

# 中昌海运股份有限公司

600242

## 2013 年半年度报告



二〇一三年八月

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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。

六、 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

七、 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 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第八节 财务报告（未经审计） .....	23
第九节 备查文件目录 .....	101

## 第一节 释义

### 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	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 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
中昌航道	指	上海中昌航道工程有限公司，本公司控股孙公司
上海中昌	指	中昌海运（上海）有限公司，本公司全资子公司

## 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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

### 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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	172,171,781.73	151,572,512.61	13.59
归属于上市公司股东的净利润	-54,170,133.10	-38,628,548.46	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,318,820.46	-58,735,287.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,351.07	41,451,590.87	-183.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	295,021,013.79	349,191,146.89	-15.51
总资产	2,521,879,243.83	2,481,270,030.35	1.64

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.198	-0.141	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.198	-0.141	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.210	-0.215	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-16.82	-11.81	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.88	-18.52	不适用

#### 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	金额	附注(如适用)
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	5,141,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,439.81	
少数股东权益影响额	-745,267.50	
所得税影响额	-1,297,984.95	
合计	3,148,687.36	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司实现营业收入人民币 172,171,781.73 元，同比增加 13.59%。实现利润总额人民币-67,195,144.80 元，归属于母公司所有者的净利润人民币-54,170,133.10 元。上半年，由于散货航运市场形势持续低迷，公司沿海散货运输业务总体保持平稳，部分指标有所下滑，完成货运量 500.25 万吨，同比增长 10.87%，货运周转量 413,527.27 万吨公里，同比下降 9.94%。其中，煤炭承运量为 268.12 万吨，同比下降 3.89%；金属矿石承运量 232.13 万吨，同比增长 34.78%。沿海散货运输业务实现营业收入 129,884,286.73 元，同比下降 10.80%，营业成本 151,393,643.22 元，同比下降 5.37%。航道疏浚业务实现营业收入为 42,287,495 元，同比增长 699.41%，营业成本 17,139,903.60 元，同比增长 194.02%。

#### 1、上半年市场形势分析

上半年，全球经济持续疲软，经济形势不容乐观。受此影响，中国经济增速回落，上半年国内生产总值 248,009 亿元，同比增长 7.6%，增速同比减缓 0.2 个百分点。水路货运量增速继续下滑。1—5 月，全国水路货物运输量和周转量分别为 19.3 亿吨和 32,533 亿吨公里，同比分别为增长 6.6% 和下降 0.3%，增速分别下降了 2.8 和 11.1 个百分点。规模以上港口内贸货物吞吐量 29.8 亿吨，同比增长 9.2%，上升 0.6 个百分点。散货运力过剩格局未根本改善。运输市场行情继续探底，运价呈现波动下行态势，综合运价指数一度降至 2001 年发布以来的最低值。截至 6 月 21 日，上海航运交易所发布的 2013 年中国沿海(散货)综合运价指数平均值为 1046.46 点，同比下跌 7.6%。

尽管受到国际贸易需求不振，航运业整体低迷，港航疏浚增长趋缓的影响，但是在我国推进城镇化和临海产业高速发展的带动下，围海造陆工程项目高速增长，前景可期。上半年，我国新建沿海 5 万吨级以上深水泊位 61 个，内河万吨级以上泊位 45 个；传统港航疏浚量达到 6.46 亿立方米，同比增长 2.05%，成稳中有增的态势，其中：新建航道疏浚工程业务量成相对稳定态势，上半年共完成疏浚量 5.58 亿立方米，同比下降 0.08%，维护性疏浚完成工程量 0.88 亿立方米，同比增长 25%；全国围海造陆 61.75 平方公里，同比增长 31.55%，吹填规模达到 7.14 亿立方米（2012 年同期为 5.43 亿立方米），占整个上半年疏浚市场施工规模的 53.85%，超过航道建设成为最大规模的疏浚市场细分领域。

#### 2、下半年市场形势展望

沿海散货运输方面，考虑到今年煤炭运输市场需求整体疲弱，水电充沛且进口煤大量进入市场，预计沿海煤炭全年总发运量不超过 6 亿吨，保持上年水平。预计今年进口铁矿石呈现小

幅增长态势，约为 7.7 亿吨。沿海铁矿石运输预计将继续增长，二程矿运输有望呈现前低后高态势，预计全年沿海铁矿石运量继续小幅增长。预计今年中国沿海干散货船运力增速将明显放缓至 5%~8%。随着市场经济的自我调节，中国沿海干散货运力过快增长的势头已得到初步遏制。但由于前期积累的船舶数量较大，因而市场总体运力仍将保持高位，运力过剩局面继续存在。

航道疏浚市场方面，预计新建航道市场业务量可能出现南北涨跌互现的局面，随着我国进口煤炭在整个煤炭运输环节比重上升，北煤南运的传统物流格局将会逐渐改变，以浙江、广东、广西为代表的东南沿海地区将会成为国家新的大宗商品物流基地，大型港口建设在未来将呈逐渐复苏态势。维护性疏浚市场预计在未来会成为传统疏浚市场的新增长点。随着中央将调整优化产业结构和加快城乡一体化建设作为国家未来经济发展的主要方向，东部沿海各级政府纷纷将以高新技术为核心的临港产业园区和以生态环保为核心的临海新城纳入地方发展规划，部分大型围海造陆项目已经全面启动，因此以围海造陆和环境整治为重点的新型疏浚业务在 2013 年进入了新一轮高速发展期，特别是浙江海洋经济圈，未来将成为长三角地区主要的围海造陆市场。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

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	172,171,781.73	151,572,512.61	13.59
营业成本	168,533,546.82	165,810,157.41	1.64
管理费用	16,153,799.11	15,604,416.29	3.52
财务费用	52,501,242.98	50,949,115.31	3.05
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,351.07	41,451,590.87	-183.49
投资活动产生的现金流量净额	-31,265,050.00	-16,988,579.75	
筹资活动产生的现金流量净额	60,367,345.27	-5,846,199.86	

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
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	129,884,286.73	151,393,643.22	-16.56	-10.80	-5.37	减少 6.69 个百分点

疏浚业	42,287,495.00	17,139,903.60	59.47	699.41	194.02	增加 69.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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	129,884,286.73	151,393,643.22	-16.56	-10.80	-5.37	减少 6.69 个百分点
疏浚业务	42,287,495.00	17,139,903.60	59.47	699.41	194.02	增加 69.67 个百分点

## 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	172,171,781.73	14.09

### (三) 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企业形象，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。

### 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

公司散货业务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。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司对外股权投资额为 0，去年同期为 3000000 元，变动的原因是公司控股子公司舟山中昌海运有限责任公司于 2012 年下半年转让了所持的舟山市隆盛航运发展担保有限公司的 2.9703% 股权。

### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

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	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
期末总资产	2,710,036,668.09	639,746,940.92	1,168,077,012.52
期末负债总额	2,175,372,843.96	624,858,363.73	1,017,024,331.36
期末净资产	466,690,117.61	14,888,577.19	151,052,681.16
本期营业收入总额	122,660,515.58	47,170,580.74	42,287,495.00
本期净利润	-23,296,276.53	-22,959,815.45	317,176.07
本企业持股比例(%)	100%	100%	55%

### 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经股东大会批准，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 年度利润分配方案为：不分配，不进行资本公积金转增股本。

#### 三、其他披露事项

##### (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) 其他披露事项

公司控股股东上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司的一致行动人上海兴铭房地产有限公司于 2012 年 9 月 5 日通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份 1,068,410 股，并拟在未来 12 个月内（自 2012 年 9 月 5 日起算）继续由自身或其一致行动人通过上海证券交易所证券交易系统择机增持本公司股份，增持比例与首次已增持部分合计不超过总股本的 2%（以 2012 年 9 月 5 日收市后公司总股本 273,335,353 股计算，含首次已增持部分股份）。

截至半年报披露日，三盛宏业及其一致行动人通过上海证券交易所交易系统累计增持本公司股份 3,631,163 股，约占本公司总股本的 1.33%。增持后三盛宏业及其一致行动人持有本公司股份 133,719,500 股，约占本公司总股本的 48.92%。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2011 年，公司第六届董事会第二十七次会议和 2010 年年度股东大会审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，同意公司向控股股东上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称“三盛宏业”）借款总计不超过 10,000 万元人民币，期限三年，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。2011 年度，公司及子公司向三盛宏业借款余额为 6,500 万元。

2012 年，公司第七届董事会第十二次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司借款的议案》，同意公司向三盛宏业新增借款总计不超过 5,000 万元人民币，期限一年，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。

根据上述 2011 年和 2012 年的决议，公司向三盛宏业借款总额度为不超过 15,000 万元，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。截止 2013 年 6 月 30 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 111,800,000.00 元，尚欠的利息计 9,721,126.51 元。本期的发生额为 2837 万元。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	23,900
报告期末对子公司担保余额合计（B）	129,780
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	129,780
担保总额占公司净资产的比例(%)	439.90
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）	129,780
上述三项担保金额合计（C+D+E）	129,780

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 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、	承诺保证中昌海运的资产独	持续有效	是	是		

		上海兴铭、陈立军	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。					
	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。	持续有效	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。	持续有效	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。	持续有效	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。	持续有效	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。	持续有效	是	是		
	其他	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%。	持续有效	是	是		

#### 八、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、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 九、公司治理情况

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。

## 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				-1,050,120	-1,050,120	147,107,117	53.82
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	148,157,237	54.20				-1,050,120	-1,050,120	147,107,117	53.82
其中：境内非国有法人持股	118,242,126	43.26				-1,050,120	-1,050,120	117,192,006	42.88
境内自然人持股	29,915,111	10.94						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	125,178,116	45.80				1,050,120	1,050,120	126,228,236	46.18
1、人民币普通股	125,178,116	45.80				1,050,120	1,050,120	126,228,236	46.18
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

依据广东省阳江市中级人民法院已经发生法律效力（2013）阳中法执恢字第 6-1 号《执行裁定书》，阳江市商贸资产经营有限公司代持的 3,517,869 股股份中的 1,050,120 股归谭家远等 308 名实际出资人所有，余下的 2,467,749 股仍由阳江市商贸资产经营有限公司代为持有。上述股份变更由阳江市中级人民法院强制执行，并已于 2013 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成司法划扣。2013 年 5 月 21 日，谭家远等 308 名股东所持的 1,050,120 股限售流通股在上海证券交易所上市流通。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阳江市商贸资产经营有限公司	3,517,869	0	-1,050,120	2,467,749	未完成司法划扣	
谭家远等 308 名股东	0	1,050,120	1,050,120	0		
合计	3,517,869	1,050,120	0	2,467,749	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				24,543		
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	境内非自然人	25.41	69,464,217	0	69,464,217	质押 68,310,000
上海兴铭房地产有限公司	境内非自然人	12.47	34,093,196	804,209	30,782,809	质押 32,850,000
陈立军	境内自然人	10.92	29,841,311	0	29,841,311	质押 29,840,000
广东绿添大地投	境内	2.25	6,142,902	0	6,142,902	质押 6,142,902

资有限公司	非 国 有 人 法					
广州市德泰贸易 有限公司	境 内 非 有 人 法	1.60	4,380,129	0	4,380,129	质押 4,380,129
阳江市商贸资产 经营有限公司	未知	0.90	2,467,749	-1,050,120	2,467,749	无
四川九洲创业投 资有限责任公司	未知	0.57	1,559,499	1,559,499	0	无
王堃	境 内 自 然 人	0.53	1,451,598	1,180,646	0	无
重庆国际信托有 限公司	未知	0.37	1,000,000	0	0	无
邓振波	境 内 自 然 人	0.30	824,200	30,000	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	3,310,387	人民币普通股 3,310,387
四川九洲创业投资有限责任公 司	1,559,499	人民币普通股 1,559,499
王堃	1,451,598	人民币普通股 1,451,598
重庆国际信托有限公司	1,000,000	人民币普通股 1,000,000
邓振波	824,200	人民币普通股 824,200
胡国庆	740,300	人民币普通股 740,300
刘锡琼	740,000	人民币普通股 740,000
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
龚晓燕	611,675	人民币普通股 611,675
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			自重大资 产重组实 施,股份发 行完成之 日起 36 个
			2013 年 9 月 20 日	69,464,217	

					月内不转 让其所持 的公司股 份
2	上海兴铭房地 产有限公司	30,782,809	2013 年 9 月 20 日	30,782,809	自重大资 产重组实 施,股份发 行完成之 日起 36 个 月内不转 让其所持 的公司股 份
3	陈立军	29,841,311	2013 年 9 月 20 日	29,841,311	自重大资 产重组实 施,股份发 行完成之 日起 36 个 月内不转 让其所持 的公司股 份
4	广东绿添大地投 资有限公司	6,142,902	2013 年 9 月 20 日	6,142,902	自重大资 产重组实 施,股份发 行完成之 日起 36 个 月内不转 让其所持 的公司股 份
5	广州市德秦贸易 有限公司	4,380,129	2013 年 9 月 20 日	4,380,129	自重大资 产重组实 施,股份发 行完成之 日起 36 个 月内不转 让其所持 的公司股 份
6	阳江市商贸资产 经营有限公司	2,467,749			
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、广州市德泰贸易有限公司为公司2010年实施的重大资产重组的一致行动人。上海兴铭房地产有限公司是上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司的全资子公司。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
何伟昌	常务副总经理	离任	辞职

### 三、 其他说明

2013 年 7 月 30 日，公司董事会收到公司董事何伟昌先生的辞职报告。因个人原因，何伟昌先生请求辞去公司董事职务。根据有关法律法规和《公司章程》的有关规定，何伟昌先生的辞职申请自送达公司董事会之日起生效。

2013 年 7 月 30 日，公司监事会收到公司监事会主席胡慧敏、职工代表监事胡庭发的辞职报告。因工作原因，胡慧敏请求辞去公司监事职务、胡庭发请求辞去职工代表监事职务。

2013 年 7 月 31 日，公司第七届董事会第十九次会议决定聘任刘青先生为公司常务副总经理，任期至本届董事会任期届满。公司 2013 年度第一次职工代表大会选举于大海为第七届监事会职工代表监事，任期至第七届监事会届满。

2013 年 8 月 20 日，公司 2013 年第三次临时股东大会选举刘青先生为公司第七届董事会董事，任期至本届董事会任期届满；选举胡庭发先生为公司第七届监事会监事，任期至本届监事会任期届满。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:中昌海运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		255,811,755.44	271,468,811.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		172,562,608.92	170,288,748.23
预付款项		38,766,846.40	28,436,493.13
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		146,756,585.93	147,997,558.00
买入返售金融资产			
存货		95,459,637.51	44,675,698.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,696,190.85	16,659,517.06
流动资产合计		727,053,625.05	679,526,826.19
<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			
投资性房地产		26,920,273.07	27,384,014.15
固定资产		1,242,431,248.10	1,281,847,722.81

在建工程		455,770,521.41	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		353,399.20	412,299.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,309,313.54	24,609,647.81
其他非流动资产		26,040,863.46	26,223,670.50
非流动资产合计		1,794,825,618.78	1,801,743,204.16
资产总计		2,521,879,243.83	2,481,270,030.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		543,590,000.00	438,770,000.00
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		275,580,000.00	283,750,000.00
应付账款		276,504,810.07	247,349,631.35
预收款项		9,235,735.36	200.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,244,809.68	1,709,750.43
应交税费		621,369.11	29,100,760.13
应付利息		988,166.10	1,082,587.46
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		260,086,334.81	201,877,501.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		161,599,599.83	174,680,078.13
其他流动负债			
流动负债合计		1,535,969,049.16	1,383,838,732.78
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			15,000,000.00
应付债券			
长期应付款		622,915,474.36	665,409,173.39
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		622,915,474.36	680,409,173.39
负债合计		2,158,884,523.52	2,064,247,906.17
<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		-405,865,621.73	-351,695,488.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		295,021,013.79	349,191,146.89
少数股东权益		67,973,706.52	67,830,977.29
所有者权益合计		362,994,720.31	417,022,124.18
负债和所有者权益总 计		2,521,879,243.83	2,481,270,030.35

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:中昌海运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		25,877.51	85,794.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		173,000.00	155,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		128,862,387.61	130,095,767.61
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		129,061,265.12	130,336,562.57
<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	504,357,095.40
投资性房地产			
固定资产		121,157.01	156,745.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		353,399.20	412,299.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		504,831,651.61	504,926,140.21
资产总计		633,892,916.73	635,262,702.78
<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		35,485.85	42,975.25
应交税费		7,046.10	7,074.44
应付利息			
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		330,014,163.42	330,054,445.72
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		335,574,919.57	335,622,719.61
<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		335,574,919.57	335,622,719.61
<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		-590,678,912.21	-589,356,926.20
所有者权益（或股东 权益）合计		298,317,997.16	299,639,983.17
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		633,892,916.73	635,262,702.78

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**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		172,171,781.73	151,572,512.61
其中：营业收入		172,171,781.73	151,572,512.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,558,866.34	236,769,803.37
其中：营业成本		168,533,546.82	165,810,157.41
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		2,435,849.71	4,083,984.62
销售费用			
管理费用		16,153,799.11	15,604,416.29
财务费用		52,501,242.98	50,949,115.31
资产减值损失		4,934,427.72	322,129.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-72,387,084.61	-85,197,290.76
加：营业外收入		5,192,439.81	26,808,984.76
减：营业外支出		500.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-67,195,144.80	-58,388,306.00
减：所得税费用		-13,167,740.93	-14,400,138.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-54,027,403.87	-43,988,167.68

归属于母公司所有者的净利润		-54,170,133.10	-38,628,548.46
少数股东损益		142,729.23	-5,359,619.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.198	-0.141
（二）稀释每股收益		-0.198	-0.141
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-54,027,403.87	-43,988,167.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,170,133.10	-38,628,548.46
归属于少数股东的综合收益总额		142,729.23	-5,359,619.22

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,317,328.61	744,962.12
财务费用		1,277.4	2,387.99
资产减值损失		3,380	1,170.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,321,986.01	-748,520.11
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）		-1,321,986.01	-748,158.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,321,986.01	-748,158.77
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		-1,321,986.01	-748,158.77

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**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,188,783.10	157,799,229.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,141,500.00	21,233,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,347,531.81	13,307,890.21
经营活动现金流入小计		196,677,814.91	192,340,119.21
购买商品、接受劳务支付的现金		157,499,790.30	103,808,401.30
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		14,214,929.53	13,525,350.17
支付的各项税费		42,608,668.42	24,689,955.46
支付其他与经营活动有关的现金		16,963,777.73	8,864,821.41
经营活动现金流出小计		231,287,165.98	150,888,528.34
经营活动产生的现金流量净额		-34,609,351.07	41,451,590.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,630.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		600,630.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,865,680.00	16,988,579.75
投资支付的现金			
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		31,865,680.00	16,988,579.75

投资活动产生的现金流量净额		-31,265,050.00	-16,988,579.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		468,167,205.35	275,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	261,697,085.82
筹资活动现金流入小计		648,167,205.35	536,877,085.82
偿还债务支付的现金		411,687,080.69	424,885,210.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,415,407.64	17,681,181.75
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		156,697,371.75	100,156,893.57
筹资活动现金流出小计		587,799,860.08	542,723,285.68
筹资活动产生的现金流量净额		60,367,345.27	-5,846,199.86
<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>		-5,507,055.8	18,616,811.26
加：期初现金及现金等价物余额		33,698,811.24	55,632,860.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,191,755.44	74,249,671.31

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</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		23,828.68	59,976.21
经营活动现金流入小计		23,828.68	59,976.21
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		147,518.84	142,978.39
支付的各项税费		5,520.34	41.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,706.95	698,952.01
经营活动现金流出小计		1,313,746.13	841,971.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,289,917.45	-781,995.78
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			45,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-45,000,000.00
<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的现金		91,230,000.00	82,400,000.00
筹资活动现金流入小计		91,230,000.00	82,400,000.00
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		90,000,000.00	36,750,000.00
筹资活动现金流出小计		90,000,000.00	36,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,230,000.00	45,650,000.00
<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>		-59,917.45	-131,995.78
加：期初现金及现金等价物余额		85,794.96	192,459.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,877.51	60,463.39

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

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	273,335,353.00	396,103,350.19			31,447,932.33		-351,695,488.63		67,830,977.29	417,022,124.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	273,335,353.00	396,103,350.19			31,447,932.33		-351,695,488.63		67,830,977.29	417,022,124.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-54,170,133.10		142,729.23	-54,027,403.87
(一)净利润							-54,170,133.10		142,729.23	-54,027,403.87
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-54,170,133.10		142,729.23	-54,027,403.87
(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		-405,865,621.73		67,973,706.52	362,994,720.31

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		-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、本年初余额	273,335,353.00	396,103,350.19			31,447,932.33		-354,408,120.84		58,315,511.00	404,794,025.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-38,628,548.46		-5,359,619.22	-43,988,167.68

(一) 净利润							-38,628,548.46		-5,359,619.22	-43,988,167.68
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-38,628,548.46		-5,359,619.22	-43,988,167.68
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	273,335,353.00	396,103,350.19			31,447,932.33		-393,036,669.30		52,955,891.78	360,805,858.00

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-589,356,926.20	299,639,983.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-589,356,926.20	299,639,983.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,321,986.01	-1,321,986.01
(一)净利润							-1,321,986.01	-1,321,986.01
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,321,986.01	-1,321,986.01
(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		-590,678,912.21	298,317,997.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末 余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-582,655,263.91	306,341,645.46
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年初 余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-582,655,263.91	306,341,645.46
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							-748,158.77	-748,158.77
(一)净利润							-748,158.77	-748,158.77
(二)其他综 合收益								
上述(一)和 (二)小计							-748,158.77	-748,158.77

(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-583,403,422.68	305,593,486.69

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

## 二、 公司基本情况

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 2013 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 273,335,353.00 元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

注册地：广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层）

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7（7-8 层）

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围：经营沿海、内河货物运输，船舶租赁、买卖，货物代理、代运业务，现代物流、仓储服务（不含危险化学品及易燃易爆物品），航道疏浚、港口、海洋工程及配套工程，为油田的勘探、开发、生产提供船舶服务，海洋养殖、海洋捕捞、渔船修理、海产品加工、旅游、酒店、娱乐、餐饮服务、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 2013 年 6 月 30 日，陈建铭先生持有上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 69.23% 股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有本公司 25.41% 股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有上海兴铭房地产有限公司 100% 股权，上海兴铭房地产有限公司持有本公司 12.47% 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 8 月 29 日经公司第七届第二十次董事会批准对外报出。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**(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、**

#### **(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

四、 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。

五、 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
舟山铭邦贸易有限公司	全资子公司	舟山市	贸易	50,000,000	燃料(不含危险品)、船配件、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	50,000,000		100	100	是			

					船修技 造术咨 询服。 （上 述经 营范 围不 含家 律法 法规 定禁 止、 制限 和可 营项 目）								
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	内海 长中 游通 船船 运， 理， 国内 船代 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 股 子 公 司	上 海 市	航 道 疏 浚	100,000,000	航 道 疏 浚、 港 口、 码 头、 船 厂、 海 岸、 海 工 及 套 程、 工 及 配 工 工 及 套 程、 业 民 建 工 程、 建 筑 防 水、 土 石 工 程、 仓 储、	100,000,000		55	55	是			

					线路及港口机电设备的安装,水泥、金属建筑构件加工与安装,施工机具租金,金属材料、建筑装潢材料、砂石、化工原料及危险品(危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品)的销售,上述项目的技术咨询、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
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船运输	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	控股子公司	阳江市	水上运输	87,800,000	货物运输	87,800,000		100	100	是			

海运 有限 责任 公司	司的 控股 子公 司		业										
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				

## 六、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：	161,417.65	214,762.29
人民币	161,417.65	214,762.29
银行存款：	28,030,337.79	33,484,048.95
人民币	28,030,337.79	33,484,048.95
其他货币资金：	227,620,000.00	237,770,000.00
人民币	227,620,000.00	237,770,000.00
合计	255,811,755.44	271,468,811.24

### (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	187,008,019.70	100	14,445,410.78	7.72	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24
组合 小计	187,008,019.70	100	14,445,410.78	7.72	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24
合计	187,008,019.70	/	14,445,410.78	/	179,706,017.41	/	9,417,269.18	/

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			坏账准备	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	84,394,597.52	45.13	4,152,209.69	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90
1 年以内小计	84,394,597.52	45.13	4,152,209.69	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90
1 至 2 年	102,578,023.43	54.85	10,257,802.34	7,978,915.29	4.44	797,891.53
3 年以上	35,398.75	0.02	35,398.75	35,398.75	0.02	35,398.75
合计	187,008,019.70	100.00	14,445,410.78	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18

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	101,196,790.29	1-2 年	54.17
长江南京航道工程局	非关联方	40,762,825.14	1-2 年	21.82
天津国电海运有限公司	非关联方	8,288,376.20	1 年以内	4.44
舟山骏源石化有限责任公司	非关联方	8,063,501.96	2 年以内	4.32
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	6,747,150.00	3 年以内	3.60
合计	/	165,058,643.59	/	88.35

(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	97.65			143,844,000.00	96.78		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	3,454,548.34	2.35	541,962.41	15.69	4,789,234.29	3.22	635,676.29	13.27

组合小计	3,454,548.34	2.35	541,962.41	15.69	4,789,234.29	3.22	635,676.29	13.27
合计	147,298,548.34	/	541,962.41	/	148,633,234.29	/	635,676.29	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	75,000,000.00			应收融资租赁保证金可收回性好
民生金融租赁股份有限公司	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帐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	2,858,706.04	82.75	142,709.72	4,070,271.99	84.99	203,513.60
1 年以内小计	2,858,706.04	82.75	142,709.72	4,070,271.99	84.99	203,513.60
1 至 2 年				20,130.00	0.42	2,013.00
2 至 3 年	280,842.30	8.13	84,252.69	383,832.30	8.01	115,149.69
3 年以上	315,000.00	9.12	315,000.00	315,000.00	6.58	315,000.00
合计	3,454,548.34	100	541,962.41	4,789,234.29	100.00	635,676.29

**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	50.94
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	45.74

司				
建信津六租赁(天津)有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	1.02
舟山中昌房地产有限公司	关联方	483,305.30	1 年以内	0.32
舟山隆盛航运发展担保公司	非关联方	300,315.00	1 年以内	0.20
合计	/	144,627,620.30	/	98.22

**(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	20,955,639.20	54.05	10,422,893.13	36.65
1 至 2 年	297,607.20	0.77	513,600.00	1.81
2 至 3 年	17,513,600.00	45.18	17,500,000.00	61.54
合计	38,766,846.40	100	28,436,493.13	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
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	4,660,000.00	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	
宁波江北海宝燃料有限公司	非关联方	3,135,936.20	1 年以内	
江苏海泰船舶成套设备有限公司	非关联方	1,007,000.00	2 年以内	
合计	/	29,302,936.20	/	/

**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	21,169,288.92		21,169,288.92	19,773,460.95		19,773,460.95
工程施工	74,290,348.59		74,290,348.59	24,902,237.58		24,902,237.58
合计	95,459,637.51		95,459,637.51	44,675,698.53		44,675,698.53

(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	6,703,680.89	5,726,415.45
4.7 万吨船舶融资租赁发生的初始直接费用	10,748,233.3	10,732,268.30
航运信息系统软件开发服务费	200,000.00	200,000.00
其他	44,276.66	833.31
合计	17,696,190.85	16,659,517.06

#### (七) 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	29,236,916.69			29,236,916.69
1.房屋、建筑物	28,534,211.13			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	1,852,902.54	463,741.08		2,316,643.62
1.房屋、建筑物	1,746,431.82	454,868.52		2,201,300.34
2.土地使用权	106,470.72	8,872.56		115,343.28
三、投资性房地产账面净值合计	27,384,014.15	-463,741.08		26,920,273.07
1.房屋、建筑物	26,787,779.31	-454,868.52		26,332,910.79
2.土地使用权	596,234.84	-8,872.56		587,362.28
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	27,384,014.15	-463,741.08		26,920,273.07
1.房屋、建筑物	26,787,779.31	-454,868.52		26,332,910.79
2.土地使用权	596,234.84	-8,872.56		587,362.28

本期折旧和摊销额：463,741.08 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	27,384,014.15			-463,741.08			26,920,273.07
（1）房屋、建筑物	26,787,779.31			-454,868.52			26,332,910.79
（2）土地使用权	596,234.84			-8,872.56			587,362.28
（3）其它							

## (八) 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：	1,605,430,043.00	7,532,979.00			1,612,963,022.00
其中：房屋及建筑物	15,800,683.83				15,800,683.83
机器设备	1,200,000.00				1,200,000.00
运输工具	1,929,945.03				1,929,945.03
电子设备	657,546.00	185,979.00			869,203.00
其他设备	872,191.20				846,513.20
专用运输船舶	1,584,969,676.94	7,347,000.00			1,592,316,676.94
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	323,582,320.19		46,949,453.71		370,531,773.90
其中：房屋及建筑物	542,051.49		250,177.62		792,229.11
机器设备			71,250.00		71,250.00
运输工具	1,147,831.54		173,691.60		1,321,523.14
电子设备	212,665.67		99,862.83		312,528.50
其他设备	546,617.69		61,320.32		607,938.01
专用运输船舶	321,133,153.80		46,293,151.34		367,426,305.14
三、固定资产账面净值合计	1,281,847,722.81	/		/	1,242,431,248.10
其中：房屋及建筑物	15,258,632.34	/		/	15,008,454.72
机器设备	1,200,000.00	/		/	1,128,750.00
运输工具	782,113.49	/		/	608,421.89
电子设备	444,880.33	/		/	556,674.50
其他设备	325,573.51	/		/	238,575.19
专用运输船舶	1,263,836,523.14	/		/	1,224,890,371.80
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
其他设备		/		/	
专用运输船舶		/		/	

五、固定资产账面价值合计	1,281,847,722.81	/	/	1,242,431,248.10
其中：房屋及建筑物	15,258,632.34	/	/	15,008,454.72
机器设备	1,200,000.00	/	/	1,128,750.00
运输工具	782,113.49	/	/	608,421.89
电子设备	444,880.33	/	/	556,674.50
其他设备	325,573.51	/	/	238,575.19
专用运输船舶	1,263,836,523.14	/	/	1,224,890,371.80

本期折旧额：46,949,453.71 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	1,092,225,182.69	116,976,794.91	975,248,387.78

## (九) 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	455,770,521.41		455,770,521.41	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	期初数	本期增加	期末数
1.7 万方耙吸式挖泥船	441,265,849.49	14,504,671.92	455,770,521.41
合计	441,265,849.49	14,504,671.92	455,770,521.41

## (十) 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	589,000.00			589,000.00
财务软件	589,000.00			589,000.00
二、累计摊销合计	176,700.60	58,900.20		235,600.8
财务软件	176,700.60	58,900.20		235,600.8

三、无形资产账面净值合计	412,299.40	-58,900.20		353,399.2
财务软件	412,299.40	-58,900.20		353,399.2
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	412,299.40	-58,900.20		353,399.20
财务软件	412,299.40	-58,900.20		353,399.2

本期摊销额：58,900.20 元。

(十一) 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	3,721,957.13	2,489,195.19
可抵扣亏损	38,465,263.91	20,998,360.12
预提费用性质的负债	1,122,092.50	1,122,092.50
小计	43,309,313.54	24,609,647.81

(十二) 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	10,052,945.47	4,934,427.72			14,987,373.19
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					
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	10,052,945.47	4,934,427.72			14,987,373.19

**(十三) 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	38,215,106.78	39,563,875.28
中昌 58 轮	-12,459,361.67	-13,636,804.43
中昌 128 轮	285,118.35	296,599.65
合计	26,040,863.46	26,223,670.50

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。

**(十四) 短期借款：**

**1、短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	198,950,000.00	127,000,000.00
抵押借款	293,640,000.00	185,900,000.00
保证借款	21,000,000.00	125,870,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	543,590,000.00	438,770,000.00

**(十五) 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	194,580,000.00	56,000,000.00
银行承兑汇票	81,000,000.00	227,750,000.00

合计	275,580,000.00	283,750,000.00
----	----------------	----------------

(十六) 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	276,504,810.07	247,349,631.35
合计	276,504,810.07	247,349,631.35

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。

(十七) 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	9,235,735.36	200.00
合计	9,235,735.36	200.00

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。

(十八) 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	1,573,342.56	25,187,641.06	25,159,315.94	1,601,667.68
二、职工福利费		113,058.53	112,178.53	880.00
三、社会保险费	-108,541.12	655,595.13	648,137.93	-101,083.92
其中: 1. 医疗保险费	-571.96	59,184.32	58,534.92	77.44
2. 基本养老保险费	-99,639.63	531,080.80	525,384.90	-93,943.73
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-8,329.53	61,243.71	60,131.81	-7,217.63

5. 工伤保险费		1,665.80	1,665.80	
6. 生育保险费		2,420.50	2,420.50	
四、住房公积金	-44,103.00	266,463.00	263,709.00	-41,349.00
五、辞退福利		45,564.00	45,564.00	
六、其他	104,197.00	35,041.00		139,238.00
七、工会经费和职工教育经费	184,854.99	462,246.93	1,645.00	645,456.92
合计	1,709,750.43	26,765,609.65	26,230,550.40	2,244,809.68

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,878,989.53	1,248,408.99
营业税	5,017,589.33	4,298,737.34
企业所得税	-1,876,023.61	21,697,808.32
个人所得税	-15,379.62	356,012.27
城市维护建设税	168,591.89	482,495.05
教育费附加	87,043.00	225,797.51
地方教育附加	58,028.61	150,531.57
水利建设基金	5,482.62	120,474.34
印花税	19,948.53	65,166.26
房产税		76,975.40
车船使用税		270,477.00
价格调节基金		104,012.64
堤围费	35,077.89	3,863.44
合计	621,369.11	29,100,760.13

(二十) 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
短期借款应付利息	988,166.10	979,895.72
合计	988,166.10	1,082,587.46

(二十一) 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	/

(二十二) 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	260,086,334.81	201,877,501.08
合计	260,086,334.81	201,877,501.08

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
佛山三盛房地产有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海三盛宏业(投资)集团有限责任公司	125,937,126.51	97,567,126.51
上海世方建筑工程有限公司	89,166,666.67	63,000,000.00
合计	217,103,793.18	162,567,126.51

(二十三) 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	41,000,000.00	64,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	120,599,599.83	110,680,078.13
合计	161,599,599.83	174,680,078.13

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	41,000,000.00	64,000,000.00
合计	41,000,000.00	64,000,000.00

(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	2013年3	人民币	6.71		20,000,000.00

	月 7 日	月 6 日				
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	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	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	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
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	
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	
合计	/	/	/	/	41,000,000.00	64,000,000.00

(二十四) 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
合计		15,000,000.00

(二十五) 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		326,108,970.57		421,873,343.41
华融金融租赁有限 公司宁波分公司		418,777,690.82		508,332,161.48

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

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。

## (二十六) 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

(二十七) 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

(二十八) 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

(二十九) 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	-351,695,488.63	/
调整后 年初未分配利润	-351,695,488.63	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-54,170,133.10	/
期末未分配利润	-405,865,621.73	/

(三十) 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	172,171,781.73	150,904,891.86
其他业务收入		667,620.75
营业成本	168,533,546.82	165,810,157.41

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	129,884,286.73	151,393,643.22	145,615,061.86	159,980,701.81
疏浚业	42,287,495.00	17,139,903.60	5,289,830.00	5,829,455.60
合计	172,171,781.73	168,533,546.82	150,904,891.86	165,810,157.41

### 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船运业务	129,884,286.73	151,393,643.22	145,615,061.86	159,980,701.81
疏浚业务	42,287,495.00	17,139,903.60	5,289,830.00	5,829,455.60
合计	172,171,781.73	168,533,546.82	150,904,891.86	165,810,157.41

### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	172,171,781.73	168,533,546.82	150,904,891.86	165,810,157.41
合计	172,171,781.73	168,533,546.82	150,904,891.86	165,810,157.41

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
青岛海防工程局	39,555,935.00	26.63
宝山钢铁股份有限公司	20,406,670.27	13.74
神华中海航运有限公司	14,704,340.45	9.90
浙江浙能富兴燃料有限公司	12,802,624.08	8.62
天津国电海运有限公司	10,206,550.32	6.87
合计	97,676,120.12	65.76

### (三十一) 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	1,789,954.94	3,510,163.91	营业收入
城市维护建设税	285,230.62	225,094.05	应纳流转税额
教育费附加	130,108.24	107,940.46	
地方教育费附加	86,738.83	71,960.31	
堤护费	16,799.47	19,443.51	
水利建设基金	127,017.61	149,382.38	
合计	2,435,849.71	4,083,984.62	/

(三十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,003,713.70	9,654,875.45
办公、会务费	764,302.69	655,045.58
交通差旅费	681,000.65	576,940.46
业务招待费	1,114,617.48	1,138,845.64
税金	374,134.16	252,995.70
折旧与摊销	999,126.11	476,479.91
车辆使用费	244,668.71	
中介机构费用	1,031,900.19	719,292.99
租赁费用	751,016.46	
其他	1,189,318.96	2,129,940.56
合计	16,153,799.11	15,604,416.29

(三十三) 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	19,699,014.61	32,266,543.83
利息收入	-2,773,272.73	-1,249,731.81
手续费	2,132,026.70	292,499.55
其他	33,443,474.40	19,639,803.74
合计	52,501,242.98	50,949,115.31

(三十四) 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	4,934,427.72	322,129.74
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	4,934,427.72	322,129.74

(三十五) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		361.34	
其中: 固定资产处置利得		361.34	
政府补助	5,141,500.00	25,037,350.00	
其他	50,939.81	1,771,273.42	
合计	5,192,439.81	26,808,984.76	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
航运企业扶持资金		20,000,000.00	
净运力增加补助			
运力规模奖励		1,077,000.00	
现代港口物流项目补助		1,714,350.00	
税收贡献奖	5,141,500.00	2,246,000.00	
合计	5,141,500.00	25,037,350.00	/

(三十六) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	500.00		
合计	500.00		

(三十七) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,531,924.80	4,422,643.00
递延所得税调整	-18,699,665.73	-18,822,781.32
合计	-13,167,740.93	-14,400,138.32

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

### (三十九) 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	-54,027,403.87	-43,988,167.68
加：资产减值准备	4,934,427.72	322,129.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,949,453.71	47,850,774.29
无形资产摊销	58,900.20	67,772.76
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		-361.34

(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)	33,443,474.40	46,796,244.90
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-18,699,665.73	-18,860,305.61
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)	-50,783,938.98	-14,801,022.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,363,241.89	9,478,158.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,878,643.37	14,586,367.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,351.07	41,451,590.87
<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	28,191,755.44	74,249,671.31
减: 现金的期初余额	33,698,811.24	55,632,860.05
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	-5,507,055.8	18,616,811.26

## 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	28,191,755.44	33,698,811.24
其中: 库存现金	161,417.65	214,762.29
可随时用于支付的银行存款	28,030,337.79	33,484,048.95
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	28,191,755.44	33,698,811.24

## 七、 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	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	母公司对 本企业的	本企 业最	组织机 构代 码

称						持股比例 (%)	表决权比例 (%)	终控制方	
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	实体投资	65,000,000	37.88	48.80	陈建铭	74328269-4

截至 2013 年 6 月 30 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 37.88%, 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 48.8%。

## (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
舟山中昌船员管理有限公司	民营企业	舟山市	章旭	船员管理	500,000	100	100	68452074-3

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
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	2,000.00	2014年5月19日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000.00	2014年6月26日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000.00	2014年7月4日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	2,000.00	2014年1月10日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山铭邦贸易有限责任公司	3,000.00	2013年8月14日	否

舟山中昌实业发展有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,058.00	2014 年 6 月 16 日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	377	2014 年 8 月 8 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	舟山中昌海运有限责任公司	687	2013 年 11 月 20 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、杭州三盛颐景园房地产有限公司	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 11 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 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	2013 年 11 月 16 日	否
杭州三盛房地产有限公司、陈建铭、陈艳红	舟山中昌海运有限责任公司	4,300.00	2013 年 12 月 18 日	否
杭州三盛房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000	2014 年 5 月 7 日	否
杭州三盛房地产有限公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	1,000	2014 年 5 月 7 日	否
杭州三盛房地产有限公司、舟山中昌东港房地产有限公司	嵊泗中昌海运有限公司	1,000	2014 年 5 月 7 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
陈建铭	上海中昌航道工程有限公司	1,428.00	2013 年 11 月 15 日	否
佛山三盛房地产有限责任公司	阳西中昌海运有限责任公司	750	2013 年 12 月 20 日	否
佛山三盛房地产有限责任公司	阳西中昌海运有限责任公司	750	2014 年 3 月 20 日	否
佛山三盛房地产有限责任公司	阳西中昌海运有限责任公司	750	2014 年 6 月 10 日	否
佛山三盛房地	阳西中昌海运有	900	2013 年 12 月 28 日	否

产有限责任公司	限责任公司			
佛山三盛房地产有限责任公司	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	4,825.41	2014 年 10 月 15 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈建铭、田平波	中昌海运（上海）有限公司	15,311	2016 年 10 月 15 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈建铭、田平波	舟山市普陀中昌海运有限公司	14,069.14	2016 年 6 月 15 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海世方建筑工程有限公司	上海中昌航道工程有限公司	39,205.80	2018 年 11 月 15 日	否
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海世方建筑工程有限公司、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
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,200.00	2013 年 9 月 26 日	否
舟山中昌房地产有限公司	舟山中昌海运有限责任公司	1,800.00	2013 年 12 月 25 日	否
上海三盛房地产（集团）有限责任公司、舟山中昌房地产有限公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	1,300	2015 年 4 月 8 日	否
上海三盛房地产（集团）有限责任公司、舟山中昌房地产有限公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	1,400	2015 年 4 月 8 日	否

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
佛山三盛房地产有限责任公司		2,000,000.00	2,000,000.00
上海三盛宏业(投资)集团有限责任公司		125,937,126.51	97,567,126.51
上海世方建筑工程有限公司		89,166,666.67	63,000,000.00

**八、 股份支付:**

无

**九、 或有事项:**

无

**十、 承诺事项:**

**(一) 重大承诺事项**

**1、 重大承诺事项**

经商务部[2007]商合境外投资证字第 001785 号《批准证书》同意,舟山中昌海运公司于 2007 年 11 月 16 日在中国香港设立全资控股子公司中昌香港公司[Zhong Chang Shipping(Hong Kong) Limited],注册资本为港币 100 万元,投资总额为 990 万美元。其经营范围为:国际各港口间货物运输、货物代理、船舶租赁。截至 2013 年 6 月 30 日,中昌香港公司已在中国香港登记注册,但尚未开始经营。舟山中昌海运公司尚未缴纳出资款。

**十一、 母公司财务报表主要项目注释**

**(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	128,659,700.00	99.77			129,889,700.00	99.77		
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	99,544.69	32.94	302,232.30	0.23	96,164.69	31.82
组合小计	302,232.30	0.23	99,544.69	32.94	302,232.30	0.23	96,164.69	31.82
合计	128,961,932.30	/	99,544.69	/	130,191,932.30	/	96,164.69	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中昌海运(上海)有限公司	128,659,700.00			关联方往来款可收回性好
合计	128,659,700.00		/	/

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	2.15	325	6,500.00	2.15	325
1 年以内小计	6,500	2.15	325	6,500.00	2.15	325
1 至 2 年				16,900.00	5.59	1,690.00
2 至 3 年	280,732.3	92.89	84,219.69	263,832.30	87.3	79,149.69
3 年以上	15,000	4.96	15,000	15,000.00	4.96	15,000.00
合计	302,232.3	100.00	99,544.69	302,232.30	100	96,164.69

## 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	128,659,700.00	1 年以内	99.77
上海办公室租赁押金	非关联方	280,732.30	2-3 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	/	128,955,432.30	/	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	关联方	128,659,700.00	99.77
合计	/	128,659,700.00	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
舟山铭邦贸易有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
中昌海运（上海）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100

#### (四) 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	-1,321,986.01	-748,158.77
加: 资产减值准备	3,380.00	1,170.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,588.40	35,665.83
无形资产摊销	58,900.20	58,900.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-361.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		2,387.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,230,000.00	-25,436,500.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,295,800.04	25,304,900.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,289,917.45	-781,995.78
<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	25,877.51	60,463.39
减: 现金的期初余额	85,794.96	192,459.17
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	-59,917.45	-131,995.78

## 十二、 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	金额	附注(如适用)
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	5,141,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,439.81	
少数股东权益影响额	-745,267.50	
所得税影响额	-1,297,984.95	
合计	3,148,687.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

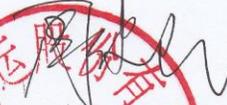
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.82	-0.198	-0.198
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.88	-0.210	

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

<b>A</b>	预付账款期末余额比期初余额增加 10,330,353.27 元, 增长 36.33%, 主要是本期子公司预付了部分修理费。
<b>B</b>	存货期末余额比期初余额增加 50,783,938.98 元, 增长 113.67%, 主要是孙公司因部分收入未确认, 相应成本未结转。
<b>C</b>	递延所得税资产期末余额比期初余额增加 18,699,665.73 元, 增长 75.99%, 主要是本期增加因亏损提取的递延所得税资产。
<b>D</b>	应交税费期末余额比期初余额减少 28,479,391.02 元, 减少 97.86%, 主要是本期缴纳上期计提的所得税。
<b>E</b>	长期借款期末余额比期初余额减少 1500 万元, 减少 100%, 主要是剩余的长期借款均为 1 年内, 故转入了一年内到期的非流动负债。
<b>F</b>	营业税金及附加本期发生额比上年同期减少 1,648,134.91 元, 减少 40.36%, 主要是本期子公司去年底开始实行营改增, 相应减少的营业税。
<b>G</b>	资产减值损失本期发生额比上年同期增加 4,612,297.99 元, 增加 1431.81%, 主要是应收款项账龄增加, 相应多计提了坏账准备。
<b>H</b>	营业外收入本期发生额比上年同期减少 21,616,544.95 元, 减少 80.63%, 主要是本期各子公司收到的政府补贴比去年同期少。
<b>I</b>	经营活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期减少 76,060,941.94 元, 减少 183.49%, 主要是三个因素综合影响, 一是上年末较多的采用了商业承兑汇票的结算方式, 在本期陆续承兑, 二是本期缴纳了较多的所得税, 三是本期收到的政府补贴比上期减少。
<b>J</b>	投资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期减少 14,276,470.25 元, 主要是本期孙公司航道公司新增购船款支出增加所致。
<b>K</b>	筹资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期增加 66,213,545.13 元, 主要是本期子公司短期借款新增所致。

## 第九节 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、 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；
- 三、 董事、监事、高级管理人员关于公司 2013 年半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 8 月 29 日

