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	副董事长		
何伟昌	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	副总裁		
袁浩平	广州德泰贸易有限公司	副总经理		
王荐	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	财务管理部副经理		

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
俞铁成	上海天道投资咨询有限公司	董事长		
方耀源	江苏江南高纤股份有限公司	独立董事		
严法善	泛海建设集团股份有限公司	独立董事		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高管人员报酬由董事会薪酬委员会审议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高管人员报酬由董事会根据公司《工资制度》确定
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	依据公司《工资制度》足额支付

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
田平波	总经理	聘任	公司根据战略需要聘任
曹之腾	总经理	离任	本人提交辞职报告

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无重大变动，对公司核心竞争力无重大影响。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	27
主要子公司在职员工的数量	442
在职员工的数量合计	469
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	379
销售人员	6
技术人员	30
财务人员	20
行政人员	34
合计	469
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	74
大专	152
大专以下	243
合计	469

### (二) 薪酬政策

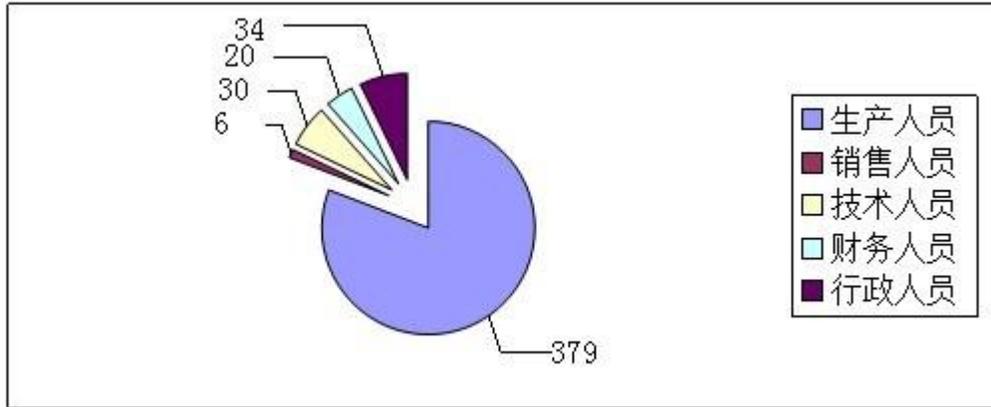
公司以岗位战略意义、经济意义、岗位对员工的素质要求、完成岗位职责难易程度、责任风险大小等要素为基础，合理确定员工工资水平，使分配制度更趋科学合理。在 2012 年度生产经营难度加剧的情况下，公司坚持“不减薪、不减员”，把员工利益放在首位，2012 年，公司为提高员工福利待遇做了大量的工作，制订了新的薪酬体系，员工的岗位薪资水平得到了一定的上调。公司还在 2012 年完善了绩效考核制度，在公司整体经营绩效评价体系之下，建立了基于每个任职岗位员工的评价体系，以考核促进工作改进和绩效提升。一方面，每个员工绩效结果与所获得的奖励紧密联系，另一方面将考核结果作为员工岗位任职、提升的重要依据，给优秀的员工更多的发展机会。日益完善的考核激励体系，充分调动了决策层、经营管理层和员工的工作积极性和创造力，“员工与公司荣辱与共”、“勇于承担责任”、“讲贡献”的绩效文化深入员工

的思想意识。

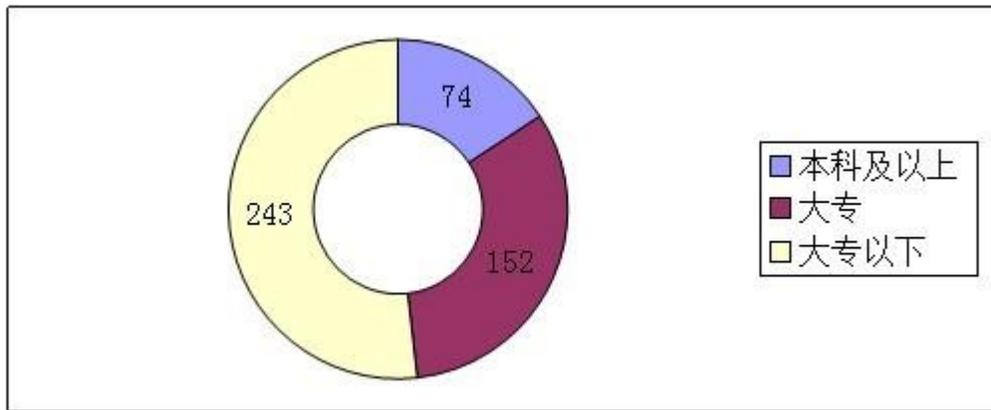
### (三) 培训计划

长期以来，公司把关心、支持和促进员工的成长作为责任，对待每一个员工、每一个岗位，确保人尽其用，充分发挥人才的作用；同时，尽可能照顾员工的利益，组织员工参观学习，为员工提供培训机会，创造良好的工作环境，提高员工满意度，与企业共同成长。

### (四) 专业构成统计图：



### (五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。公司目前治理结构如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司能够保证所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利，使股东了解公司的运作情况；按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，在聘请律师出席见证的同时，对新闻媒体参加股东大会给予热情接待，接受舆论监督。

#### 2、关于董事与董事会

公司制定了《董事会议事规则》，董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，占董事人数的三分之一。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会。公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其它有关法规制度进行运作。公司董事能够做到勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权力、义务和责任；独立董事能够按照独立董事制度的要求开展工作。公司董事最近 36 个月内未受到过中国证监会的行政处罚，最近 12 个月内未受到过证券交易所的公开谴责。

#### 3、关于监事和监事会

公司制订了《监事会议事规则》。公司现有 3 名监事，其中职工监事 1 名。监事会能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作。公司监事能够勤勉尽责，本着对股东负责的态度，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购、出售资产情况、关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任履行程序、职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策或经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司高级管理人员在股东及其关联企业中无兼任行政职务。公司与控股股东在业务方面、人员方面、资产方面、机构方面、财务方面都相互独立。不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的情形。

#### 5、关于内部控制制度

公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会等三会议事制度，目前公司法人治理结构较健全，符合《上市公

司治理准则》的要求。目前公司设置了较完备的会计核算体系和内部审计制度。

## 6、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作，在公司信息披露过程中，能严格遵守和执行上市公司信息披露管理办法和本公司的信息披露管理制度的规定，按照法律、法规和公司章程的规定披露有关信息。并能积极接待股东来访和咨询，加强与股东交流，确保所有股东有平等机会获得信息。

## 7、内幕信息管理

在内幕信息管理和禁止性股票买卖方面公司规定如下：1、在内幕信息依法公开披露前，公司应当按照有关规定填写内幕信息知情人档案，及时记录商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、决议、披露等环节的内幕信息知情人名单。2、公司内幕信息知情人对内幕信息负有保密的责任，在内幕信息公开前，不得擅自以任何形式对外泄露。3、公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人应采取必要的措施，在内幕信息公开披露前将该信息的知情者控制在最小范围内。4、内幕信息公开前，公司的主要股东不得滥用其股东权力要求公司向其提供内幕信息。5、公司内幕信息知情人在获得内幕信息后至信息公开披露前，不得利用内幕信息买卖公司的证券，或者建议他人买卖公司的证券。公司严格执行内幕信息管理的相关规定，做好内幕信息知情人的登记备案，2012 年度，公司未发生因内幕信息泄露造成的股价波动。

## 8、关于绩效评价与激励机制

公司建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

## 9、关于相关利益者

公司能够充分尊重和依法维护债权人、员工、客户等其他相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

## 10、完善公司治理工作

### (1) 加强公司治理建设，治理水平进一步提高

2012 年公司以“规范管理，优化流程，提升服务，合规高效”的年度工作方针为指引，在董事会和公司管理层的领导下着力加强公司治理结构建设，公司的治理水平进一步提高，证券事务基础管理扎实开展，公司顺利通过证监局、交易所的年度考评，定期报告未出现事后核查事宜，三会运作规范有序高效，内控建设加速推进、卓有成效，内幕信息管理力度加强，分红机制和公司章程进一步完善，本年度公司获得证监局 A 级评级。

在完善公司治理方面主要工作如下：1、开展了董事会秘书工作制度落实情况自查，制定整改方案，落实整改。2、根据上市公司分类监管评价方法的评价项目和评价标准，完成公司治

理运作、诚信记录等情况的自我评价，加强问题整改，本年度公司获得证监局公司治理 A 级评级。3、对公司分红管理制度和工作机制的执行情况进行自查，研究提出建立健全分红管理制度和工作机制的具体措施，完成公司章程及有关制度修订，制定了公司股东回报三年规划。4、严格加强公司内幕信息管理，督促控股股东制定了内幕信息管理制度，公司及下属公司员工签署内幕信息知情人的承诺书，做好各次重大事项内幕信息知情人的登记备案，全年未发生因内幕信息泄露产生的股价异动。5、梳理了公司及相关主体承诺事项履行情况，并拟定确保承诺事项履行的措施。

## **(2) 加强公共关系管理，服务水平和市场形象显著提升**

2012 年公共关系管理工作多点发力，公司参与筹建中国上市公司协会并出任副会长单位，组织开展了投资者保护宣传活动，开展“董秘值班周活动”，参与“投资者集体接待日活动”，与投资者、证券中介机构、公募和私募基金以及媒体的沟通效果良好。公司网站和投资者关系栏目建设完成，公共关系管理（与监管部门、投资者和媒体等）根据年度目标要求逐步实现管理流程化，流程信息化。

在公共关系管理方面主要工作如下：1、做好中小投资者的服务工作，接待机构投资者对公司的调研，维护公司市场形象和良好的投资者关系。2、根据证监局统一部署，开展了“投资者保护宣传活动”、“积极回报投资者主题活动”和“普法宣传活动”，活动效果良好。3、开展“董秘值班周活动”，在广东上市公司投资者关系互动平台与投资者和媒体进行互动交流。在广州参加了“投资者集体接待日活动”。4、完成公司网站投资者关系栏目的改版工作，栏目改版后增加了公司治理、股东回报、投资者教育与互动等板块。新版投资者关系栏目界面更友好，内容更丰富，展示了公司透明、规范的治理结构，有利于增加投资者对公司的了解，树立公司良好的形象。5、制定投资者来访（电话及到访）登记档案管理办法，加强了投资者接待工作管理，提供公司服务水平。

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。全年共召开了 10 次董事会、4 次监事会、4 次股东大会。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。全年共披露信息 40 条。

完善公司治理机制是一项长期的任务，关系着公司的长远发展。2013 年，公司将继续大力完善公司治理结构，提高公司采购、生产、销售、财务等方面的管理水平，完善对子公司的控制政策和程序，致力于使公司成长为一家具有较高治理水平的上市公司，确保广大股东特别是中小投资者的利益得到切实的保护。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012年3月27日	《关于公司为下属控股公司银行融资提供担保的议案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2012年3月28日
2011 年年度股东大会	2012年6月7日	《董事会二〇一一年年度工作报告》、《监事会二〇一一年年度工作报告》、《二〇一一年年度报告和年度报告摘要》、《二〇一一年年度利润分配预案》、《关于续聘众环海华会计师事务所有限公司为公司二〇一二年审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《中昌海运股份有限公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2012年6月8日
2012 年第二次临时股东大会	2012年10月30日	《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2012年10月31日
2012 年第三次临时股东大会	2012年12月12日	《关于全资子公司出售资产的议案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2012年12月13日

2012 年，公司召开了四次股东大会，股东大会审议的议案均获通过，各议案均得到了管理层的严格落实。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周健民	否	10	10	8	0	0	否	4
田平波	否	10	10	8	0	0	否	2
谢晶	否	10	10	8	0	0	否	4
王霖	否	10	10	8	0	0	否	1
何伟昌	否	10	10	8	0	0	否	1
袁浩平	否	10	10	8	0	0	否	1
俞铁成	是	10	10	8	0	0	否	1
方耀源	是	10	10	8	0	0	否	2
严法善	是	10	10	8	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，积极参与各议题的讨论并提出合理建议，为董事会的正确、科学决策发挥积极作用，并对各次董事会会议审议的相关事项均投了赞成票。报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会战略委员会主要负责对公司长期发展战略、重大投资项目决策、财务预算以及投资

项目的战略计划进行研究并向董事会提出建议。战略委员会由董事长担任召集人。

董事会审计委员会负责审查公司财务报告，审核独立审计师的聘用，审核并批准与审计相关的服务及监督公司内部财务报告程序和管理政策等。审计委员会每年至少召开两次会议，审阅本公司采用的会计政策、内部控制制度框架的有效性以及相关财务事宜，以确保公司财务报表及相关信息的完整性、公平性和准确性。

董事会薪酬与考核委员会负责研究制定公司薪酬政策，考核高层管理人员的业绩，委员们审核了董事和高级管理人员的薪酬，考核了 2012 年度工作计划的实施情况，并且以市场情况、公司经营效益及其所履行的职责等作为确定董事及高级管理人员酬金的依据。

董事会提名委员会负责提出公司董事、高级管理人员的人选，对候选人任职资格进行考察，2012 年，提名委员会召开了两次会议，审查了公司总经理和副总经理候选人任职资格，并提请董事会审议。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，具有独立自主进行经营活动能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东的其他控股子公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

公司具有完全独立的劳动、人事及工资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和核心管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任重要职务并领取薪酬。

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括设立时控股股东投入的和本公司设立后自行购置的船舶、房产等固定资产。本公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在控股股东及其关联方占用的情况

公司具有独立健全的法人治理结构和独立、完整的组织机构，设置了相关的管理和业务部门，独立开展生产经营活动。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务

管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会帐簿，不存在控股股东及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司按照目标、责任、业绩相统一的要求，建立了高管人员薪酬与经营业绩激励约束机制相结合的考核制度。报告期，由公司董事会薪酬与考核委员会提出对高级管理人员考评和奖惩意见，提交公司董事会确认。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。

公司自上市以来，严格按照有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，全面提升公司治理水平。认真制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《信息披露事务管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《投资者关系工作制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《突发事件处理制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》。并将财务、人力资源、海运类的制度归纳成册，制定了管理大纲-财务分册、人力资源分册、及海运分册。在财务分册中将制度分为财务管理综合类、成本费用开支类、财务会计基础工作类及统计管理类。在人力资源分册中将制度主要分为四类，薪资福利管理类、学习培训管理类、考核管理类及人事管理类。在海运分册中主要分为运务管理类、机务管理类、人事管理类、安全管理类。这些类的制度涵盖了公司管理的各个方面。

为识别公司运营风险，明确风险管责任，同时响应国家有关部委及监管机构的内部控制监管要求，规范公司管理行为，改善和提高公司管理水平，推动公司可持续发展，公司董事会于报告期间决策建立风险管理和内部控制体系，并按照体系要求有效运行。为此公司成立了内部控制工作小组对公司的经营管理中的各个环节进行全面的风险评估。风险评估工作基于《CSOX 内部控制整合框架》和国资委《中央企业全面风险管理指引》，对企业常见的各项风险进行全面的检查，检查公司对于风险的应对措施，分析风险对于公司的影响，形成公司自己的风险评估体系，帮助公司认识风险，进而管理风险。基于风险评估的基础，公司依据财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和配套的《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等有关要求，以及《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求在公司内部开展内部控制体系建设。内部控制工作小组对公司各个业务流程按照监管要求和现代管理最佳实践进行全面整理，编制《内部控制手册》。《内部控制手册》结合了公司现有的管理制度文件及公司运营模式特点，涵盖公司经营管理的各个层级及各业务流程的风险控制点、控制目标和关键控制活动，包括：组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购及修理管理、资产管理、销售管理、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

## 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》（2008年修订）、《公司章程》以及《中昌海运股份有限公司信息披露管理制度》等有关规定，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过。公司将加大对年报信息披露责任人的问责力度，对于在年报信息披露工作中有关人员因不履行或者不正确履行职责、义务等原因造成年报披露重大差错或造成不良影响的，将按制度严格追究责任。报告期内未出现年度报告重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师吴杰、付平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

## 审计报告

众环审字（2013）010697 号

中昌海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中昌海运股份有限公司（以下简称“中昌海运”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中昌海运管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中昌海运财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中昌海运 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吴杰

中国注册会计师：付平

中国

武汉

2013 年 4 月 25 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		271,468,811.24	137,632,860.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		170,288,748.23	94,592,022.42
预付款项		28,436,493.13	117,440,027.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		147,997,558.00	155,189,528.55
买入返售金融资产			
存货		44,675,698.53	24,923,463.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,659,517.06	40,411,110.31
流动资产合计		679,526,826.19	570,189,011.44
<b>非流动资产：</b>			
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			3,000,000.00
投资性房地产		27,384,014.15	26,990,736.13
固定资产		1,281,847,722.81	1,390,752,459.51
在建工程		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		412,299.40	1,144,079.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,609,647.81	9,618,185.55
其他非流动资产		26,223,670.50	26,589,284.57

非流动资产合计		1,801,743,204.16	1,458,094,745.52
资产总计		2,481,270,030.35	2,028,283,756.96
<b>流动负债:</b>			
短期借款		438,770,000.00	383,360,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		283,750,000.00	75,000,000.00
应付账款		247,349,631.35	43,327,963.84
预收款项		200.00	667,620.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,709,750.43	1,541,054.59
应交税费		29,100,760.13	16,516,355.69
应付利息		1,082,587.46	528,069.77
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		201,877,501.08	83,608,790.37
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		174,680,078.13	250,533,837.92
其他流动负债			
流动负债合计		1,383,838,732.78	860,601,917.13
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		15,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款		665,409,173.39	692,887,814.15
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		680,409,173.39	762,887,814.15
负债合计		2,064,247,906.17	1,623,489,731.28
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
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		-351,695,488.63	-354,408,120.84
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		349,191,146.89	346,478,514.68
少数股东权益		67,830,977.29	58,315,511.00
所有者权益合计		417,022,124.18	404,794,025.68
负债和所有者权益总计		2,481,270,030.35	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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,794.96	192,459.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		155,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		130,095,767.61	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		130,336,562.57	105,335,963.24
<b>非流动资产：</b>			
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		504,357,095.40	459,357,095.40
投资性房地产			
固定资产		156,745.41	229,268.30
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		412,299.40	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		504,926,140.21	460,116,463.50
资产总计		635,262,702.78	565,452,426.74

<b>流动负债:</b>			
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		42,975.25	73,383.53
应交税费		7,074.44	7,046.10
应付利息			
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		330,054,445.72	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		335,622,719.61	259,110,781.28
<b>非流动负债:</b>			
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		335,622,719.61	259,110,781.28
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
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		-589,356,926.20	-582,655,263.91
所有者权益（或股东权益）合计		299,639,983.17	306,341,645.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		635,262,702.78	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—12 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		529,726,331.56	390,358,106.08
其中：营业收入		529,726,331.56	390,358,106.08

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		624,368,819.81	385,559,266.21
其中：营业成本		467,091,926.69	277,247,659.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		13,156,243.02	12,594,929.56
销售费用			
管理费用		30,571,195.84	24,623,806.76
财务费用		108,907,979.93	66,806,391.85
资产减值损失		4,641,474.33	4,286,478.12
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）		3,150.00	9,049,342.47
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）		-94,639,338.25	13,848,182.34
加：营业外收入		121,827,688.26	36,635,401.41
减：营业外支出		582.28	-2,124,939.34
其中：非流动资产处置损失		-14,282.37	129,448.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,187,767.73	52,608,523.09
减：所得税费用		14,959,669.23	20,392,074.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,228,098.50	32,216,448.70
归属于母公司所有者的净利润		2,712,632.21	18,900,937.70
少数股东损益		9,515,466.29	13,315,511.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.07
（二）稀释每股收益		0.01	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,228,098.50	32,216,448.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,712,632.21	18,900,937.70
归属于少数股东的综合收益总额		9,515,466.29	13,315,511.00

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—12 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		1,961,908.36	5,805,530.20
财务费用		4,686,178.81	2,109,866.54
资产减值损失		53,936.46	24,536.61
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)		-6,702,023.63	-6,505,920.39
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)		-6,701,662.29	-6,505,920.39
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-6,701,662.29	-6,505,920.39
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		-6,701,662.29	-6,505,920.39

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		548,079,152.51	288,193,666.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金		195,122,228.74	40,760,537.97
经营活动现金流入小计		743,201,381.25	328,954,204.26
购买商品、接受劳务支付的现金		236,711,081.95	118,016,806.83
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		63,108,336.53	45,217,785.23
支付的各项税费		43,038,359.71	19,655,870.78
支付其他与经营活动有关的现金		45,942,696.15	16,346,620.42
经营活动现金流出小计		388,800,474.34	199,237,083.26
经营活动产生的现金流量净额		354,400,906.91	129,717,121.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,102,205.00	62,549,342.47
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		46,860,763.47	1,048.58
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		48,962,968.47	62,550,391.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		114,568,582.49	177,431,064.39

金			
投资支付的现金			18,500,000.00
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		114,568,582.49	195,931,064.39
投资活动产生的现金流量净额		-65,605,614.02	-133,380,673.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		772,749,787.57	535,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		618,000,000.00	121,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,390,749,787.57	701,220,000.00
偿还债务支付的现金		747,239,787.57	438,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,337,604.25	35,741,375.70
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		903,901,737.45	238,628,322.29
筹资活动现金流出小计		1,701,479,129.27	713,309,697.99
筹资活动产生的现金流量净额		-310,729,341.70	-12,089,697.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,934,048.81	-15,753,250.33
加：期初现金及现金等价物余额		55,632,860.05	71,386,110.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,698,811.24	55,632,860.05

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

<b>流量：</b>			
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		54,859,859.00	8,339.38
经营活动现金流入小计		54,859,859.00	8,339.38
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		392,002.75	2,303,664.18
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		26,576,150.46	5,771,550.04
经营活动现金流出小计		26,968,153.21	8,075,214.22
经营活动产生的现金流量净额		27,891,705.79	-8,066,874.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,630.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,138,609.38
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,630.00	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			716,859.00
投资支付的现金		45,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			111,390,000.00
投资活动现金流出小计		45,000,000.00	212,106,859.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,998,370.00	-161,968,249.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		79,000,000.00	166,500,000.00

的现金			
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	166,500,000.00
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		62,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		62,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		17,000,000.00	166,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-106,664.21	-3,535,124.46
加：期初现金及现金等价物余额		192,459.17	3,727,583.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,794.96	192,459.17

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—12 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	273,335,353.00	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							2,712,632.21		9,515,466.29	12,228,098.50	

额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润						2,712,632.21		9,515,466.29	12,228,098.50	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						2,712,632.21		9,515,466.29	12,228,098.50	
（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		-351,695,488.63		67,830,977.29	417,022,124.18

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											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	273,335,353.00	396,103,350.19			31,447,932.33		-373,309,058.54			327,577,576.98	
三、本期							18,900,937.70		58,315,511.00	77,216,448.70	

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）									
（一）净 利润						18,900,9 37.70		13,315, 511.00	32,216,4 48.70
（二）其 他综合收 益									
上述（一） 和（二） 小计						18,900,9 37.70		13,315, 511.00	32,216,4 48.70
（三）所 有者投入 和减少资 本								45,000, 000.00	45,000,0 00.00
1.所有者 投入资本								45,000, 000.00	45,000,0 00.00
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			31,447, 932.33		-354,408 ,120.84		58,315, 511.00	404,794, 025.68

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	273,335,35 3.00	596,102,12 5.59			19,559,43 0.78		-582,655,26 3.91	306,341,64 5.46
加：会计 政策变更								
前期差错 更正								
其他								
二、本年 年初余额	273,335,35 3.00	596,102,12 5.59			19,559,43 0.78		-582,655,26 3.91	306,341,64 5.46
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							-6,701,662. 29	-6,701,662. 29
（一）净 利润							-6,701,662. 29	-6,701,662. 29
（二）其 他综合收 益								
上述（一）							-6,701,662.	-6,701,662.

和（二）小计							29	29
（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、本期末余额	273,335,35 3.00	596,102,12 5.59			19,559,43 0.78		-589,356,92 6.20	299,639,98 3.17

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	273,335,35 3.00	596,102,12 5.59			19,559,43 0.78		-576,149,34 3.52	312,847,56 5.85
加: 会计 政策变更								
前期差错 更正								
其他								
二、本年 年初余额	273,335,35 3.00	596,102,12 5.59			19,559,43 0.78		-576,149,34 3.52	312,847,56 5.85
三、本期 增减变动 金额(减 少以“-” 号填列)							-6,505,920. 39	-6,505,920. 39
(一) 净 利润							-6,505,920. 39	-6,505,920. 39
(二) 其 他综合收 益								
上述(一) 和(二) 小计							-6,505,920. 39	-6,505,920. 39
(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		-582,655,263.91	306,341,645.46

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

### 三、公司基本情况

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”）、广州市德秦贸易有限公司、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%；向广州市德秦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秦贸易有限公司、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 12 月 31 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 12 月 31 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 12.18% 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 2013 年 4 月 25 日经公司第七届第十七次董事会批准对外报出。

**四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：**

**(一) 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。

**(二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、 合并财务报表的编制方法**

#### **(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。

**(七) 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。

**(八) 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。

### （九）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。

**(十) 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
按组合计提坏账准备的应收款项	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
按组合计提坏账准备的应收款项	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%

**(十一) 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

## 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

## 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

## (十二) 长期股权投资：

## 1、投资成本确定

### (1) 初始计量

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。

#### (十三) 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。

**(十四) 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。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。

#### 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

### (十七) 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。

## **(十八) 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。

## **(十九) 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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## **(二十五) 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。

## **(二十六) 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

## (二十七) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## 五、 税项：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	11%、17%
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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	营业收入	1%
堤围维护费	营业收入	1.3‰

### (二) 税收优惠及批文

公司子公司中昌海运（上海）有限公司根据财政部国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知》财税[2011]111号的规定，注册在洋山保税港区内试点纳税人提供的国内货物运输服务实行增值税即征即退。

### (三) 其他说明

子公司上海中昌航道工程有限公司工程项目的营业税及附加税适用各项目施工所在地相关税率。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
舟山铭邦贸易有限公司	全资子公司	舟山市	贸易	50,000,000	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，船舶修造技术咨询等服务。（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）	50,000,000		100	100	是			
中昌海运（上海）有限公司	全资子公司	上海市	水上运输业	100,000,000	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。	100,000,000		100	100	是			
上海中昌航道工程有限公司	控股子公司的控	上海市	航道疏浚	100,000,000	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	100,000,000		55	55	是	67,830,977.29		

	股 子 公 司				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。								
--	------------------	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
舟山市普陀中昌海运有限公司	控股子公司的控股子公司	舟山市	水上运输业	90,000,000	国内沿海及长江中下游普通货物运输	90,000,000		100	100	是			
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	150,000,000	货物运输	354,357,100		100	100	是			
嵊泗中昌海运有限公司	控股子公司的控股子公司	舟山市	水上运输业	88,800,000	货物运输	92,648,300		100	100	是			

中昌船务(香港)有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	水上运输业	1,000,000	货物运输	0							
阳西中昌海运有限责任公司	控股子公司的控股子公司	阳江市	水上运输业	87,800,000	货物运输	87,800,000	100	100	是				
舟山中昌船员管理有限公司	控股子公司的控股子公司	舟山市	船员管理服务	500,000	船员管理服务	500,000	100	100	是				

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 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：	214,762.29	172,199.49
人民币	214,762.29	172,199.49
银行存款：	33,484,048.95	55,460,660.56
人民币	33,484,048.95	55,460,660.56
其他货币资金：	237,770,000.00	82,000,000.00
人民币	237,770,000.00	82,000,000.00
合计	271,468,811.24	137,632,860.05

其他货币资金期末余额中 60,000,000.00 元已用于短期借款的质押，177,770,000.00 元系银行承兑汇票保证金存款。

### (二) 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	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24	99,605,948.68	100.00	5,013,926.26	5.03

组合小计	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24	99,605,948.68	100.00	5,013,926.26	5.03
合计	179,706,017.41	/	9,417,269.18	/	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	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90	99,570,549.93	99.96	4,978,527.51
1年以内小计	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90	99,570,549.93	99.96	4,978,527.51
1至2年	7,978,915.29	4.44	797,891.53			
3年以上	35,398.75	0.02	35,398.75	35,398.75	0.04	35,398.75
合计	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	99,605,948.68	100.00	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	非关联方	93,755,366.25	1-2年	52.17
长江南京航道工程局	非关联方	53,762,825.14	1年以内	29.92
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	6,363,304.11	1年以内	3.54
神华中海航运有限公司	非关联方	4,775,468.00	1年以内	2.66
浙江浙能富兴燃料有限公司	非关联方	4,689,015.39	1年以内	2.61
合计	/	163,345,978.89	/	90.90

(三) 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	143,844,000.00	96.78			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	4,789,234.29	3.22	635,676.29	13.27	1,582,065.19	1.02	397,544.88	25.13
组合小计	4,789,234.29	3.22	635,676.29	13.27	1,582,065.19	1.02	397,544.88	25.13
合计	148,633,234.29	/	635,676.29	/	155,587,073.43	/	397,544.88	/

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
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	67,344,000.00			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	143,844,000.00		/	/

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	4,070,271.99	84.99	203,513.60	883,232.89	55.83	44,161.65
1 年以内小计	4,070,271.99	84.99	203,513.60	883,232.89	55.83	44,161.65
1 至 2 年	20,130.00	0.42	2,013.00	383,832.30	24.26	38,383.23
2 至 3 年	383,832.30	8.01	115,149.69			
3 年以上	315,000.00	6.58	315,000.00	315,000.00	19.91	315,000.00
合计	4,789,234.29	100.00	635,676.29	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	非关联方	75,000,000.00	1-2 年	50.46
民生金融租赁有限公司宁波分公司	非关联方	67,344,000.00	1-4 年	45.31
建信津六租赁(天津)有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	1.01
宫本海	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	1.01
舟山市隆盛航运发展担保有限公司	非关联方	900,945.00	1 年以内	0.61
合计	/	146,244,945.00	/	98.40

(四) 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	10,422,893.13	36.65	99,940,027.08	85.10
1 至 2 年	513,600.00	1.81	17,500,000.00	14.90
2 至 3 年	17,500,000.00	61.54		
合计	28,436,493.13	100.00	117,440,027.08	100

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
江苏东方重工有限公司	非关联方	17,500,000.00	2-3 年	船舶未完工
泰州市华夏机械制造有限公司	非关联方	5,149,100.00	1 年以内	
嵊泗县丰盛海上渔需物资供应站	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	船舶进场费
上海镇鳌贸易有限公司	非关联方	953,040.00	1 年以内	
浙江夏之远船舶经营有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	
合计	/	27,102,140.00	/	/

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。

(五) 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	19,773,460.95		19,773,460.95	24,923,463.03		24,923,463.03
工程施工	24,902,237.58		24,902,237.58			
合计	44,675,698.53		44,675,698.53	24,923,463.03		24,923,463.03

(1) 本期工程施工期末余额, 系中昌航道工程公司未验收结算工程项目的施工成本。

(2) 期末存货未发现存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

(六) 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	5,726,415.45	7,793,125.91
1.7 万方耙吸式挖泥船设计费等费用		21,777,070.60
4.7 万吨船舶融资租赁发生的初始直接费用	10,732,268.30	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	833.31	3,000.00
合计	16,659,517.06	40,411,110.31

本期其他流动资产减少, 系 1.7 万方耙吸式挖泥船开工建造, 将设计费等费用转入在建工程。

(七) 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

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
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	0	

长期股权投资本期减少, 系子公司舟山中昌海运公司 2012 年 9 月与舟山市国有资产投资经营有限公司及舟山市港航管理局签订股权转让协议, 公司转让其持有的舟山市隆盛航运发展担

保有限公司的全部股权，转让价 3,003,150.00 元依据浙江方舟资产评估有限公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日出具的评估报告（浙方评字[2012]第 186 号）。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 2,102,205.00 元。

**(八) 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	1,811,951.92		29,236,916.69
1.房屋、建筑物	27,424,964.77	1,109,246.36		28,534,211.13
2.土地使用权		702,705.56		702,705.56
二、累计折旧和累计摊销合计	434,228.64	1,418,673.90		1,852,902.54
1.房屋、建筑物	434,228.64	1,312,203.18		1,746,431.82
2.土地使用权		106,470.72		106,470.72
三、投资性房地产账面净值合计	26,990,736.13	393,278.02		27,384,014.15
1.房屋、建筑物	26,990,736.13	-202,956.82		26,787,779.31
2.土地使用权		596,234.84		596,234.84
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	393,278.02		27,384,014.15
1.房屋、建筑物	26,990,736.13	-202,956.82		26,787,779.31
2.土地使用权		596,234.84		596,234.84

本期折旧和摊销额：927,482.16 元。

**2、 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地							

使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	26,990,736.13		393,278.02				27,384,014.15
(1) 房屋、建筑物	26,990,736.13		-202,956.82				26,787,779.31
(2) 土地使用权			596,234.84				596,234.84
(3) 其它							

(九) 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	1,542,733.00		48,280,085.01	1,605,430,043.00
其中: 房屋及建筑物	24,500,788.47			8,700,104.64	15,800,683.83
机器设备		1,200,000.00			1,200,000.00
运输工具	2,077,859.83			147,914.80	1,929,945.03
电子设备	343,683.00	313,863.00			657,546.00
其他设备	844,951.20	28,870.00		1,630.00	872,191.20
专用运输(作业)船舶	1,624,400,112.51			39,430,435.57	1,584,969,676.94
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	256,037,809.60		95,380,523.56	27,836,012.97	323,582,320.19
其中: 房屋及建筑物	2,691,298.89		500,355.24	2,649,602.64	542,051.49
机器设备					
运输工具	1,040,453.28		221,888.94	114,510.68	1,147,831.54
电子设备	120,601.46		92,064.21		212,665.67

其他设备	415,198.87		131,780.16	361.34	546,617.69
专用运输 (作业) 船舶	251,770,257.10		94,434,435.01	25,071,538.31	321,133,153.80
三、固定资产账面 净值合计	1,396,129,585.41	/	/	/	1,281,847,722.81
其中：房屋及建筑 物	21,809,489.58	/	/	/	15,258,632.34
机器设备	0.00	/	/	/	1,200,000.00
运输工具	1,037,406.55	/	/	/	782,113.49
电子设备	223,081.54	/	/	/	444,880.33
其他设备	429,752.33	/	/	/	325,573.51
专用运输 (作业) 船舶	1,372,629,855.41	/	/	/	1,263,836,523.14
四、减值准备合计	5,377,125.90	/	/	/	
其中：房屋及建筑 物	5,343,721.78	/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具	33,404.12	/	/	/	
电子设备		/	/	/	
其他设备		/	/	/	
专用运输 (作业) 船舶		/	/	/	
五、固定资产账面 价值合计	1,390,752,459.51	/	/	/	1,281,847,722.81
其中：房屋及建筑 物	16,465,767.80	/	/	/	15,258,632.34
机器设备	0.00	/	/	/	1,200,000.00
运输工具	1,004,002.43	/	/	/	782,113.49
电子设备	223,081.54	/	/	/	444,880.33
其他设备	429,752.33	/	/	/	325,573.51
专用运输 (作业) 船舶	1,372,629,855.41	/	/	/	1,263,836,523.14

本期折旧额：95,380,523.56 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
专用运输（作业）船舶	1,087,770,882.69	111,229,779.21	976,541,103.48

A. 固定资产本期增加，主要系子公司中昌航道工程公司购买的疏浚作业船专用机泵；

B. 房屋建筑物、运输设备及其他设备本期减少，系中昌海运公司核销已计提资产减值准备的固定资产。核销的固定资产原值 7,738,773.08 元，累计折旧 2,361,647.18 元，已提固定资产减值准备 5,377,125.90 元。本次固定资产核销已经 2012 年第七届董事会第十一次会议通过。

C.专用运输（作业）船舶本期减少，系子公司舟山中昌海运公司 2012 年 12 月与上海镇鳌贸易有限责任公司签订船舶买卖合同，以 4,500.00 万元转让"中昌 28"轮。转让价格依据北京国友大正资产评估有限公司对船舶出具的评估报告（国友大正评报字（2012）第 395A 号）确定的评估价值 4,455.85 万元协商确定。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已收到全部船舶转让款项 4,500.00 万元，船舶所有权过户手续已于 2012 年 12 月 19 日办理完毕。本次"中昌 28"轮转让已经中昌海运公司 2012 年第七届董事会第十四次会议通过。

D.期末固定资产账面价值中 287,295,419.66 元的专用运输（作业）船舶用于债务担保；

E.本期折旧额 95,380,523.56 元。

**(十) 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	441,265,849.49		441,265,849.49			

**2、 重大在建工程项目变动情况：**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期增加	期末数
1.7 万方耙吸式挖泥船	441,265,849.49	441,265,849.49
合计	441,265,849.49	441,265,849.49

在建工程本期增加额，系 1.7 万方耙吸式挖泥船开工建造。期末在建工程未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(十一) 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		702,705.56	589,000.00
1.土地使用权	702,705.56		702,705.56	
2.财务软件	589,000.00			589,000.00
二、累计摊销合计	147,625.80	117,800.40	88,725.60	176,700.60
1.土地使用权	88,725.60		88,725.60	
2.财务软件	58,900.20	117,800.40		176,700.60
三、无形资产账面净值合计	1,144,079.76	-117,800.40	613,979.96	412,299.40
1.土地使用权	613,979.96		613,979.96	0.00
2.财务软件	530,099.80	-117,800.40	0.00	412,299.40

四、减值准备合计				
1.土地使用权				
2.财务软件				
五、无形资产账面价值合计	1,144,079.76	-117,800.40	613,979.96	412,299.40
1.土地使用权	613,979.96		613,979.96	
2.财务软件	530,099.80	-117,800.40	0.00	412,299.40

本期摊销额：117,800.40 元。

期末无形资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	2,489,195.19	1,342,310.74
开办费		20,146.25
可抵扣亏损	20,998,360.12	7,094,264.39
预提费用性质的负债	1,122,092.50	1,161,464.17
小计	24,609,647.81	9,618,185.55

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
各项资产计提的减值损失	9,956,780.78
开办费	
预提费用性质的负债	4,488,370.00
可抵扣亏损	83,993,440.47
小计	98,438,591.25

(十三) 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	4,641,474.33			10,052,945.47
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	4,641,474.33		5,377,125.90	10,052,945.47

核销的固定资产原值 7,738,773.08 元，累计折旧 2,361,647.18 元，已提固定资产减值准备 5,377,125.90 元。本次固定资产核销已经 2012 年第七届董事会第十一次会议通过。

**(十四) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益（融资租赁）：		
中昌 168 轮	39,563,875.28	42,261,412.28
中昌 58 轮	-13,636,804.43	-15,991,689.96
中昌 128 轮	296,599.65	319,562.25
合计	26,223,670.50	26,589,284.57

其他非流动资产系"中昌 168 轮"、"中昌 58 轮"、"中昌 128 轮"售后租回售价与账面价值之间的差异，未实现售后租回损益按资产的折旧年限进行分摊作为折旧费用的调整。

**(十五) 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
抵押借款	185,900,000.00	185,700,000.00
保证借款	125,870,000.00	105,000,000.00
质押借款	127,000,000.00	92,660,000.00
合计	438,770,000.00	383,360,000.00

(十六) 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	56,000,000.00	
银行承兑汇票	227,750,000.00	75,000,000.00
合计	283,750,000.00	75,000,000.00

(十七) 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	247,349,631.35	43,327,963.84
合计	247,349,631.35	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。

(十八) 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
金额	200.00	667,620.75
合计	200.00	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。

(十九) 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	57,549,176.13	57,461,861.43	1,573,342.56
二、职工福利费		688,101.92	688,101.92	
三、社会保险费	-102,099.05	2,652,567.95	2,659,010.02	-108,541.12
其中：1. 医疗保险费	-1,571.60	434,141.50	433,141.86	-571.96
2. 基本养老保险费	-92,359.01	1,853,331.71	1,860,612.33	-99,639.63
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-8,168.44	234,090.25	234,251.34	-8,329.53
5. 工伤保险费		93,694.51	93,694.51	
6. 生育保险费		37,309.98	37,309.98	
四、住房公积金	-41,229.60	1,210,169.76	1,213,043.16	-44,103.00
五、辞退福利				
六、其他	33,705.00	93,939.00	23,447.00	104,197.00
七、工会经费和职工教育经费	164,650.38	1,083,077.61	1,062,873.00	184,854.99
合计	1,541,054.59	63,277,032.37	63,108,336.53	1,709,750.43

工会经费和职工教育经费金额 184,854.99 元。

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,248,408.99	46,137.48
营业税	4,298,737.34	3,206,873.17
企业所得税	21,697,808.32	12,779,107.40
个人所得税	356,012.27	17,517.29
城市维护建设税	482,495.05	218,504.40
教育费附加	225,797.51	97,591.30
地方教育附加	150,531.57	65,060.82
水利建设基金	120,474.34	58,096.07
印花税	65,166.26	59,817.98
房产税	76,975.40	-39,218.40
车船使用税	270,477.00	
价格调节基金	104,012.64	
堤围费	3,863.44	6,868.18
合计	29,100,760.13	16,516,355.69

(二十一) 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	102,691.74	127,450.00
短期借款应付利息	979,895.72	400,619.77
合计	1,082,587.46	528,069.77

(二十二) 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	/

(二十三) 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	201,877,501.08	83,608,790.37
合计	201,877,501.08	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

本报告期其他应付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。

(二十四) 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	64,000,000.00	38,900,000.00
1 年内到期的长期应付款	110,680,078.13	211,633,837.92
合计	174,680,078.13	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	64,000,000.00	38,900,000.00
合计	64,000,000.00	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
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	
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	

农行阳西支行	2012 年 2 月 10 日	2013 年 12 月 28 日	人民币	6.9825	9,000,000.00	
农行阳西支行	2012 年 2 月 24 日	2013 年 12 月 28 日	人民币	6.9825	9,500,000.00	
农行阳西支行	2009 年 6 月 12 日	2013 年 6 月 20 日	人民币	6.912	7,500,000.00	
农行阳西支行	2009 年 6 月 12 日	2013 年 12 月 20 日	人民币	6.912	7,500,000.00	
农行阳西支行	2012 年 2 月 10 日	2013 年 6 月 28 日	人民币	6.9825	500,000.00	
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
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
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
合计	/	/	/	/	64,000,000.00	38,900,000.00

(二十五) 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	15,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	15,000,000.00	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
舟山市农行南珍支行	2011 年 3 月 7 日	2013 年 3 月 6 日	人民币	6.710		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	6.710		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	6.912		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	6.912		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	6.912	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	6.912	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	/	/	/	/	15,000,000.00	70,000,000.00

(二十六) 长期应付款:

1、 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		421,873,343.41		435,602,148.58
华融金融租赁有限公司宁波分公司		508,332,161.48		662,495,819.28

(1) 与融资租赁有关的信息

A、截止报告期末, 未确认融资费用的余额为 154,116,253.37 元;

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额:

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	期初余额	期末余额		
专用运输(作业)船舶	1,087,770,882.69	1,087,770,882.69	111,229,779.21	
合计	1,087,770,882.69	1,087,770,882.69	111,229,779.21	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	110,680,078.13
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	223,981,261.99
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	176,345,924.56
3 年以上	419,198,240.22
合计	930,205,504.90

(2) 融资租赁相关信息

A. 公司控股孙公司嵊泗中昌公司通过中国交通进出口公司在海外购买“中昌 168 轮”, 累计支付船舶购买款、进口关税和增值税以及其他采购费用等 145, 154, 328. 97 元。根据嵊泗中昌公司于 2009 年 9 月 18 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》, 公司将“中昌 168 轮”以 100, 000, 000. 00 元的价格出售给民生金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权, 租赁期限为 5 年, 租金总额为 117, 458, 359. 60 元, 按季度支付, 租赁手续费为 300 万元, 租赁开始时公司支付 1, 000 万元的保证金, 该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁股份有限公司将以 1 万元的价格将“中昌 168 轮”转让给嵊泗中昌公司。

2012 年 4 月，嵊泗中昌公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整嵊泗中昌公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 59,130,113.47 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 2 年，租金总额为 65,526,528.99 元，其中租赁期满嵊泗中昌公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 30,000,000.00 元。

B. 公司控股孙公司嵊泗中昌公司于 2010 年 10 月 19 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，嵊泗中昌公司将“中昌 58 轮”以 45,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 4 年，租金总额为 51,013,778.40 元，按季度支付，租赁手续费为 135 万元，租赁开始时公司支付 900 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 1 元的价格将“中昌 58 轮”转让给嵊泗中昌公司。“中昌 58 轮”出租时账面净值为 26,343,574.97 元。2012 年 3 月 15 日，嵊泗中昌公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，将租赁开始时支付的 900 万元的保证金及其利息于 2012 年 3 月 1 日冲抵剩余的租赁合同本金。调整后的租赁期间不变，租金总额为 142,864,994.05 元；租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 305 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。

C. 公司控股孙公司普陀中昌公司于 2010 年 11 月 28 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，普陀中昌公司将“中昌 128 轮”以 115,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 6 年，租金总额为 139,743,874.08 元，按季度支付，租赁服务费为 402.5 万元，租赁开始时公司支付 2300 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 115 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。“中昌 128 轮”出租时账面净值为 115,344,438.40 元。2012 年 3 月 25 日，普陀中昌公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，将租赁开始时支付的 2,300.00 万元的保证金及其利息于 2012 年 3 月 15 日冲抵剩余的租赁合同本金。调整后的租赁期限为 8 年，租金总额为 142,864,994.05 元；租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 305 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。

D. 根据公司控股子公司舟山中昌公司于 2010 年 2 月 25 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌 228 轮”以 171,720,000.00 元的价格卖给民生融资租赁公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 5 年，从 2011 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 15 日。租金总额为 202,681,559.80 元，按季度支付，每期租金为 10,134,077.99 元，共计 20 期。租赁开始时公司支付融资租赁保证金 1,717.20 万元，该保证金租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁公司将以 10,000.00 元的价格将“中昌 228 轮”转让给舟山中昌。2011 年 3 月 31 日，公司控股孙公司普陀中昌公司与舟山中昌公司、民生金融租赁公司、中国长江航运集团青山船厂签订“中昌 228 轮”造船、融资租赁变更合同，“中昌 228 轮”原承租人由舟

山中昌变更为普陀中昌公司。2012 年 3 月普陀中昌公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整普陀中昌公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 130,567,061.92 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 5 年，租金总额为 140,649,926.54 元，其中租赁期满普陀中昌公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 51,516,000.00 元。

E. 根据公司控股子公司舟山中昌公司于 2010 年 2 月 25 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌 258 轮”以 171,720,000.00 元的价格卖给民生融资租赁公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 5 年，从 2011 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 15 日。租金总额为 202,681,559.80 元，按季度支付，每期租金为 10,134,077.99 元，共计 20 期。租赁开始时公司支付融资租赁保证金 1,717.20 万元，该保证金租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁公司将以 10,000.00 元的价格将“中昌 258 轮”转让给舟山中昌。2011 年 8 月 15 日，公司控股子公司中昌海运（上海）公司与舟山中昌公司、民生金融租赁公司、中国长江航运集团青山船厂签订“中昌 258 轮”造船、融资租赁变更合同，“中昌 258 轮”原承租人由舟山中昌变更为中昌海运（上海）公司。2012 年 4 月中昌海运（上海）公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整中昌海运（上海）公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 143,341,704.14 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 4 年，租金总额为 151,769,499.35 元，其中租赁期满中昌海运（上海）公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 51,516,000.00 元。

F. 公司控股孙公司上海中昌航道公司本期向浙江夏之远船舶经营有限公司购买“中昌浚 16 号”，购买价款 370,000,000.00 元，船舶价款的支付由华融金融租赁股份有限公司支付。根据上海中昌航道公司于 2011 年 10 月 31 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌浚 16 号”以 370,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 7 年，从 2011 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 15 日。租金总额为 471,860,758.32 元，按季度支付，租赁服务费为 1,480.00 万元，租赁开始时公司支付 7,500.00 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 370.00 万元的价格将“中昌浚 16 号”转让给上海中昌航道公司。

**(二十七) 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

(二十八) 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

(二十九) 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

(三十) 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	2,712,632.21	/
期末未分配利润	-351,695,488.63	/

(三十一) 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	527,324,327.98	389,690,485.33
其他业务收入	2,402,003.58	667,620.75
营业成本	467,091,926.69	277,247,659.92

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
船运业务	279,513,681.96	305,602,331.42	313,305,585.33	251,375,040.77
货物代理	7,166,833.36			
疏浚业务	159,730,236.30	93,858,416.74	76,384,900.00	25,438,390.51
贸易业务	80,913,576.36	66,721,441.49		
合计	527,324,327.98	466,182,189.65	389,690,485.33	276,813,431.28

3、 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	527,324,327.98	466,182,189.65	389,690,485.33	276,813,431.28
合计	527,324,327.98	466,182,189.65	389,690,485.33	276,813,431.28

#### 4、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（%）
青岛海防工程局	101,776,120.30	19.21
神华中海航运有限公司	72,720,597.78	13.73
长江南京航道工程局	53,894,734.71	10.17
宝山钢铁股份有限公司	52,453,111.20	9.90
上海捷鱼贸易有限责任公司	50,402,291.49	9.51
合计	331,246,855.48	62.52

其他业务收入系公司出租办公楼取得的租赁收入。

#### (三十二) 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	10,830,965.27	10,856,114.57	营业收入
城市维护建设税	979,085.25	703,609.61	应纳流转税额
教育费附加	459,469.55	334,017.50	
堤防围护费	43,591.83		
地方教育附加	306,313.01	222,678.37	
水利建设基金	432,805.47	398,395.02	
房产税		80,114.49	
价格调节基金	104,012.64		
合计	13,156,243.02	12,594,929.56	/

#### (三十三) 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	17,318,318.77	13,255,494.87
办公、会务费	1,640,018.86	1,237,346.29
交通差旅费	1,169,548.26	1,078,551.24
业务招待费	1,912,157.54	1,480,867.56
税金	1,010,431.71	623,450.26
折旧与摊销	1,046,607.24	465,280.99
车辆使用费	478,704.85	209,932.33
中介机构费用	1,246,411.71	1,839,094.35
租赁费用	1,829,661.93	1,584,966.07
其他	2,919,334.97	2,848,822.80
合计	30,571,195.84	24,623,806.76

**(三十四) 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	110,353,199.43	67,834,631.34
利息收入	-3,006,502.78	-2,358,065.90
手续费	1,561,283.28	1,329,826.41
合计	108,907,979.93	66,806,391.85

**(三十五) 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
处置长期股权投资产生的投资收益	3,150.00	9,022,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		26,542.47
合计	3,150.00	9,049,342.47

处置长期股权投资收益，系子公司舟山中昌海运公司本期转让所持有的舟山市隆盛航运发展担保有限公司的全部股权所产生的收益，不存在投资收益汇回的限制。

**(三十六) 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	4,641,474.33	4,286,478.12
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	4,641,474.33	4,286,478.12

**(三十七) 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	39,990,798.33	35.02	39,990,798.33
其中：固定资产处置利得	39,990,798.33	35.02	39,990,798.33
政府补助	81,535,450.00	33,253,600.00	81,535,450.00
其他	301,439.93	3,381,766.39	301,439.93
合计	121,827,688.26	36,635,401.41	121,827,688.26

### 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	57,986,900.00	33,088,300.00	
财政补贴款		165,300.00	
运力增加奖励补助	5,720,000.00		
上市专项奖励	5,000,000.00		
现代港口物流项目补助	1,714,350.00		
鼓励航运企业规模化发展补助	1,000,000.00		
楼宇经济补贴	9,180,000.00		
重点产业结构调整补助	77,000.00		
新增船舶动力补助	857,200.00		
合计	81,535,450.00	33,253,600.00	/

### (三十八) 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
罚款支出	582.28		582.28
其他		84,999.63	
预计负债的转回		-2,209,938.97	
合计	582.28	-2,124,939.34	582.28

上期发生额为负数，主要系子公司舟山中昌海运公司与意大利船东的购船纠纷案结案，预计负债余额转回冲减营业外支出形成。

### (三十九) 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	29,951,131.49	10,416,514.04

所得税		
递延所得税调整	-14,991,462.26	9,975,560.35
合计	14,959,669.23	20,392,074.39

**(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

**(四十一) 现金流量表项目注释:**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴	81,535,450.00

往来款项	107,957,747.11
房屋租赁收入	2,402,003.58
利息收入	3,006,502.78
其他	220,525.27
合计	195,122,228.74

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	34,380,976.78
付现费用	9,999,853.81
银行手续费	1,561,283.28
其他	582.28
合计	45,942,696.15

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
向上海三盛宏业借款	536,000,000.00
定期存款转活期	44,000,000.00
银行承兑票据保证金	38,000,000.00
合计	618,000,000.00

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁款	147,561,737.45
偿还三盛宏业借款	518,570,000.00
用于质押的定期存款	60,000,000.00
票据保证金存款	177,770,000.00
合计	903,901,737.45

**(四十二) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,228,098.50	32,216,448.70
加：资产减值准备	4,641,474.33	4,286,478.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,308,005.72	70,677,770.22

无形资产摊销	117,800.40	76,645.32
长期待摊费用摊销	365,614.07	348,867.70
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)	-39,990,436.99	-35.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-361.34	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	
财务费用(收益以“-”号填列)	110,353,199.43	66,673,623.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,150.00	-9,049,342.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,991,462.26	9,975,560.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,752,235.50	-14,684,516.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,042,120.33	-88,286,998.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	309,166,480.88	57,482,620.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	354,400,906.91	129,717,121.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	33,698,811.24	55,632,860.05
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	-21,934,048.81	-15,753,250.33

## 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	33,698,811.24	55,632,860.05
其中: 库存现金	214,762.29	172,199.49
可随时用于支付的银行存款	33,484,048.95	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	33,698,811.24	55,632,860.05

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	有限责任公司	上海市	陈建铭	实业投资	65,000,000	37.59	48.51	陈建铭	74328269-4

截至 2012 年 12 月 31 日，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称“上海三盛宏业公司”）直接加间接所持公司股权比例为 37.59%，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为 48.51%。

## (二) 本企业的子公司情况

单位: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	150,000,000	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	88,800,000	100	100	78293315-4
中昌船务(香港)有限公司	民营企业	香港		水上运输	1,000,000			
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	90,000,000	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	87,800,000	100	100	68445212-X
舟山中昌船员	民营企业	舟山市	章旭	船员管理	500,000	100	100	68452074-3

管 理 有 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	50,000,000	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 运 输	100,000,000	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	100,000,000	55	55	57418106-6

(三) 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
舟山中昌实业发展有限公司	其他	14871605-6
舟山中昌东港房地产有限公司	其他	70464286-1
上海世方建筑工程有限公司	其他	63101428-1
陈艳红	其他	
陈哲颖	其他	
陈立军	其他	
田平波	其他	

(四) 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	1,402,003.58

2、 关联担保情况

单位：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
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,000.00	2013年2月9日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	2,000.00	2013年3月6日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	2,000.00	2013年5月15日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000.00	2013年7月3日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000.00	2013年7月4日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,000.00	2013年11月6日	否
舟山中昌房地产公司	舟山铭邦贸易有限责任公司	3,000.00	2013年8月14日	否
舟山中昌实业公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,058.00	2013年12月3日	否
舟山中昌东港公司	舟山中昌海运有限责任公司	300	2013年8月1日	否
舟山中昌房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	900	2013年8月15日	否
上海三盛宏业公司、杭州三盛房地产公司、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
上海三盛宏业公司	舟山中昌海运有限责任公司	687	2013年11月20日	否
上海三盛宏业公司、杭州三盛颐景园公司	舟山中昌海运有限责任公司	4,000.00	2013年12月19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12月16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11月21日	否
杭州三盛房地产公司	嵊泗中昌海运有限公司	1,350.00	2013年5月7日	否
杭州三盛房地产公司	嵊泗中昌海运有限公司	1,040.00	2013年11月11日	否
杭州三盛房地产公司、陈建铭、陈艳红	舟山中昌海运有限责任公司	4,300.00	2013年8月23日	否
陈建铭	上海中昌航道工程有限公司	1,000.00	2013年12月3日	否
佛山三盛公司	阳西中昌海运有	750	2013年6月10日	否

	限责任公司			
佛山三盛公司	阳西中昌海运有 限责任公司	750	2013 年 12 月 20 日	否
佛山三盛公司	阳西中昌海运有 限责任公司	750	2014 年 3 月 20 日	否
佛山三盛公司	阳西中昌海运有 限责任公司	750	2014 年 6 月 10 日	否
佛山三盛公司	阳西中昌海运有 限责任公司	950	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	950	2013 年 12 月 28 日	否
田平波、陈建 铭	嵊泗中昌海运有 限公司	5,805.98	2014 年 10 月 15 日	否
上海三盛、陈 建铭、田平波	嵊泗中昌海运有 限公司	19,019.82	2016 年 10 月 15 日	否
上海三盛、陈 建铭、田平波	舟山中昌海运有 限责任公司	17,361.54	2016 年 6 月 15 日	否
上海三盛宏业 公司、上海世 方建筑公司	上海中昌航道工 程有限公司	40,745.65	2018 年 11 月 15 日	否
上海三盛宏业 公司、上海世 方建筑公司、 陈建铭	上海中昌航道工 程有限公司	51,775.86	2019 年 12 月 31 日	否
舟山中昌房地 产公司	舟山中昌海运有 限责任公司	1,200.00	2013 年 3 月 21 日	否
舟山中昌房地 产公司	舟山中昌海运有 限责任公司	1,800.00	2013 年 3 月 21 日	否

### 3、其他关联交易

#### 关联方借款

2011 年 3 月 16 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，公司拟向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款总计不超过 10000 万元人民币，借款用于日常经营过程中的临时资金周转，借款利率参照人民银行同期贷款利率。2012 年 10 月 30 日公司第二次临时股东大会会议审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，公司拟向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款总计不超过 5,000.00 万元人民币，借款用于日常经营过程中的临时资金周转，借款利率参照人民银行同期贷款利率。截止 2012 年 12 月 31 日，公司、子公司舟山中昌海运公司、中昌海运（上海）公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款余额为 83,430,000.00 元，尚欠的利息计 9,721,126.51 元。

**(五) 关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	舟山中昌房地产有限公司	483,305.30			

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
预收账款	舟山中昌房地产有限公司		667,620.75
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	97,567,126.51	68,550,394.16
其他应付款	上海世方建筑工程有限公司	63,000,000.00	

**九、 股份支付:**

无

**十、 或有事项:**

无

**十一、 承诺事项:**

**(一) 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 12 月 31 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。

**十二、 其他重要事项:**

**(一) 租赁**

(1) 与融资租赁有关的信息

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为 154,116,253.37 元；

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	期初余额	期末余额		
专用运输（作业）船舶	1,087,770,882.69	1,087,770,882.69	111,229,779.21	
合 计	1,087,770,882.69	1,087,770,882.69	111,229,779.21	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	110,680,078.13
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	223,981,261.99
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	176,345,924.56
3 年以上	419,198,240.22
合 计	930,205,504.90

(2) 融资租赁相关信息

A. 公司控股孙公司嵊泗中昌公司通过中国交通进出口公司在海外购买“中昌 168 轮”，累计支付船舶购买款、进口关税和增值税以及其他采购费用等 145,154,328.97 元。根据嵊泗中昌公司于 2009 年 9 月 18 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌 168 轮”以 100,000,000.00 元的价格出售给民生金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 5 年，租金总额为 117,458,359.60 元，按季度支付，租赁手续费为 300 万元，租赁开始时公司支付 1,000 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁股份有限公司将以 1 万元的价格将“中昌 168 轮”转让给嵊泗中昌公司。2012 年 4 月，嵊泗中昌公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整嵊泗中昌公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 59,130,113.47 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 2 年，租金总额为 65,526,528.99 元，其中租赁期满嵊泗中昌公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 30,000,000.00 元。

B. 公司控股孙公司嵊泗中昌公司于 2010 年 10 月 19 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，嵊泗中昌公司将“中昌 58 轮”以 45,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 4 年，租金总额为 51,013,778.40 元，按季度支付，租赁手续费为 135 万元，租赁开始时公司支付 900 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 1 元的价格将“中昌 58 轮”转让给嵊泗中昌公司。“中昌 58 轮”出租时账面净值为 26,343,574.97 元。2012 年 3 月 15 日，嵊泗中昌公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，将租赁开始时支付的 900 万元的保证金及其利息于 2012 年 3 月 1 日冲抵剩余的租赁合同本金。调

整后的租赁期间不变，租金总额为 142,864,994.05 元；租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 305 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。

C. 公司控股孙公司普陀中昌公司于 2010 年 11 月 28 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，普陀中昌公司将“中昌 128 轮”以 115,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 6 年，租金总额为 139,743,874.08 元，按季度支付，租赁服务费为 402.5 万元，租赁开始时公司支付 2300 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 115 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。“中昌 128 轮”出租时账面净值为 115,344,438.40 元。2012 年 3 月 25 日，普陀中昌公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，将租赁开始时支付的 2,300.00 万元的保证金及其利息于 2012 年 3 月 15 日冲抵剩余的租赁合同本金。调整后的租赁期限为 8 年，租金总额为 142,864,994.05 元；租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 305 万元的价格将“中昌 128 轮”转让给普陀中昌公司。

D. 根据公司控股子公司舟山中昌公司于 2010 年 2 月 25 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌 228 轮”以 171,720,000.00 元的价格卖给民生融资租赁公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 5 年，从 2011 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 15 日。租金总额为 202,681,559.80 元，按季度支付，每期租金为 10,134,077.99 元，共计 20 期。租赁开始时公司支付融资租赁保证金 1,717.20 万元，该保证金租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁公司将以 10,000.00 元的价格将“中昌 228 轮”转让给舟山中昌。2011 年 3 月 31 日，公司控股孙公司普陀中昌公司与舟山中昌公司、民生金融租赁公司、中国长江航运集团青山船厂签订“中昌 228 轮”造船、融资租赁变更合同，“中昌 228 轮”原承租人由舟山中昌变更为普陀中昌公司。2012 年 3 月普陀中昌公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整普陀中昌公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 130,567,061.92 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 5 年，租金总额为 140,649,926.54 元，其中租赁期满普陀中昌公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 51,516,000.00 元。

E. 根据公司控股子公司舟山中昌公司于 2010 年 2 月 25 日与民生金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌 258 轮”以 171,720,000.00 元的价格卖给民生融资租赁公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 5 年，从 2011 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 15 日。租金总额为 202,681,559.80 元，按季度支付，每期租金为 10,134,077.99 元，共计 20 期。租赁开始时公司支付融资租赁保证金 1,717.20 万元，该保证金租赁到期后归还。租赁期满后民生金融租赁公司将以 10,000.00 元的价格将“中昌 258 轮”转让给舟山中昌。2011 年 8 月 15 日，公司控股子公司中昌海运（上海）公司与舟山中昌公司、民生金融租赁公司、中国长江航运集团青山船厂签订“中昌 258 轮”造船、融资租赁变更合同，“中昌 258 轮”原承

租人由舟山中昌变更为中昌海运（上海）公司。2012 年 4 月中昌海运（上海）公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同补充协议》，调整中昌海运（上海）公司截止补充协议签署之日尚未偿还融资租赁本金 143,341,704.14 元的租赁方案。调整后剩余租赁期间为 4 年，租金总额为 151,769,499.35 元，其中租赁期满中昌海运（上海）公司应支付民生金融租赁股份有限公司价内留购款 51,516,000.00 元。

F. 公司控股孙公司中昌航道工程公司本期向浙江夏之远船舶经营有限公司购买“中昌浚 16 号”，购买价款 370,000,000.00 元，船舶价款的支付由华融金融租赁股份有限公司支付。根据上海中昌航道公司于 2011 年 10 月 31 日与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，公司将“中昌浚 16 号”以 370,000,000.00 元的价格出售给华融金融租赁股份有限公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权，租赁期限为 7 年，从 2011 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 15 日。租金总额为 471,860,758.32 元，按季度支付，租赁服务费为 1,480.00 万元，租赁开始时公司支付 7,500.00 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后华融金融租赁股份有限公司将以 370.00 万元的价格将“中昌浚 16 号”转让给中昌航道工程公司。

## （二）其他

1. 公司控股孙公司中昌航道工程公司于 2011 年 12 月 7 日与舟山市蓬莱船舶修造有限公司签订了《船舶建造和销售合同》，建造壹艘 1.7 万方耙吸式挖泥船，船舶购买价款 698,800,000.00 元。2011 年 12 月 28 日，中昌航道工程公司为筹措资金，与民生金融租赁股份有限公司签定《船舶建造和销售合同》的转让协议，由民生金融租赁股份有限公司支付建造合同下尚未支付部分的船舶价款 398,800,000.00 元，取得船舶所有权，再以融资租赁的形式出租给中昌航道工程公司。2011 年 12 月 28 日，中昌航道工程公司与民生金融租赁股份有限公司签定《融资租赁合同》，租赁期限为 6 年，租金总额为 517,758,588.96 元，按季度支付。租赁期满后民生金融租赁股份有限公司将以 10,000.00 元的价格将该船舶的所有权转让给中昌航道工程公司。截至 2012 年 12 月 31 日，该船舶正在建造中，尚未交付使用，共支付船舶进度款 411,280,000.00 元。

2. 2012 年 3 月 27 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为下属控股公司银行融资提供担保的议案》，同意 2012 年度对下属控股公司银行融资新增及余额提供担保，担保在 6 亿元总额内调整对各控股公司的具体担保额。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）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。

(二) 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	129,889,700.00	99.77			104,890,000.00	99.72		
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	96,164.69	31.82	295,732.30	0.28	42,228.23	14.28
组合小计	302,232.30	0.23	96,164.69	31.82	295,732.30	0.28	42,228.23	14.28
合计	130,191,932.30	/	96,164.69	/	105,185,732.30	/	42,228.23	/

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
中昌海运(上海)有限公司	129,889,700.00			关联方往来款可收回性好
合计	129,889,700.00		/	/

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	6,500.00	2.15	325	16,900.00	5.72	845
1 年以内小计	6,500.00	2.15	325	16,900.00	5.72	845
1 至 2 年	16,900.00	5.59	1,690.00	263,832.30	89.21	26,383.23
2 至 3 年	263,832.30	87.3	79,149.69			
3 年以上	15,000.00	4.96	15,000.00	15,000.00	5.07	15,000.00
合计	302,232.30	100	96,164.69	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	关联方	129,889,700.00	1 年以内	99.77
上海办公室租赁押金	非关联方	280,732.30	1-3 年	0.22
阮连升	非关联方	14,000.00	4-5 年	0.01
阳江市佳力商行	非关联方	1,000.00	4-5 年	0.00
合计	/	130,185,432.30	/	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	子公司	129,889,700.00	99.77
合计	/	129,889,700.00	99.77

(三) 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(%)
舟山中昌海运有限公司	354,357,095.40	354,357,095.40		354,357,095.40			100	100
舟山铭邦贸易有限	50,000,000.00	5,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00			100	100

公司								
中昌 海运 (上 海) 有限 公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100

(四) 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

(五) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,701,662.29	-6,505,920.39
加: 资产减值准备	53,936.46	24,536.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,254.23	68,008.15
无形资产摊销	117,800.40	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)		
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)	-361.34	2,111,612.22
投资损失(收益以“-”号填列)	4,683,293.33	-1,434,012.96
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)	-25,006,200.00	118,502.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,673,645.00	-2,508,501.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,891,705.79	-8,066,874.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	85,794.96	192,459.17
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	-106,664.21	-3,535,124.46

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	39,993,948.33	9,022,835.02	-9,851.67
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	81,535,450.00	33,253,600.00	4,101,022.33
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-1,500,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			16,219,858.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		26,542.47	
受托经营取得的托管费收入			12,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,857.65	5,506,705.73	-90,607.21
少数股东权益影响额	-7,541.10		
所得税影响额	-30,457,564.01	-12,152,045.55	-1,010,603.78
合计	91,365,150.87	35,657,637.67	29,709,818.28

##### (二) 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	0.78	0.01	0.01

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.49	-0.32	-0.32

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
货币资金	271,468,811.24	137,632,860.05	97.24%	主要系公司收到政府补助款项增加，及收到关联方拆借资金增加所致。
应收账款	179,706,017.41	99,605,948.68	80.42%	主要系孙公司中昌航道工程公司应收工程款增加所致。
预付账款	28,436,493.13	117,440,027.08	-75.79%	主要系孙公司中昌航道工程公司 1.7 万方挖泥船开工建造所致。
存货	44,675,698.53	24,923,463.03	79.25%	主要系孙公司中昌航道工程公司未验收结算工程项目的施工成本增加所致。
其他流动资产	16,659,517.06	40,411,110.31	-58.77%	主要系孙公司中昌航道工程公司 1.7 万方挖泥船开工建造所致。
递延所得税资产	24,609,647.81	9,618,185.55	155.87%	主要系子公司中昌海运（上海）公司本年未弥补亏损增加引起递延所得税资产增加所致。
应付票据	283,750,000.00	75,000,000.00	278.33%	本期供应商结算方式改变所致。
应付账款	247,349,631.35	43,327,963.84	470.88%	主要系民生金融租赁股份有限公司代付 1.7 万方挖泥船工程款所致。
应交税费	29,100,760.13	16,516,355.69	76.19%	主要系本期利润增加引起企业所得税增加所致。
应付利息	1,082,587.46	528,069.77	105.01%	系期末应付未付利息增加。
其他应付款	201,877,501.08	83,608,790.37	141.45%	主要系上海三盛宏业公司借款增加所致。

(2) 利润表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业收入	529,726,331.56	390,358,106.08	35.70%	主要系本期疏浚收入及贸易收入增加所致。
营业成本	467,091,926.69	277,247,659.92	68.47%	主要系本期油料、人工成本及疏浚船租赁费上升所致。
财务费用	108,907,979.93	66,806,391.85	63.02%	主要系本期借款较上期增加所致。
营业外收入	121,827,688.26	36,635,401.41	232.54%	主要系公司本期收到政府补助款项增加，及出售“中昌 28 轮”所致。

(3) 现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	354,400,906.91	129,717,121.00	173.21%	主要系本期销售商品收到现金增加，及公司收到政府补助款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-65,605,614.02	-133,380,673.34	50.81%	主要系本期支付的船舶建造进度款较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-310,729,341.70	-12,089,697.99	-2,470.20%	主要系开具银行承兑汇票所需票据保证金增加，及支付融资租赁租金增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、 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
- 四、 董事、监事、高级管理人员关于公司 2011 年年度报告的书面确认意见

董事长:

中昌海运股份有限公司

2013 年 4 月 25 日

