

中昌海运股份有限公司

600242

2013 年年度报告



二〇一四年四月

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（特殊普通合伙）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，公司 2013 年利润分配方案为：不分配，不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	42
第九节	内部控制.....	48
第十节	财务会计报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	130

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	2013 年 1 月 1 日至 2013 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
中昌海运（上海）公司	指	中昌海运（上海）有限公司
中昌航道工程公司	指	上海中昌航道工程有限公司

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	李景
联系地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区 A7 (7-8 层)	上海市虹桥路 1438 号 1 幢古北国际财富中心 3104A
电话	0662-3229088	021-62350288-6019
传真	0662-2881697	021-62953959
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（特殊普通合伙）
	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

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	2013 年	2012 年	本期比上年 同期增减(%)	2011 年
营业收入	430,161,862.45	529,726,331.56	-18.80	390,358,106.08
归属于上市公司股东的 净利润	-81,249,607.18	2,712,632.21	-3,095.23	18,900,937.70
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	-107,397,270.23	-88,652,518.66	不适用	-16,756,699.97
经营活动产生的现金 流量净额	-48,654,577.95	354,400,906.91	-113.73	129,717,121.00
	2013 年末	2012 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的 净资产	267,941,539.71	349,191,146.89	-23.27	346,478,514.68
总资产	2,424,025,425.80	2,481,270,030.35	-2.31	2,028,283,756.96

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.30	0.01	-3,100.00	0.07
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.30	0.01	-3,100.00	0.07
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元 / 股)	-0.39	-0.32	不适用	-0.06
加权平均净资产收益率 (%)	-26.33	0.78	减少 27.11 个百分点	5.61
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	-34.81	-25.49	减少 9.32 个百分点	-4.97

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-81,249,607.18	2,712,632.21	267,941,539.71	349,191,146.89

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-81,249,607.18	2,712,632.21	267,941,539.71	349,191,146.89

三、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,997,750.25	39,993,948.33	9,022,835.02
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	37,519,867.54	81,535,450.00	33,253,600.00
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,920,201.37	300,857.65	5,506,705.73
少数股东权益影响额	-1,582,764.88	-7,541.10	
所得税影响额	-9,866,988.49	-30,457,564.01	-12,152,045.55
合计	26,147,663.05	91,365,150.87	35,657,637.67

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 年全球经济增长率仅为 2.9%，低于 2012 年增长率，全球经济仍处于低速增长周期。由于全球主要经济体需求不振，加上运力供求失衡状况无实质性改善，航运企业经营环境依然严峻。整体来说，2013 年国际干散货运输市场表现好于 2012 年，全年运价呈“前低后高”走势，全年 BDI 均值 1,217 点，同比上涨 32%，其中海岬型船是支撑市场运价的主要动力。

2013 年沿海干散货运输企业大面积亏损，面临着严峻的经营形势，行业产能利用率位于近几年底部。2013 年 1-7 月中国沿海煤炭运输市场在整体运力过剩严重和进口煤价处于优势的共同作用下，经历了前所未有的低迷，公司的煤炭运输业务也遭受了较大的冲击。中国沿海干散货运输市场 8 月份开始回暖复苏，呈现出季节性回暖。2013 年中国沿海散货综合运价指数(CBFI) 全年平均值为 1,126 点，与 2012 年基本持平。2013 年，是自 2011 年以来运量增速首次高于同期运力增速的一年，2014 年以后，随着老旧船舶拆解加快，新增运力进一步减少，沿海干散货运输市场供需失衡将逐步缓解。

2013 年，中国疏浚业标准年产能已超过 10 亿立方米，为中国港口吞吐量突破 50 亿吨大关，稳居世界第一做出了积极贡献。随着我国沿海产业带的崛起和城市化推进，现有土地资源的紧缺，围海及长江沿线滩涂造地项目将形成新的高潮。同时随着环保意识的增强，对水污染的加速整治，也会为环保疏浚市场带来广阔的前景。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，我国全年疏浚量将到达 50 亿立方米，年度复合增长率超过 25%。同时，近年来随着疏浚市场的放开，一批民营企业进入市场，行业产能不断扩张，市场规模也快速扩大，行业竞争也越来越激烈，不断降低的行业平均利润率也是疏浚企业必须面临的挑战。

报告期公司总体运行情况

面对严峻复杂的市场环境，2013 年，公司紧紧围绕“加速转型、规范管理、提高效益、加快发展”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，攻坚克难，加强成本控制，提高效益，完善内控体系，提升公司管理水平，确保海运产业稳定发展，加快推进海工、物流贸易等产业，确保了公司的平稳运行。

公司全年实现营业收入人民币 43016.19 万元，与 2012 年同比减少 18.80%。实现利润总额人民币-8583.70 万元，归属于母公司所有者的净利润人民币-8124.96 万元。

报告期公司的主要业务及其经营状况

1、干散货运输业务

2013 年，在海运市场整体形势低迷，竞争更加残酷的环境中，国内海运市场是冰火两重天，

上半年的 BDI 平均指数为 878 点，国内运输市场持续低迷，公司业务也遭受了较大冲击，下半年 BDI 平均指数 1425.2 点，8 月份开始回暖复苏，国内运输市场处在喜悦与担忧中。

根据不同的市场环境，公司经营班子紧紧围绕上市公司和董事会制订的年度工作目标，带领全体员工，认清形势，坚定信念，攻坚克难，全年干散货航运业务完成货运量 1057.87 万吨，同比增长 15.75%。其中，煤炭承运量为 623.85 万吨，同比增长 12.48%；金属矿石承运量 434.02 万吨，同比增长 20.79%。全年干散货运输业务实现营业收入 27796.83 万元，同比下降 0.55%。

（1）坚持效益优先原则

航运市场经过持续低迷的洗礼，面对更加恶劣的形势，保证持续正常运营是今年航运企业最大的任务，坚持效益最大化是关键。公司加大对优势航线货主的协调与公关力度，长短航线结合促使效益最大化。同时努力收集信息，根据自身船舶运营不同航线的优劣势，科学配置航线，合理调度，在船舶安全运营的前提下实现效益最大化。

（2）坚持大客户、长期合同战略

2013 年公司积极努力落实年度合同的签订，加强与大客户的沟通洽谈，完成了宝钢、浙能富兴、国电、神华舟电 2013 年度运输合同的签订和实施。随着货主船队运力规模进一步扩充，在发电量增长放缓的情况下，稳定的货源是公司在低迷期平稳运营的保障。同时与大客户的合作，为营运市场操作中的运力调配起到了蓄水池作用，极大丰富了调配的功能。

（3）加强船舶管理和成本管控

对各船舶的实际状况进行认真梳理，制订各轮年度维修保养计划，加强船舶安全检查。加强成本核算，制订成本费用考核指标，严格报批制度；发挥管理优势，进一步管控油料、机配件管理、修船管理、船员管理、船舶管理等支出。落实了“三个减”工作要求，严格控制了管理费用，通过成本管理，节约支出，挖潜增效。

（4）船队发展

截至 2013 年 12 月 31 日，公司所运营的干散货船舶共有 9 艘，总运力 34.42 万载重吨。其中，自有船舶 8 艘，32.19 万载重吨，平均船龄 17 年；租入船舶 1 艘，2.23 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	11.43	3	0	0	2	11.43
小灵便型	6	20.76	22	1	2.23	7	22.99
合计	8	32.19	17	1	2.23	9	34.42

截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有干散货船舶新船订单 1 艘，为灵便型船，4.75 万载重吨。上述订单预计于 2015 年交付，公司将根据市场形势和业务需要适时安排新船投入运营。

干散货船舶订单情况						
船型	2015年		2015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	1	4.75	0	0	1	4.75
合计	1	4.75	0	0	1	4.75

2、航道疏浚业务

面对国内竞争激烈且复杂的疏浚市场，2013 年度公司在“健全体系、规范运作、突破创新、稳步发展”的战略方针指引下，在公司董事会和行政班子的带领下，全体员工通力协作，经过一年的努力，在业务开展中逐渐与业主方建立了良好的工作关系，基本按期完成了各项工程任务，树立了一定的行业品牌。公司全年疏浚业务收入约 14,246.30 万元，疏浚总量达 1085.15 万方，实现净利润-1514.97 万元。

（1）强化业务能力、树立品牌

本年度航道公司大力拓展项目，稳定了航道公司现有船舶的生产经营。强化了与上海航道局、天津航道局、长江南京航道工程局以及青岛海防工程局的关系，同时不断拓展各业主、上下游分包单位网络，为公司下步发展和业务承接打下了坚实的基础。2013 年度航道公司主要承接了青岛董家口大三角区疏浚工程项目、烟台西港区 30 万吨级航道疏浚工程项目和丹东港大东港区航道疏浚工程项目等工程，按期完成各项工程任务，树立了一定的行业品牌。同时公司将进一步拓展工程项目，扩大公司疏浚船队规模，做大做强海工业务。

（2）加强设备管理、提高工作效率

设备管理人员在全年不间断的随船现场管理，对疏浚船舶运行情况进行现场跟踪了解，并实行设备分级管理，如利用船舶施工转场间隙和船舶码头靠泊的时间完成对“中昌浚 16”的航修工作。同时根据船舶施工运行实际情况，部分设备进行技改更换，减少故障发生，提高设备施工时间利用率。

（3）提升业务资质

2012 年，公司成功获得航道工程专业承包三级资质。2013 年，在保障公司正常项目开展的基础上，为了进一步拓宽业务范围，通过多方沟通、了解、准备、实施、调整、整理等多个环节，完成了港口与航道施工总承包二级资质的申报工作，年底前已完成申请。截至年报出具之日，航道公司已获得中国住房和城乡建设部颁发的港口与航道施工总承包二级资质。

(4) 引进人才，打造团队

为配合公司快速转型的方针，公司 2013 年在内外部引进了大量专业管理人才，进一步提高了公司的专业化管理水平。截止 2013 年底，航道公司总员工接近 100 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。

(5) 船队发展

截至 2013 年 12 月 31 日，公司已投入运营的大型耙吸式挖泥船共有 1 艘，总舱容为 13000 立方，船龄 4 年，已投入运营的绞吸式挖泥船 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	4	0	0	1	13,000
合计	1	13,000	4	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 年和 2012 年分别通过融资租赁的方式租入，截至 2013 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。

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

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量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	430,161,862.45	529,726,331.56	-18.80
营业成本	389,854,838.13	467,091,926.69	-16.53
管理费用	31,515,751.98	30,571,195.84	3.09

财务费用	117,522,956.13	108,907,979.93	7.91
经营活动产生的现金流量净额	-48,654,577.95	354,400,906.91	-113.73
投资活动产生的现金流量净额	-54,009,768.59	-65,605,614.02	—
筹资活动产生的现金流量净额	85,735,221.23	-310,729,341.70	—

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入较去年同期减少，减少的主要原因是非主业的贸易业务较去年同期减少约 8000 万元，两大主业散货运输和航道疏浚收入与去年同期相比基本持平，未发生实质性变化。

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计 225,304,853.63 元，占年度销售总额比重 52.69%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

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 (%)
船运业务	267,754,377.36	68.84	305,602,331.42	65.56	-12.38
疏浚业务	120,131,806.58	30.89	93,858,416.74	20.13	27.99
贸易业务			66,721,441.49	14.31	-100.00
船员管理业务	1,058,917.15	0.27			

4、现金流

单位：元

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	-48,654,577.95	354,400,906.91	-113.73	主要系本期销售商品收到现金减少，及本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	85,735,221.23	-310,729,341.70	—	主要系向关联方及其他企业拆借资金增加，及本期收到“中昌 118”轮售后回租款所致。

(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 (%)

					(%)	
船运业务	277,968,262.06	267,754,377.36	3.67	-0.55	-12.38	增加 13 个百分点
货物代理	4,501,316.33		100.00	-37.19		
疏浚业务	142,463,038.83	120,131,806.58	15.68	-10.81	27.99	减少 25.56 个百分点
贸易业务	1,526,303.64					
船员管理业务	1,160,737.66	1,058,917.15	8.77			

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	427,619,658.52	-18.91

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

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 (%)
货币资金	158,614,685.93	6.54	271,468,811.24	10.94	-41.57
应收账款	247,523,534.54	10.21	179,706,017.41	7.24	37.74
递延所得税资产	38,802,223.91	1.60	24,609,647.81	0.99	57.67
应付票据	185,000,000.00	7.63	283,750,000.00	11.44	-34.80
应交税费	18,326,057.37	0.76	29,100,760.13	1.17	-37.03
其他应付款	313,669,239.11	12.94	201,877,501.08	8.14	55.38

货币资金：主要系公司销售收款速度下降，采购商品付现成本上升所致。

应收账款：主要系子公司中昌航道工程公司应收工程款增加所致。

递延所得税资产：主要系子公司中昌海运（上海）公司及中昌航道工程公司融资租赁租息时间性差异增加引起递延所得税资产增加所致。

应付票据：本期供应商结算方式改变所致。

应交税费：主要系本期利润减少引起企业所得税减少所致。

其他应付款：主要系关联方拆借资金增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、品牌及客户优势

干散货运输业务方面，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经验以及较高品牌知名度，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。

航道疏浚业务方面，公司的市场地位逐渐增强，在业界树立了一定的企业形象，目前已同中交天津航道局、中交上海航道局、长江南京航道局、中铁建港航局、青岛海防工程局等大型央企以及翔宇疏浚、三一重工等一批国内知名民企建立了战略合作性伙伴关系，合作项目也均为国家重点项目，且属于国家刺激内需重点投资的行业，有利于公司业务的稳定，增强公司抗风险能力。

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之间的竞争。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。公司目前在建的一艘 1.7 万方大型自航耙吸式挖泥船未来投入生产运营后，公司的装备优势将进一步增强。

3、区位优势

公司散货运输业务和客户主要集中在长三角区域，长三角地区经济活跃，航运产业的发展得到国家的高度重视，上海国际航运中心正在加速推进建设中。2011 年 6 月 30 日，国务院正式批准设立浙江舟山群岛新区，舟山成为我国继上海浦东、天津滨海和重庆两江后又一个国家级新区，也是我国首个以海洋经济为主题的国家战略层面新区，经营公司干散货运输业务的全资子公司舟山中昌海运有限责任公司注册地就在舟山。2013 年 8 月 22 日国务院正式批准设立上海自由贸易区，9 月 29 日正式挂牌，公司有 2 家下属公司注册地在上海自由贸易区内，自贸区内优惠政策不断出台，将为公司未来的发展带来巨大机遇。公司将密切跟踪自贸区政策走向，研究全新的业务拓展方向与投融资模式，可以通过开辟国际海运航线、发展海外疏浚业务等方式，牢牢把握改革机遇，稳定散货业务，拓展海工业务，做大贸易业务。

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、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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、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。

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	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
期末总资产	1,523,850,588.92	602,561,518.07	1,199,004,516.66
期末负债总额	1,038,418,115.35	604,148,296.10	1,063,418,744.35
期末净资产	485,432,473.57	-1,586,778.03	135,585,772.31
本期营业收入总额	266,215,833.61	107,094,152.03	142,463,038.83
本期净利润	-4,553,920.57	-39,435,170.67	-15,149,732.78
本企业持股比例（%）	100%	100%	55%

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、干散货运输业务

全球经济仍处于低速增长周期，呈现缓慢复苏趋势，航运供需矛盾依然比较突出，国内航

运业仍然在经历寒冬。

随着中国经济增速的放缓和 2012 年以来水电装机容量的快速增长，2014 年火电，钢铁，水泥等主要煤炭下游行业产出增长将放缓，预计 2014 年全国煤炭消费量增速较 2013 年有小幅下降。随着目前全球经济复苏提振欧美和印度煤炭进口，将对国际煤价形成支撑，神华等大型煤炭企业开展了煤炭降价促销活动，内贸煤炭价格持续探底，内外煤价差缩小将抑制煤炭进口，在一定程度上利好沿海煤炭干散货运价。未来随着清洁能源和环境污染整治的进一步推进，煤炭需求量长周期中将呈现下降趋势。

由于实体经济增速持续放缓，目前钢材供需状况不佳，市场面临钢厂库存高、钢材社会库存高、港口铁矿石库存高等三大利空因素。虽然发改委最近集中核准 5 条铁路建设项目、《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》印发、4 月 2 日召开的国务院会议明确加快铁路尤其是中西部铁路建设等事件短期会给市场带来利好，但是仍决定于政府后续出台稳增长措施的力度，2014 年铁矿石的市场需求要等到政府稳增长政策陆续出台后才能明朗。从长期来看，中国目前人均粗钢产量已高达 500 公斤，若参考欧美日等发达国家历史经验，已达到峰值水平。但是中国城市化进程尚未结束，预计中国钢铁产量将在目前水平稳定较长时间。因此，中国的铁矿石消费也将在目前水平下稳定较长时间。同时，中国需求放缓、国外矿石产能大幅扩张，预计铁矿石价格在中期内处于下行通道，而国内铁矿石成本远高于进口矿，因此，预计进口矿消费占比将增加。

随着经营成本的不断上升和行业生存竞争压力的加大，越来越多未到强制报废船龄的老旧船舶退出沿海干散货运输市场。在供需仍然失衡，运价长期低迷的大背景下，通过拆解老旧船舶降低维保费用，降低安全隐患，通过新建节油型船舶来降低运营成本获得竞争优势以求生存和发展是航运企业的共识。2013 年出台的拆船补贴方案相较 2012 年的旧方案力度更大、周期更长、操作灵活性更高，随着 2014 年以后老旧船舶拆解加快，新签订单运力总体下降，运力退出规模不断扩大，沿海干散货供需失衡将逐步得到缓解，行业的产能利用率将逐步回升，2014 年基本供需形势将较 2013 年有所好转。

2、航道疏浚业务

我国疏浚行业经历了十年快速发展后，到 2011 年已成为全球最大的疏浚市场，目前我国有疏浚公司 100 家左右，疏浚船 1000 多艘，形成了较大规模的疏浚能力。进入“十一五”末期行业发展速度有所放缓，但是随着“十二五”新一轮发展规划的出台，国内疏浚市场仍会保持相对繁荣，预计年疏浚吹填需求量在 10-15 亿立方米。而未来 10 年或更长时期内是我国沿海港口航道扩建的高峰时期，至 2013 年，我国沿海主要港口需用耙吸式挖泥船进行航道拓深和港口工程的年基建和维护疏浚量在 1.8-2 亿立方。随着水污染严重和雾霾天气的频繁出现，人们环保意识不断增强，国家整治环境的决心更加坚决，未来环保疏浚前景将更加广阔。当前疏浚行业发

展的重要趋势，是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将成为未来提供市场需求的主要平台。

疏浚行业需要疏浚船舶等大型设备，操作上需要船长、轮机长等专业技术人才，属于资本、技术密集型行业，因此疏浚业务的专业性强、资本投入量大，行业进入门槛较高。目前疏浚行业集中度较高，业务主要集中在中国交通建设股份有限公司、长江航道局等国有大型企业手中，占疏浚市场份额的 80% 以上，其余民营企业目前规模仍较小，但部分资金实力较强的企业近年发展迅速。中国疏浚环保控股有限公司是最大的私营疏浚公司，近年来发展速度十分快，占私营疏浚市场份额的 15% 左右。

由于前几年我国疏浚市场需求十分旺盛，市场供不应求，繁荣期巨额投资形成的有效产能过快扩张，国内疏浚业竞争正呈现出日益激烈的态势，市场平均价格被大幅度拉低，行业利润率大幅下降，也成为疏浚企业在国内市场必须面对的挑战。

（二）公司发展战略

面对逐渐复苏的海运市场及仍在繁荣发展的海工贸易市场，公司 2014 年的指导思想是“整合资源、完善机制、变革创新、并购重组、加快发展”。

今年公司要增强信心，抓住机遇，实现公司跨越式发展。积极进行资源整合，整合公司自有资源、整合各级政府资源、整合国企央企管理资源、整合上海自贸区、舟山新区等政策资源；完善公司各项激励机制、建立健全长效激励机制；抓住市场机遇，调整公司产业结构、创新经营模式，积极开展资本运作，适时推进期权股权机制，推进增发及收购兼并、重组工作，扩大融资渠道，提升核心竞争力，推进公司快速发展。

公司将以海洋工程业务为重心，以干散货运输业务和物流贸易业务为依托，开拓视野，大胆创新，求真务实，高效规范地将中昌海运发展成为一家集海洋运输、海洋工程、物流贸易、金融服务于一体的综合型海洋产业集团。

（三）经营计划

1、干散货运输业务

在目前国内外海运市场持续低迷的行业大背景下，公司海运业务确实面临着严峻挑战。运价持续低迷，运输成本居高不下，部分船舶老化严重等因素均对公司未来发展提出了更高的要求。在海洋运输进入行业性整合的关键时期，公司要努力抓住历史机遇，在稳住现有业务的前提下，充分利用行业大调整带来的低位船价和市场空间，进行公司船舶结构、业务结构的调整升级，提高核心竞争力，为行业整体复苏时公司的新一轮快速发展做好准备。

第一，稳定干散货业务，坚持效益优先，加强成本管控。在当前散货市场发展低迷之际，公司要坚持“效益优先，客户至上”的经营原则不放松，维护主营业务稳定。根据形势，灵活采取经营措施，科学调配船舶，发挥航次效益；同时，积极维护与大客户的经营合作关系，稳定

货源；此外，积极与客户探讨新型的合作模式，寻求将公司船舶从二程转运投入到一程运输队伍当中的机会，实现现有客户资源的二次挖潜。同时要进一步加强成本管理，鼓励技术革新，推进节能降耗。在保证船舶安全营运和公司正常规范经营的前提下，加强各项费用的控制和管理，通过针对性的研究，实现科学的成本管控，提高效益。

第二，调整升级散货运力结构。公司部分船舶老化严重，导致公司运输成本居高不下。2013 年出台的新版拆船补贴方案力度较大，公司也要加快运力结构调整升级，在完成老旧船舶剥离、淘汰的同时，适当补充具备节能低耗特点的新型运力，在新一轮强周期到来时，形成一支经济效益高的富有竞争力的海运船队。

第三，关注最新政策，开辟新型运输业务，推动发展国际航线。随着对环保的重视程度不断加强，新能源 LNG 的出现，国家能源政策正在进行变革，公司可以抓住新能源开发利用的契机，开辟包括 LNG 在内的新型海洋运输业务。上海自贸区成立后，关于船舶服务与金融服务的一系列改革政策，为公司拓展海外业务提供了难得的机遇。积极探索参与国际运输业务，加速企业国际化、专业化的步伐，也能提高公司运营综合实力和抗风险能力。

2、疏浚工程业务

随着国家海洋战略的推进，未来海洋工程产业仍将处于高速发展期，公司应该抓住这难得的历史机遇，开拓思路、大胆创新，在稳健发展传统航道疏浚业务的基础上，综合运用各项投融资手段，全力进军沿海产业园区和临海新城区的一级开发项目，使公司成为区域投资与项目实施并举的国内领先的投资型海洋工程企业。

第一，继续提升资质，提高业务总承包能力，巩固、提升市场份额。随着公司二级资质的落实，加快航道公司资质升级申请工作，争取尽早获得一级资质，加强承揽总包业务能力，提高公司市场份额，加强对项目进度、质量、成本、生产技术、设备的管控。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数量及领域，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，实现优势互补、互利共赢。

第二，加强船舶运营管理，优化船队结构。提高疏浚专业设备管理水平，加强现场监管；确保船舶设备正常运转，提高有效施工率；在确保连续施工及设备正常运转前提下，采用技术革新和提高施工技巧等措施降低油耗。以安全生产为前提，以提高效益为目标，努力提高船舶管理水平，保障船舶各项设备正常运行。公司目前拥有的疏浚船舶从船型上来看比较单一、结构不合理，未来三年将根据公司业务适时购置、建造或租赁几艘大型绞吸船、浅吃水绞吸船，全面参与国内大型吹填造陆工程，同时购置或租赁 1-2 艘舱容适中的耙吸船，与现有两艘大型耙吸船组成高低搭配的设备结构。

第三，大力引进人才，建立高素质的公司管理团队和项目施工团队。根据公司发展需要，既引进行业内富有经验的经营管理、设备管理、项目管理人才和工程设计、预决算人员，保障公司的业务拓展和施工组织，也重视公司内部人才的培养，大胆任用，为公司打造一支富有凝聚力和战斗力的管理团队，为企业未来持续发展做好准备。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

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的投入和承揽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。2014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。

（五）可能面对的风险

1、宏观经济波动及政策风险

干散货行业属于国民经济先行行业，对经济波动敏感度高。目前全球经济仍处于低速增长周期，全球航运市场景气度持续低迷，中国经济继续处于转型时期，公司经营面临经济形势的不确定。另外，国家在不同时期根据宏观环境的变化而改变政策，又会直接影响疏浚整个行业业务量的大小以及工程收入资金到账速度，这必然会给疏浚企业的生产经营带来风险。针对这一风险，公司将密切跟踪研究宏观经济走势，加强对航运、疏浚市场信息的收集与分析，及早调整经营策略，尽量减少宏观经济波动对公司造成的影响。

2、市场竞争风险

沿海干散运输业集中度低，竞争激烈，进入门槛较低，在当前船多货少，行业惨淡经营的背景下，货主义价能力很强，行业挤压效应日益凸显。国内航运业仍然在经历寒冬，运力过剩局面短期内难有根本性改变，预计航运市场复苏仍将是一个比较缓慢的过程。同时，疏浚行业市场繁荣期巨额投资形成的有效产能过快扩张，导致疏浚行业竞争加剧，市场平均价格被大幅度拉低，行业利润率大幅下降。针对这一风险，干散货运输业务方面，公司将坚持大客户战略，利用稳定的货源及运价保障船舶的运行效率，同时公司将通过提高经营管理水平，调整优化船队结构，降低经营成本；疏浚业务方面，公司将进一步加强与战略合作单位的关系，巩固并发展市场份额，同时加强成本管控，提升整个团队的素质和专业水平，在激烈的市场竞争中生存并不断发展。

3、成本风险

燃油成本是航运企业的重要经营成本，如国际原油价格上涨，将导致公司船舶航次成本上升，进而直接影响公司的盈利水平。同时燃油成本也是疏浚行业的重要经营成本，挖泥船工作

的主要动力就是燃油，油价高低直接影响到盈利水平。目前国际油价仍然处在价格高位，高油价将持续给公司经营带来很大的成本压力。针对这一风险，公司将持续加大成本管理力度，进一步改进和完善燃油、润滑油和备件集中采购，降低采购成本。同时坚持科学运营船舶，有效降低燃油消耗量。

4、船舶生产安全风险

船舶面临着特殊安全风险，恶劣天气、台风、海啸、海盗等，还可能遭遇战争、罢工，以及机械故障和人为事故，对公司的正常营运产生不利影响。船舶一旦遭遇安全风险，公司损失较大。针对船舶可能出现的事故险情，第一，公司在日常运营中做好气象监测，遇到恶劣天气及时停止生产，确保船舶及人员安全；第二，公司加强做好船舶相关商业保险的投保，规避风险；第三，公司日常运营中都要制定相应的应急预案和防范措施，努力提高船岸人员的操作技能，提供必要的培训，加强责任心教育，完善安全管理工作激励机制。

三、 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

四、 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。修订后的《公司章程》明确了公司现金分红政策为：

1、利润分配的原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

2、利润分配的形式和期间间隔：公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。在保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%；在确保足额现金股利分配的前提下，可以采取股票股利的方式进

行利润分配。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

3、利润分配的决策机制与程序：公司利润分配政策的制订或修改由董事会拟定并审议通过后提请股东大会批准。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见，并应对分红预案独立发表意见。监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，同时应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

4、现金分红政策的调整：公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需调整分红政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，并由董事会提交议案通过股东大会进行表决。

5、若年度盈利但公司未提出现金利润分配预案的，董事会在利润分配预案中应当对未现金利润分配的原因，留存的未分配利润使用计划进行说明，并在定期报告中披露，独立董事应当对此发表独立意见。

公司的现金分红政策符合《公司章程》规定和股东大会决议要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

(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（%）
2013 年					-81,249,607.18	
2012 年					2,712,632.21	
2011 年					18,900,937.70	

五、 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。2013 年，公司一方面加强经营管理，另一方面加强业务转型升级，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及融资租赁公司，公司在各项重大经营决策过程中，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) 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。

(3) 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 2013 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。在公司整体经营绩效评价体系的基础上，建立了基于每个任职岗位员工的考核体系，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。

（4）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。

（5）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。

（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了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、保护客户与供应商权益

公司加强客户与供应商的沟通管理，妥善处理好与客户及供应商的关系，充分保护了广大客户与供应商的合法利益。公司将客户视为长期战略合作伙伴关系，长期共存、精诚合作、相互信任、共同成长，在经营过程中公司坚持诚信经营、利益共享、互惠互利的原则，注重保护

客户的合法权益，使其能在与公司的合作中获得合理的利润，与公司在激烈的市场竞争中共同发展，达到双赢的局面。

4、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。2013 年公司无环境污染事故发生。

2013 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

√ 不适用

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
截至 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。2013 年 12 月 12 日公司第五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 15,000.00 万元人民币，期限为 3 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。至此，公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司有效借款额度为 3 亿元。截至 2013 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 144,350,000.00 元，尚欠的利息计 11,217,725.49 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 2013- 039）

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	1,542,203.93	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	1,542,203.93	市场价定价	是	是	其他

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 2,151.88m²）租给舟山中昌房产公司办公使用，租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元，年租金 1,335,241.50 元，以后每年递增 10%。截至 2013 年 12 月 31 日，公司本期确认租金收入 1,542,203.93 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	34,600
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	117,504
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	117,504
担保总额占公司净资产的比例 (%)	438.54
其中：	
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)	117,504
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	117,504

(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	是否及时严格	如未能及时履行应说明未完	如未能及时履行应说明下一
------	------	-----	------	---------	--------	--------	--------------	--------------

					限	履	成履	步计
						行	行的	划
							具体	
							原因	
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有的公司股份。	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。	长期有效	是	是		
其他承诺	其他	三盛宏业、上海兴铭	三盛宏业及其一致行动人上海兴铭承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。	承诺期限从 2012-9-6 至 2014-1-10。	是	是		
	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	长期有效	是	是		

			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：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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60	60
境内会计师事务所审计年限	13	13

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

公司 2013 年 12 月第四次临时股东大会审议通过了《关于下属子公司发行企业私募债及其提供担保的议案》，同意全资子公司舟山中昌海运有限责任公司在浙江省股权交易中心以分期方式备案发行不超过 1 亿元的企业私募债，债券期限三年。该私募债券发行事项已于 2013 年 12 月 23 日获浙江股权交易中心有限公司《接受私募债券备案通知书》（浙股交债字 [2013] 30 号）批复通过，明确舟山中昌海运有限责任公司第一期备案发行的金额为 3,000 万元，由中新力合股份有限公司承销。舟山中昌海运有限责任公司第一期私募债券已发行完毕，并于 2014 年 1 月 28 日收到 3,000 万元募集款项。

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				-141,661,488	-141,661,488	6,495,749	2.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	148,157,237	54.20				-141,661,488	-141,661,488	6,495,749	2.38
其中：境内非国有法人持股	118,242,126	43.26				-111,820,177	-111,820,177	6,421,949	2.35
境内自然人持股	29,915,111	10.94				-29,841,311	-29,841,311	73,800	0.03
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				141,661,488	141,661,488	266,839,604	97.62
1、人民币普通股	125,178,116	45.80				141,661,488	141,661,488	266,839,604	97.62
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的（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，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。

经相关股东申请，在符合相关法律法规和上市流通条件的前提下，2013 年 5 月 21 日，公司安排谭家远等 308 名股东 1,050,120 股有限售条件的流通股上市流通。

经相关股东申请，在符合相关法律法规和上市流通条件的前提下，2013 年 10 月 8 日，公司安排上海兴铭房地产有限公司 30,782,809 股、广东绿添大地投资有限公司 6,142,902 股、广州市德泰贸易有限公司 4,380,129 股有限售条件的流通股上市流通。

经相关股东申请，在符合相关法律法规和上市流通条件的前提下，2013 年 10 月 14 日，公司安排上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 69,464,217 股、陈立军 29,841,311 股有限售条件的流通股上市流通。

(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
阳江市商贸资产经营有限公司	3,517,869	0	-1,050,120	2,467,749	尚未申请股份上市流通	
谭家远等 308 名股东	0	1,050,120	1,050,120	0		2013 年 5 月 21 日
上海兴铭房地产有限公司	30,782,809	30,782,809	0	0		2013 年 10 月 8 日
广东绿添大地投资有限公司	6,142,902	6,142,902	0	0		2013 年 10 月 8 日
广州市德泰贸易有限公司	4,380,129	4,380,129	0	0		2013 年 10 月 8 日
上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	69,464,217	69,464,217	0	0		2013 年 10 月 14 日
陈立军	29,841,311	29,841,311	0	0		2013 年 10 月 14 日
合计	144,129,237	141,661,488	0	2,467,749	/	/

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

截至报告期末近 3 年无证券发行事宜。

(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		26,671		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		24,711	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	境内非国有法人	25.41	69,464,217	0	0	质押	68,310,000
上海兴铭房地产有限公司	境内非国有法人	12.59	34,413,972	1,124,985	0	质押	32,850,000
陈立军	境内自然人	10.92	29,841,311	0	0	质押	29,840,000
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	
辜利平	境内自然人	0.82	2,237,600	2,237,600	0	无	
广州市德泰贸易有限公司	境内非国有法人	0.37	1,000,000	-3,380,129	0	无	
邓振波	境内自然人	0.30	824,200	30,000	0	无	
何韬	境内自然人	0.27	747,590	747,590	0	无	
秦永兴	境内自然人	0.23	628,980	0	0	无	
阳江市纺织品进出口集团公司	未知	0.22	600,000	0	600,000	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				

上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司	69,464,217	人民币普通股	69,464,217
上海兴铭房地产有限公司	34,413,972	人民币普通股	34,413,972
陈立军	29,841,311	人民币普通股	29,841,311
辜利平	2,237,600	人民币普通股	2,237,600
广州市德泰贸易有限公司	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
何韬	747,590	人民币普通股	747,590
秦永兴	628,980	人民币普通股	628,980
张淑梅	561,535	人民币普通股	561,535
高思斯	540,000	人民币普通股	540,000
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、陈立军为一致行动人。		

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	阳江市商贸资产经营有限公司	2,467,749			
2	阳江市纺织品进出口集团公司	600,000			
3	阳江市江城房地产开发公司	596,000			
4	阳江市粤中发展贸易公司	500,000			
5	阳江市食品进出口公司	450,000			
6	阳江市五金矿产进出口公司	404,000			
7	阳江市燃料化工总公司	350,000			
8	阳江市物资回收公司	290,000			
9	北京市利海公司	200,000			
10	阳江市观光企业开发总公司	200,000			
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。		

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

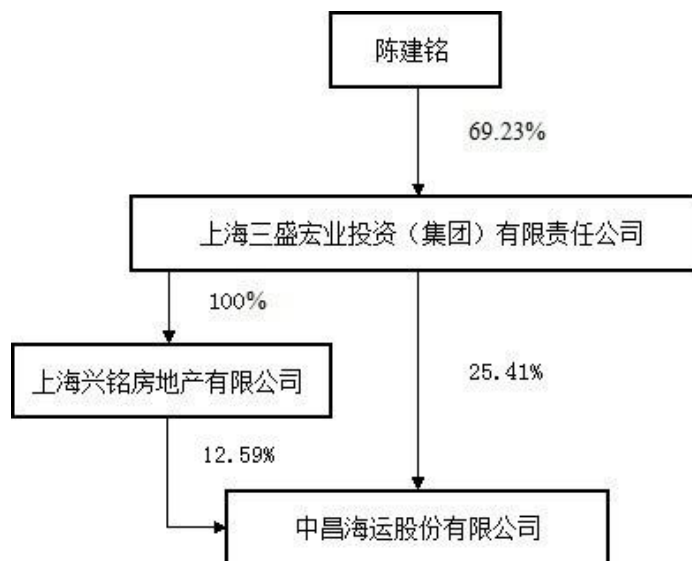
名称	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈建铭
成立日期	2002 年 9 月 20 日
组织机构代码	74328269-4
注册资本	65,000,000.00
主要经营业务	企业投资实业，实体投资，五金交电，建材，日用百货，家用电器，对物业管理行业投资，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可证凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未控股其他境内外上市公司

（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	63	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		59.96	0
田平波	副董事长、总经理	男	64	2011年8月12日	2014年3月26日	0	0	0		59.96	0
刘青	董事、常务副总经理	男	33	2013年7月31日	2014年8月11日	0	0	0		13.64	0
谢晶	董事、副总经理、董事会秘书	男	37	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		29.15	0
王霖	董事、副总经理、财务总监	男	49	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		39.42	0
何伟昌 (离任)	董事、常务副总经理	男	56	2011年8月12日	2013年7月30日	0	0	0		34.67	0
袁浩平	董事	男	50	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	39	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		5	0
方耀源	独立董事	男	64	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		5	0
严法善	独立董事	男	63	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		5	0
胡慧敏 (离任)	监事会主席	男	37	2011年8月12日	2013年7月30日	0	0	0		0	0
王荐	监事会主席	女	42	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		0	0
胡庭发	监事	男	32	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		7.42	0
于大海	职工监事	男	27	2013年7月31日	2014年8月11日	0	0	0		10.12	0
章旭	副总经理	男	52	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0	0		30.25	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	299.59	0

周健民：2003.03-2008.02 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司常务副总裁；2003.03 至今任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副董事长；2010.10-2011.09 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司总裁；2008.08-2010.10 任公司总经理；2008.02 至今任公司董事长。

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；2008.06-2012.06 任舟山市普陀中昌海运有限公司董事长；2008.05-2012.04 任舟山中昌海运有限责任公司董事长；2009.02 至 2012.04 担任阳西中昌海运有限责任公司执行董事；2010.10-2011.04 担任中昌海运股份有限公司总经理；2010.12-2014.03 担任中昌海运股份有限公司副董事长；2011.03-2014.03 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。2012.03-2014.03 担任中昌海运股份有限公司总经理。

刘青：2002.07-2007.05 任中远集装箱运输有限公司美洲贸易区业务员、合同管理科经理；2007.05-2009.07 任 Cosco Container Lines America Inc. 运价管理部总经理；2009.07-2013.06 任中远集装箱运输有限公司全球销售部副总经理；2013.07-2014.03 任公司常务副总经理；2013.07 至今担任公司董事；2014.04 至今任公司总经理。

谢晶：2002.12-2008.02 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司投资发展部、资本运营部负责人；2008.02 至今任中昌海运股份有限公司副总经理；2008.08-2009.07 兼任中昌海运股份有限公司财务总监；2009.07 至今任中昌海运股份有限公司董事会秘书；2009.08 至今担任公司董事。

王霖：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；2009.07 至今任中昌海运股份有限公司副总经理兼财务总监；2009.08 至今担任公司董事。是上海市普陀区第十二、十三、十四届人大代表。

何伟昌：2000.08-2008.02 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；2008.02-2008.08 任公司总经理；2008.02-2013.07 任公司董事；2011-2012.04 任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副总裁。2012.04-2013.06 担任公司常务副总经理。

袁浩平：2004.08-2007.09 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；2008.06 至今任本公司董事。

俞铁成：曾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；2009.08 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：2003.02 以来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 至 2013.07 担任中昌海运股份有限公司监事主席。

王荐：2003.04 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 至今担任中昌海运股份有限公司监事，2013.08 至今担任中昌海运股份有限公司监事会主席。

胡庭发：2005.07-2007.10 任职于上海三盛宏业投资集团有限公司；2007.11 至 2013.07 任职于中昌海运股份有限公司，2008.05 至 2013.07 担任中昌海运股份有限公司职工代表监事。2013.08 至今担任中昌海运股份有限公司监事。

于大海：2010.07-2010.11 任舟山中昌海运有限责任公司运务部业务专员；2010.11-2012.04 任中昌海运股份有限公司海运事业部主管；2012.04-2012.08 任中昌海运股份有限公司投资发展部投资发展主管；2012.09-2012.12 任中昌海运股份有限公司综合管理部经理助理；2013.01 至今任上海中昌航道工程有限公司经营管理部副经理。2013.07 至今担任公司职工监事。

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	舟山中昌房地产有限公司	常务副总经理		

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	财务副总监兼计划财务部总经理		
胡庭发	上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	办公室副主任		

(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	道杰资本	管理合伙人		
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
刘青	董事	聘任	董事会选举
何伟昌	董事	离任	本人提交辞职报告
于大海	监事	聘任	职工代表大会选举
胡慧敏	监事	离任	本人提交辞职报告
刘青	常务副总经理	聘任	公司根据战略需要聘任
何伟昌	常务副总经理	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	479
在职员工的数量合计	506
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	409
销售人员	11

技术人员	29
财务人员	19
行政人员	38
合计	506
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	67
大专	190
大专以下	249
合计	506

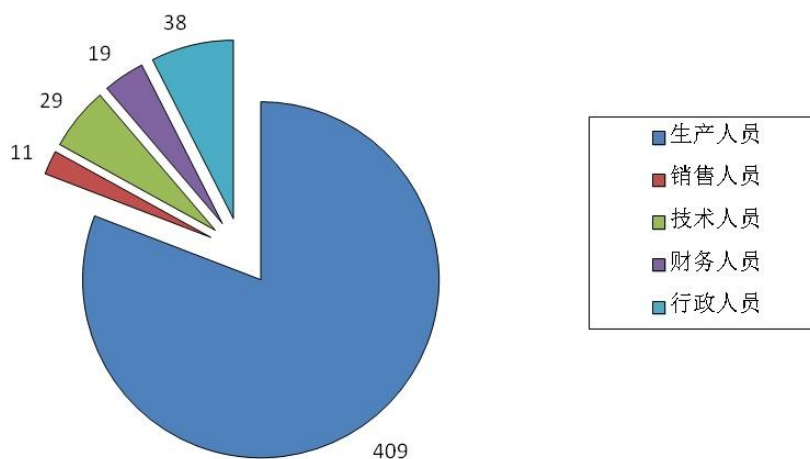
(二) 薪酬政策

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 2013 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，2013 年，公司为提高员工福利待遇做了大量的工作，员工的岗位薪资水平得到了一定的上调。公司在 2013 年严格按照绩效考核制度，在公司整体经营绩效评价体系之下，基于每个任职岗位员工的评价体系，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。

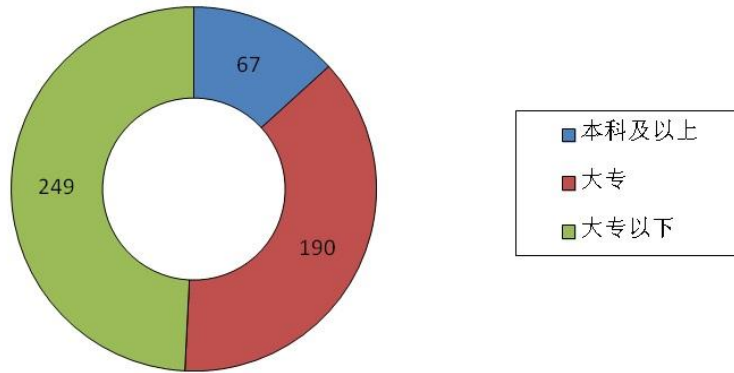
(三) 培训计划

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法规的规定和中国证监会、上交所的有关要求，结合自身运作的实际情况，继续完善公司法人治理结构，规范公司运作，严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作。公司目前治理情况如下：

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，公平对待全体股东，使股东了解公司的运作情况。报告期内，公司召开了 6 次股东大会会议，股东大会均按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开，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。

3、关于董事与董事会

公司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。报告期内，公司董事勤勉尽责，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，了解作为董事的权利、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。

4、关于监事和监事会

公司现有 3 名监事，其中职工监事 1 名。报告期内，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律法规开展工作，勤勉尽责，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。

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

公司严格遵守和执行上市公司信息披露管理办法和本公司《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。报告期，公司认真履行信息披露义务，在《中国证券报》和上海证券交易所网站共发布了 45 个临时公告、4 个定期公告，及时、准确、完整地披露各项事宜。为适应上交所信息披露直通车披露模式，公司认真学习了上交所信息披露直通车业务相关要求，加深了对信息披露直通车体系的理解，促进了实务操作能力的提高。

公司严格执行《投资者关系管理制度》，目前公司投资者关系管理沟通的模式与渠道已实现多样化，普通投资者能通过电话、传真及电子邮箱、公司网站等方式方便地与公司进行沟通以及反映有关情况。公司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，同时也及时了解投资者对公司的关注重点、评价事项、改进建议等，并及时回答投资者所关心的问题。

7、内幕知情人登记管理情况

报告期，公司进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息管理执行力度。公司在内幕信息管理和禁止性股票买卖方面规定如下：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利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，2013 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。

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 12 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	2013 年 3 月 13 日
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 22 日	《董事会二〇一二年年度工作报告》、《监事会二〇一二年年度工作报告》、《二〇一二年年度报告和年度报告摘要》、《二〇一二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二〇一三年度审计机构的议案》、《公司 2012 年度董事长、总经理绩效薪酬分配方案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 23 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 6 月 25 日	《关于全资孙公司融资租赁的议案》、《关于为全资孙公司融资租赁提供担保的议案》、《关于调整公司 2013 年为下属控股公司银行融资提供担保计划的议案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 26 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 8 月 20 日	《关于公司向全资子公司舟山铭邦贸易有限责任公司增资 5000 万元的议案》、《关于公司向全资子公司中昌海运(上海)有限公司增资 10000 万元的议案》、《关于补选刘青先生为公司第七届董事会董事的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议	全票表决通过	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 21 日

		案》、《关于修订<独立董事制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》、《关于补选胡庭发先生为公司监事的议案》			
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 12 月 3 日	《关于下属子公司发行企业私募债及为其提供担保的议案》	全票表决通过	www.sse.com.cn	2013 年 12 月 4 日
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 12 月 11 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	2013 年 12 月 12 日

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	8	8	6	0	0	否	5
田平波	否	8	8	6	0	0	否	1
谢晶	否	8	8	6	0	0	否	6
王霖	否	8	8	6	0	0	否	1
刘青	否	4	4	3	0	0	否	1
袁浩平	否	8	8	7	0	0	否	1
俞铁成	是	8	8	6	0	0	否	1
方耀源	是	8	8	6	0	0	否	1
严法善	是	8	8	7	0	0	否	1
何伟昌 (离任)	否	4	4	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(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。审计委员会召开会议，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 2013 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，2013 年，提名委员会召开了一次会议，审查了公司常务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》。公司将财务、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。以上各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,明确风险管理责任,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》（2013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（特殊普通合伙）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（2014）010196 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴杰

中国注册会计师：付平

中国 武汉

2014 年 4 月 25 日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 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
流动资产：			
货币资金		158,614,685.93	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		230,718,222.09	170,288,748.23
预付款项		21,097,954.59	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		181,989,567.05	147,997,558.00
买入返售金融资产			
存货		37,809,110.60	44,675,698.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,735,052.54	16,659,517.06
流动资产合计		647,964,592.80	679,526,826.19
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		26,456,531.99	27,384,014.15
固定资产		1,204,608,911.38	1,281,847,722.81
在建工程		476,495,990.82	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		294,499.00	412,299.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,802,223.91	24,609,647.81
其他非流动资产		29,402,675.90	26,223,670.50
非流动资产合计		1,776,060,833.00	1,801,743,204.16
资产总计		2,424,025,425.80	2,481,270,030.35
流动负债:			
短期借款		494,470,000.00	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		185,000,000.00	283,750,000.00
应付账款		257,876,932.56	247,349,631.35
预收款项		5,401.60	200.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,725,358.68	1,709,750.43
应交税费		18,326,057.37	29,100,760.13
应付利息		1,011,669.34	1,082,587.46
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		313,669,239.11	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		204,911,279.39	174,680,078.13
其他流动负债			
流动负债合计		1,482,514,162.25	1,383,838,732.78
非流动负债:			
长期借款			15,000,000.00
应付债券			
长期应付款		612,556,126.30	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		612,556,126.30	680,409,173.39
负债合计		2,095,070,288.55	2,064,247,906.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		273,335,353.00	273,335,353.00
资本公积		396,103,350.19	396,103,350.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,447,932.33	31,447,932.33
一般风险准备			
未分配利润		-432,945,095.81	-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		267,941,539.71	349,191,146.89
少数股东权益		61,013,597.54	67,830,977.29
所有者权益合计		328,955,137.25	417,022,124.18
负债和所有者权益总计		2,424,025,425.80	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 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
流动资产：			
货币资金		209,056.86	85,794.96
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		112,167,380.00	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		112,376,436.86	130,336,562.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		637,436,070.04	504,357,095.40
投资性房地产			
固定资产		88,587.19	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		294,499.00	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		637,819,156.23	504,926,140.21
资产总计		750,195,593.09	635,262,702.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		13,398.67	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		453,581,097.33	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		459,119,766.30	335,622,719.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		459,119,766.30	335,622,719.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		273,335,353.00	273,335,353.00
资本公积		596,102,125.59	596,102,125.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,559,430.78	19,559,430.78
一般风险准备			
未分配利润		-597,921,082.58	-589,356,926.20
所有者权益（或股东权益）合计		291,075,826.79	299,639,983.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		750,195,593.09	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 1-12 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		430,161,862.45	529,726,331.56
其中：营业收入		430,161,862.45	529,726,331.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,596,249.24	624,368,819.81
其中：营业成本		389,854,838.13	467,091,926.69
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		7,084,968.45	13,156,243.02
销售费用			
管理费用		31,515,751.98	30,571,195.84
财务费用		117,522,956.13	108,907,979.93

资产减值损失		7,617,734.55	4,641,474.33
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
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）		-123,434,386.79	-94,639,338.25
加：营业外收入		39,567,144.28	121,827,688.26
减：营业外支出		1,969,727.86	582.28
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,836,970.37	27,187,767.73
减：所得税费用		2,230,016.56	14,959,669.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,066,986.93	12,228,098.50
归属于母公司所有者的净利润		-81,249,607.18	2,712,632.21
少数股东损益		-6,817,379.75	9,515,466.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	0.01
（二）稀释每股收益		-0.30	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-88,066,986.93	12,228,098.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,249,607.18	2,712,632.21
归属于少数股东的综合收益总额		-6,817,379.75	9,515,466.29

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 1-12 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		3,121,019.23	1,961,908.36
财务费用		5,254,749.54	4,686,178.81
资产减值损失		188,387.61	53,936.46
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)		-8,564,156.38	-6,702,023.63
加:营业外收入			361.34
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-8,564,156.38	-6,701,662.29
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,564,156.38	-6,701,662.29
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			

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1-12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		486,846,075.67	548,079,152.51
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		4,644,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		292,435,519.95	195,122,228.74
经营活动现金流入小计		783,925,595.62	743,201,381.25
购买商品、接受劳务支付的现金		453,158,739.09	236,711,081.95
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		63,134,250.94	63,108,336.53
支付的各项税费		53,934,779.97	43,038,359.71
支付其他与经营活动有关的现金		262,352,403.57	45,942,696.15
经营活动现金流出小计		832,580,173.57	388,800,474.34
经营活动产生的现金流量净额		-48,654,577.95	354,400,906.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,630.00	2,102,205.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,001,300.00	46,860,763.47
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		2,601,930.00	48,962,968.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,611,698.59	114,568,582.49
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		56,611,698.59	114,568,582.49
投资活动产生的现金流量净额		-54,009,768.59	-65,605,614.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		631,930,000.00	772,749,787.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,213,033,248.09	618,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,844,963,248.09	1,390,749,787.57
偿还债务支付的现金		655,230,000.00	747,239,787.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,925,519.28	50,337,604.25
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		1,064,072,507.58	903,901,737.45
筹资活动现金流出小计		1,759,228,026.86	1,701,479,129.27
筹资活动产生的现金流量净额		85,735,221.23	-310,729,341.70

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,929,125.31	-21,934,048.81
加：期初现金及现金等价物余额		33,698,811.24	55,632,860.05
六、期末现金及现金等价物余额		16,769,685.93	33,698,811.24

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 1-12 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,420,000.00	54,859,859.00
经营活动现金流入小计		53,420,000.00	54,859,859.00
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		280,420.76	392,002.75
支付的各项税费		5,520.34	
支付其他与经营活动有关的现金		11,985,891.45	26,576,150.46
经营活动现金流出小计		12,271,832.55	26,968,153.21
经营活动产生的现金流量净额		41,148,167.45	27,891,705.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,630.00
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		80,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000,000.00	45,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,000,000.00	-44,998,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		97,021,668.50	79,000,000.00
筹资活动现金流入小计		97,021,668.50	79,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		58,046,574.05	62,000,000.00
筹资活动现金流出小计		58,046,574.05	62,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		38,975,094.45	17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,261.90	-106,664.21
加：期初现金及现金等价物余额		85,794.96	192,459.17
六、期末现金及现金等价物余额		209,056.86	85,794.96

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

合并所有者权益变动表
2013 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		-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）							-81,249,607.18		-6,817,379.75	-88,066,986.93
（一）净利润							-81,249,607.18		-6,817,379.75	-88,066,986.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-81,249,607.18		-6,817,379.75	-88,066,986.93
（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		-432,945,095.81		61,013,597.54	328,955,137.25

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)							2,712,632.21		9,515,466.29	12,228,098.50
(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										

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

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—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	273,335,353.00	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）							-8,564,156.38	-8,564,156.38
（一）净利润							-8,564,156.38	-8,564,156.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,564,156.38	-8,564,156.38
（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		-597,921,082.58 291,075,826.79

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)							-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)和(二)小计							-6,701,662.29	-6,701,662.29
(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、本期期末余额	273,335,353.00	596,102,125.59			19,559,430.78		-589,356,926.20	299,639,983.17

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

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“上海兴铭公司”)、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 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。

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 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 12.59% 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 2014 年 4 月 25 日经公司第七届第二十八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年初余额。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年初余额。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年初余额。

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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

(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本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。

(6) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(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
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

组合 2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合 1 以外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	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%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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

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

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。

5、其他说明

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

(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

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

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

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(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

(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

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	6%、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%
水利建设基金	营业收入	1‰
堤围维护费	营业收入	1.3‰
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(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：万元 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
舟铭贸易有限公司	全资子公司	舟山市	贸易	10,000.00	燃料油（不含危险物品）、煤炭、沥青、船舶配件、劳保用品、建筑装饰材料、机电产品、金属材料、通讯导航设备的销售，船舶修造技术咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	10,000.00		100	100	是			
中海（海）有限公司	全资子公司	上海市	水上运输业	10,000.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输，货运代理，国内船舶代理，船舶修造技术咨询服务（除经纪）	10,000.00		100	100	是			
上海中航工程公司	控股子公司	上海市	航道疏浚	10,000.00	航道工程、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（除危险品），线路及港口机电设备的安装，水泥、金属建筑构配件前加工与安装，施工机具租赁，金属材料、建筑装潢材料、木材、沙石、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、易制毒化学品、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	8,307.90		55	55	是	6,101.36		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 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
舟山市陀昌海运有限公司	山普中海有限公司 控股子公司	舟山市	水上运输业	9,000.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输，货物代理，船舶买卖、租赁	9,000.00		100	100	是			
舟山中昌海运有限公司	山昌海运有限公司 全资子公司	舟山市	水上运输业	15,000.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输，国内沿海散货船、其他货船管理业务，国内水路运输船舶代理与货物代理业务，航道疏浚，燃料油、五金交电、家用电器、机电设备、船用物资、船舶配件及消防救生设备、通讯导航设备、建筑装潢材料、金属材料、橡塑制品、化工原料及产品、一般劳保用品的销售	35,435.71		100	100	是			
嵊泗中海有限公司	泗昌海运有限公司 控股子公司	舟山市	水上运输业	8,880.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输，船舶咨询服务	9,264.83		100	100	是			
中昌船务	昌务 控股子公司	香港	水上运输业	100.00	货物运输	0							

(香港)有限公司	的子公司												
西昌运限公司	阳江市	水上运输业	8,780.00	货物运输（国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船运输）	8,780.00		100	100	是				
舟山昌管有限公司	舟山市	船员管理服务	300.00	船员管理服务，代理海船船员办理申请培训、考试、申领证书等有关手续，代理船员用人单位管理海船船员事务，为国内航行海船提供配员等相关活动，船员考证信息咨询，劳务派遣	300.00		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：	297,913.18		214,762.29	
人民币	297,913.18		214,762.29	
银行存款：	16,471,772.75		33,484,048.95	
人民币	16,471,772.75		33,484,048.95	
其他货币资金：	141,845,000.00		237,770,000.00	
人民币	141,845,000.00		237,770,000.00	
合计	158,614,685.93		271,468,811.24	

其他货币资金期末余额中 80,825,000.00 元定期存单已质押，61,020,000.00 元系票据及履约保证金存款。

(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：								
组合 1								
组合 2	247,523,534.54	100.00	16,805,312.45	6.79	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24
组合小计	247,523,534.54	100.00	16,805,312.45	6.79	179,706,017.41	100.00	9,417,269.18	5.24
合计	247,523,534.54	/	16,805,312.45	/	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			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	159,577,997.45	64.47	7,978,899.87	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90
1 年以内小计	159,577,997.45	64.47	7,978,899.87	171,691,703.37	95.54	8,583,978.90
1 至 2 年	87,910,138.34	35.52	8,791,013.83	7,978,915.29	4.44	797,891.53
3 年以上	35,398.75	0.01	35,398.75	35,398.75	0.02	35,398.75
合计	247,523,534.54	100.00	16,805,312.45	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	115,457,355.20	2 年以内	46.65
长江南京航道工程局	非关联方	53,891,062.14	2 年以内	21.77
丹东航道工程局有限责任公司	非关联方	30,792,101.40	1 年以内	12.44
安徽海螺物资贸易有限责任公司	非关联方	7,847,910.00	1 年以内	3.17
中交天津航道局有限公司	非关联方	7,567,438.80	1 年以内	3.06
合计	/	215,555,867.54	/	87.09

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	176,844,000.00	96.71			143,844,000.00	96.78		
组合 2	6,010,934.62	3.29	865,367.57	14.40	4,789,234.29	3.22	635,676.29	13.27
组合小计	182,854,934.62	100.00	865,367.57	0.47	148,633,234.29	100.00	635,676.29	0.43
合计	182,854,934.62	/	865,367.57	/	148,633,234.29	/	635,676.29	/

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:						
	5,214,019.30	86.74	260,700.97	4,070,271.99	84.99	203,513.60
1 年以内小计	5,214,019.30	86.74	260,700.97	4,070,271.99	84.99	203,513.60
1 至 2 年	197,953.02	3.29	19,795.30	20,130.00	0.42	2,013.00
2 至 3 年	20,130.00	0.34	6,039.00	383,832.30	8.01	115,149.69
3 年以上	578,832.30	9.63	578,832.30	315,000.00	6.58	315,000.00
合计	6,010,934.62	100.00	865,367.57	4,789,234.29	100.00	635,676.29

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	75,000,000.00	
民生金融租赁股份有限公司	67,344,000.00	
浙江海洋租赁股份有限公司	33,000,000.00	
建信津六租赁（天津）有限公司	1,500,000.00	
合计	176,844,000.00	

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	2-3 年	41.02
民生金融租赁有限公司宁波分公司	非关联方	67,344,000.00	2-5 年	36.83
浙江海洋租赁股份有限公司	非关联方	33,000,000.00	1 年以内	18.05
上海馥地融资性担保有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.64
建信津六租赁（天津）有限公司	非关联方	1,500,000.00	2-3 年	0.82
合计	/	179,844,000.00	/	98.36

(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	3,584,354.59	16.99	10,422,893.13	36.65

1 至 2 年			513,600.00	1.81
2 至 3 年	13,600.00	0.06	17,500,000.00	61.54
3 年以上	17,500,000.00	82.95		
合计	21,097,954.59	100.00	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	3 年以上	船舶未完工
温州港口服务有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付代理费
龙口鸿泰船务代理有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	预付代理费
江苏安泰动力机械有限公司	非关联方	238,145.00	1 年以内	预付船舶配件
东台船用配件有限公司	非关联方	235,195.00	1 年以内	预付船舶配件
合计	/	18,463,340.00	/	/

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	17,790,980.60		17,790,980.60	19,773,460.95		19,773,460.95
工程施工	20,018,130.00		20,018,130.00	24,902,237.58		24,902,237.58
合计	37,809,110.60		37,809,110.60	44,675,698.53		44,675,698.53

(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	4,681,645.59	5,726,415.45
4.7 万吨船舶融资租赁发生的初始直接费用	10,980,201.39	10,732,268.30
航运信息系统软件开发服务费		200,000.00
待抵扣增值税进项税额	2,072,372.23	
其他	833.33	833.31
合计	17,735,052.54	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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	-------	-------	-------	--------

	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	927,482.16		2,780,384.70
1.房屋、建筑物	1,746,431.82	909,737.04		2,656,168.86
2.土地使用权	106,470.72	17,745.12		124,215.84
三、投资性房地产账面净值合计	27,384,014.15		927,482.16	26,456,531.99
1.房屋、建筑物	26,787,779.31		909,737.04	25,878,042.27
2.土地使用权	596,234.84		17,745.12	578,489.72
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		927,482.16	26,456,531.99
1.房屋、建筑物	26,787,779.31		909,737.04	25,878,042.27
2.土地使用权	596,234.84		17,745.12	578,489.72

本期折旧和摊销额：927,482.16 元。

(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	130,909,333.70	153,417,296.44	1,582,922,080.26
其中：房屋及建筑物	15,800,683.83			15,800,683.83
机器设备	1,200,000.00	880,000.00		2,080,000.00
运输工具	1,929,945.03			1,929,945.03
电子设备	657,546.00	209,876.00	2,179.00	865,243.00
其他设备	872,191.20	17,000.00	74,164.44	815,026.76
专用运输（作业）船舶	1,584,969,676.94	129,802,457.70	153,340,953.00	1,561,431,181.64
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	323,582,320.19	94,459,316.41	39,728,467.72	378,313,168.88
其中：房屋及建筑物	542,051.49	566,117.01	65,761.77	1,042,406.73
机器设备		170,366.68		170,366.68
运输工具	1,147,831.54	249,234.51		1,397,066.05
电子设备	212,665.67	176,164.93	1,173.52	387,657.08
其他设备	546,617.69	60,374.29	5,858.40	601,133.58

专用运输（作业）船舶	321,133,153.80		93,237,058.99	39,655,674.03	374,714,538.76
三、固定资产账面净值合计	1,281,847,722.81		/	/	1,204,608,911.38
其中：房屋及建筑物	15,258,632.34		/	/	14,758,277.10
机器设备	1,200,000.00		/	/	1,909,633.32
运输工具	782,113.49		/	/	532,878.98
电子设备	444,880.33		/	/	477,585.92
其他设备	325,573.51		/	/	213,893.18
专用运输（作业）船舶	1,263,836,523.14		/	/	1,186,716,642.88
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（作业）船舶			/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,281,847,722.81		/	/	1,204,608,911.38
其中：房屋及建筑物	15,258,632.34		/	/	14,758,277.10
机器设备	1,200,000.00		/	/	1,909,633.32
运输工具	782,113.49		/	/	532,878.98
电子设备	444,880.33		/	/	477,585.92
其他设备	325,573.51		/	/	213,893.18
专用运输（作业）船舶	1,263,836,523.14		/	/	1,186,716,642.88

本期折旧额：94,459,316.41 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	1,225,912,811.56	198,682,931.65	1,027,229,879.91

A. 固定资产-专用运输（作业）船舶本期增加及减少，主要系孙公司阳西中昌海运公司将“中昌 118”轮售后回租（融资租赁）形成，详情见其他重要事项。

B. 期末固定资产账面价值中 87,593,690.08 元的专用运输（作业）船舶用于债务担保。

(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	476,495,990.82		476,495,990.82	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	本期利息资本化率(%)	期末数
1.7 万方耙吸式挖泥船	441,265,849.49	35,230,141.33	8.1875	476,495,990.82
合计	441,265,849.49	35,230,141.33	/	476,495,990.82

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) 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	117,800.40		294,501.00
财务软件	176,700.60	117,800.40		294,501.00
三、无形资产账面净值合计	412,299.40		117,800.40	294,499.00
财务软件	412,299.40		117,800.40	294,499.00
四、减值准备合计				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	412,299.40		117,800.40	294,499.00
财务软件	412,299.40		117,800.40	294,499.00

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	4,346,531.95	2,489,195.19
可抵扣亏损	19,682,244.41	20,998,360.12
预提费用性质的负债	1,082,720.83	1,122,092.50
可抵扣融资租赁租息	13,690,726.72	
小计	38,802,223.91	24,609,647.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	284,552.30	96,164.69
可抵扣亏损	38,131,592.45	13,129,109.61
合计	38,416,144.75	13,225,274.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年			
2015 年			
2016 年	6,481,383.78	6,481,383.78	
2017 年	13,124,880.73	6,647,725.83	
2018 年	18,525,327.94		
合计	38,131,592.45	13,129,109.61	/

(4) 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	17,386,127.72
可抵扣融资租赁租息	54,762,906.91
预提费用性质的负债	4,330,883.33
可抵扣亏损	78,728,977.66
小计	155,208,895.62

(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	7,617,734.55			17,670,680.02
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	7,617,734.55		17,670,680.02

(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	36,866,338.28	39,563,875.28
中昌 58 轮	-11,281,918.90	-13,636,804.43
中昌 128 轮	273,637.05	296,599.65
中昌 118 轮	3,544,619.47	
合计	29,402,675.90	26,223,670.50

其他非流动资产系“中昌 168”轮、“中昌 58”轮、“中昌 128”轮、“中昌 118”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	105,700,000.00	127,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	185,900,000.00
保证借款	238,770,000.00	125,870,000.00
合计	494,470,000.00	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		56,000,000.00
银行承兑汇票	185,000,000.00	227,750,000.00
合计	185,000,000.00	283,750,000.00

下一会计期间将到期的金额 185,000,000.00 元。
应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(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	257,876,932.56	247,349,631.35
合计	257,876,932.56	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	5,401.60	200.00
合计	5,401.60	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	1,420,698.44	51,356,639.19	51,300,217.10	1,477,120.53
二、职工福利费		4,279,222.00	4,279,222.00	
三、社会保险费		5,512,728.89	5,512,728.89	
1. 医疗保险费		1,480,493.25	1,480,493.25	
2. 基本养老保险费		3,188,000.51	3,188,000.51	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		337,541.25	337,541.25	
5. 工伤保险费		399,256.06	399,256.06	
6. 生育保险费		107,437.82	107,437.82	
四、住房公积金		876,879.00	876,879.00	

五、辞退福利				
六、其他	104,197.00	149,930.52	236,028.52	18,099.00
七、工会经费和职工教育经费	184,854.99	974,459.59	929,175.43	230,139.15
合计	1,709,750.43	63,149,859.19	63,134,250.94	1,725,358.68

工会经费和职工教育经费金额 230,139.15 元。

(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	1,230,005.51	1,248,408.99
营业税	5,318,804.18	4,298,737.34
企业所得税	10,027,536.88	21,697,808.32
个人所得税	221,172.44	356,012.27
城市维护建设税	446,867.17	482,495.05
教育费附加	215,464.51	225,797.51
地方教育附加	128,168.52	150,531.57
水利建设基金	144,814.68	120,474.34
印花税	79,823.60	65,166.26
房产税		76,975.40
车船使用税	351,634.00	270,477.00
价格调节基金	117,502.79	104,012.64
资源税	30,402.56	
堤围费	13,860.53	3,863.44
合计	18,326,057.37	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	1,011,669.34	979,895.72
合计	1,011,669.34	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	313,669,239.11	201,877,501.08
合计	313,669,239.11	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	155,567,725.49	97,567,126.51
上海世方建筑工程有限公司	114,984,358.34	63,000,000.00
合计	272,552,083.83	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		64,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	204,911,279.39	110,680,078.13
合计	204,911,279.39	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		64,000,000.00
合计		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 (%)	期初数
					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
合计	/	/	/	/	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

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 (%)	期初数
					本币金额
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
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
合计	/	/	/	/	15,000,000.00

长期借款期末无余额，系公司于 2013 年 7 月提前归还尚未到期借款所致。

(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		364,643,442.66		421,873,343.41
华融金融租赁有限公司宁波分公司		454,881,984.11		508,332,161.48
浙江海洋租赁股份有限公司		124,305,174.21		

“中昌 168”轮、“中昌 58”轮、“中昌 128”轮、“中昌 228”轮、“中昌 258”轮、“中昌浚 16 号”、“中昌 118”轮售后回租融资租赁事项了，详见其他重要事项。

(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	-81,249,607.18	/
期末未分配利润	-432,945,095.81	/

(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	427,619,658.52	527,324,327.98
其他业务收入	2,542,203.93	2,402,003.58
营业成本	389,854,838.13	467,091,926.69

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	277,968,262.06	267,754,377.36	279,513,681.96	305,602,331.42
货物代理	4,501,316.33		7,166,833.36	
疏浚业务	142,463,038.83	120,131,806.58	159,730,236.30	93,858,416.74
贸易业务	1,526,303.64		80,913,576.36	66,721,441.49
船员管理业务	1,160,737.66	1,058,917.15		
合计	427,619,658.52	388,945,101.09	527,324,327.98	466,182,189.65

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	427,619,658.52	388,945,101.09	527,324,327.98	466,182,189.65
合计	427,619,658.52	388,945,101.09	527,324,327.98	466,182,189.65

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	63,484,385.00	14.85
丹东航道工程局有限责任公司	45,156,101.40	10.56
宝山钢铁股份有限公司	43,595,587.84	10.19
神华中海航运有限公司	39,025,797.57	9.13
浙江浙能富兴燃料有限公司	34,042,981.82	7.96
合计	225,304,853.63	52.69

(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	4,805,647.18	10,830,965.27	营业收入
城市维护建设税	921,144.78	979,085.25	应纳流转税额
教育费附加	445,690.52	459,469.55	应纳流转税额
资源税	79,111.88		营业收入
堤防围护费	50,380.42	43,591.83	营业收入
地方教育附加	300,837.28	306,313.01	应纳流转税额
水利建设基金	355,187.63	432,805.47	营业收入
价格调节基金	126,968.76	104,012.64	营业收入
合计	7,084,968.45	13,156,243.02	/

(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	16,489,334.65	17,318,318.77
办公、会务费	1,407,866.70	1,640,018.86
交通差旅费	1,498,650.85	1,169,548.26
业务招待费	2,293,129.67	1,912,157.54
税金	1,047,216.34	1,010,431.71
折旧与摊销	1,083,940.31	1,046,607.24
车辆使用费	645,177.10	478,704.85
中介机构费用	2,940,360.46	1,246,411.71
租赁费用	2,041,641.96	1,829,661.93
其他	2,068,433.94	2,919,334.97
合计	31,515,751.98	30,571,195.84

(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	123,593,014.22	110,353,199.43
利息收入	-6,541,824.08	-3,006,502.78
手续费	471,765.99	1,561,283.28
合计	117,522,956.13	108,907,979.93

(三十四) 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
合计		3,150.00

(三十五) 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	7,617,734.55	4,641,474.33
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	7,617,734.55	4,641,474.33

(三十六) 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	2,000,087.60	39,990,798.33	1,997,750.25
其中：固定资产处置利得	2,000,087.60	39,990,798.33	1,997,750.25
政府补助	37,519,867.54	81,535,450.00	37,519,867.54
其他	47,189.14	301,439.93	-1,920,201.37
合计	39,567,144.28	121,827,688.26	37,597,416.42

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	24,412,500.00	57,986,900.00	
财政补贴款	13,107,367.54		
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	37,519,867.54	81,535,450.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
航运企业扶持资金	24,412,500.00	57,986,900.00	与收益相关
财政补贴款	13,107,367.54		与收益相关
运力增加奖励补助		5,720,000.00	与收益相关
上市专项奖励		5,000,000.00	与收益相关
现代港口物流项目补助		1,714,350.00	与收益相关
鼓励航运企业规模化发展补助		1,000,000.00	与收益相关
楼宇经济补贴		9,180,000.00	与收益相关
重点产业结构调整补助		77,000.00	与收益相关
新增船舶动力补助		857,200.00	与收益相关
合计	37,519,867.54	81,535,450.00	/

(三十七) 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
非流动资产处置损失合计	2,337.35		
其中：固定资产处置损失	2,337.35		
罚款支出	500.00	582.28	
其他	1,966,890.51		
合计	1,969,727.86	582.28	

(三十八) 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	16,422,592.66	29,951,131.49
递延所得税调整	-14,192,576.10	-14,991,462.26
合计	2,230,016.56	14,959,669.23

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	-0.30	0.01
稀释每股收益	-0.30	0.01

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 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) 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	37,519,867.54
船舶保险赔款	3,150,000.00
利息收入	6,541,824.08
往来款项	242,634,347.66
其他	2,589,480.67
合计	292,435,519.95

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	248,984,876.90
付现费用	12,895,260.68
银行手续费	471,765.99
其他	500.00
合计	262,352,403.57

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	343,221,668.50
企业间资金拆借款	316,300,000.00
“中昌 118”轮售后回租款	110,000,000.00
定期存款转活期	303,450,000.00
银行承兑票据保证金	140,061,579.59
合计	1,213,033,248.09

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	125,062,455.72
偿还三盛宏业借款	286,232,250.77
企业间资金拆借款	305,191,221.50
用于质押的定期存款	158,825,000.00
票据及履约保证金存款	188,761,579.59
合计	1,064,072,507.58

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-88,066,986.93	12,228,098.50
加：资产减值准备	7,617,734.55	4,641,474.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,384,718.73	96,308,005.72
无形资产摊销	117,800.40	117,800.40
长期待摊费用摊销	506,273.57	365,614.07
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）	-2,000,087.60	-39,990,436.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,337.35	-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）	123,593,014.22	110,353,199.43
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,150.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,192,576.10	-14,991,462.26
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）	6,866,587.93	-19,752,235.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,136,292.65	-104,042,120.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,256,652,898.58	309,166,480.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,654,577.95	354,400,906.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,769,685.93	33,698,811.24
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	-16,929,125.31	-21,934,048.81

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	16,769,685.93	33,698,811.24
其中: 库存现金	297,913.18	214,762.29
可随时用于支付的银行存款	16,471,772.75	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	16,769,685.93	33,698,811.24

3、现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项目	本年金额	上期金额
质押的定期存款	80,825,000.00	60,000,000.00
票据及履约保证金存款	61,020,000.00	177,770,000.00
小计	141,845,000.00	237,770,000.00

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 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	6,500	38.00	48.92	陈建铭	74328269-4

截至 2013 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 38.00%，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 48.92%。

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
1.舟山中昌海运有限责任公司	民营企业	舟山市	何伟昌	水上运输	15,000.00	100	100	14869786-0
2.嵊泗中昌海运有限公司	民营企业	舟山市	何伟昌	水上运输	8,880.00	100	100	78293315-4
3.中昌船务（香港）有限公司	民营企业	香港		水上运输	100.00			
4.舟山市普陀中昌海运有限公司	民营企业	舟山市	何伟昌	水上运输	9,000.00	100	100	66170098-7
5.阳西中昌海运有限责任公司	民营企业	阳江市	何伟昌	水上运输	8,780.00	100	100	68445212-X
6.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	300.00	100	100	68452074-3
7.舟山铭邦贸易有限责任公司	民营企业	舟山市	马建军	贸易	10,000.00	100	100	56587268-2
8.中昌海运（上海）有限公司	民营企业	上海市	田平波	水上运输	10,000.00	100	100	57079598-4
9.上海中昌航道工程有限公司	民营企业	上海市	田平波	航道疏浚	10,000.00	55	55	57418106-6

(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
上海三盛房地产（集团）有限责任公司	其他	63167948-6
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	1,542,203.93

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 2,151.88m²）租给舟山中昌房产公司办公使用，租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元，年租金 1,335,241.50 元，以后每年递增 10%。截止 2013 年 12 月 31 日，公司本期确认租金收入 1,542,203.93 元。

2、关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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 1 月 11 日—2014 年 1 月 10 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 20 日—2014 年 5 月 19 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 6 月 27 日—2014 年 6 月 26 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	2014 年 7 月 5 日—2014 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	377.00	2013 年 7 月 26 日—2014 年 8 月 8 日	否
舟山中昌房地产公司	铭邦贸易有限责任公司	3,000.00	2013 年 8 月 5 日—2014 年 7 月 31 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 9 日—2014 年 12 月 8 日	否
杭州三盛房地产公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,000.00	2013 年 5 月 8 日—2014 年 5 月 7 日	否
杭州三盛房地产公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	100.00	2013 年 5 月 8 日—2014 年 5 月 7 日	否
杭州三盛房地产公司、舟山中昌东港公司	嵊泗中昌海运有限公司	100.00	2013 年 5 月 8 日—2014 年 5 月 7 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 9 日—2014 年 12 月 9 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 10 日—2014 年 12 月 9 日	否

上海三盛宏业公司	舟山中昌海运有限责任公司	3,300.00	2012年11月21日—2014年11月21日	否
舟山中昌房地产公司、上海三盛房地产公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	1,300.00	2013年10月11日—2014年10月11日	否
舟山中昌房地产公司、上海三盛宏业公司、陈建铭	中昌海运（上海）有限公司	2,000.00	2013年3月28日—2014年3月28日	否
陈建铭、陈艳红	上海中昌航道工程有限公司	3,000.00	2014年11月27日—2014年11月27日	否
陈建铭	中昌海运（上海）有限公司	1,000.00	2013年2月7日—2014年2月7日	否
杭州三盛颐景园公司	舟山中昌海运有限责任公司	5,120.00	2012年12月13日—2017年12月13日	否
上海三盛宏业公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	1,780.00	2013年12月3日—2017年12月3日	否
上海三盛宏业公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	11,000.00	2013年7月10日—2018年7月25日	否
田平波、陈建铭	嵊泗中昌海运有限公司	10,000.00	2009年9月18日—2014年10月15日	否
上海三盛宏业公司、陈建铭、田平波	舟山市普陀中昌海运有限公司	17,172.00	2010年6月15日—2016年10月15日	否
上海三盛宏业公司、陈建铭、田平波	中昌海运（上海）有限公司	17,172.00	2010年10月15日—2016年6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	20,964.00	2011年12月28日—2019年12月31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	37,689.11	2011年10月31日—2018年11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	1,200.00	2013年9月29日—2014年3月29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12月26日—2014年6月26日	否
杭州三盛房地产公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	900.00	2013年11月13日—2014年11月7日	否
杭州三盛房地产公司、舟山中昌东港公司	嵊泗中昌海运有限公司	900.00	2013年12月2日—2014年11月7日	否
舟山中昌房地产公司、上海三盛房地产公司、陈建铭	舟山中昌海运有限责任公司	1,000.00	2013年10月11日—2014年4月22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10,000.00万元人民币，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。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。2013年12月12日公司第五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15,000.00万元人民币，期限为3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。截止2013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144,350,000.00元，尚欠的利息计11,217,725.49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
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	155,567,725.49	97,567,126.51
其他应付款	上海世方建筑工程有限公司	114,984,358.34	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 2013 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、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

公司 2013 年 12 月第四次临时股东大会审议通过了《关于下属子公司发行企业私募债及为其提供担保的议案》，同意全资子公司舟山中昌海运有限责任公司在浙江省股权交易中心以分期方式备案发行不超过 1 亿元的企业私募债，债券期限三年。该私募债券发行事项已于 2013 年 12 月 23 日获浙江股权交易中心有限公司《接受私募债券备案通知书》（浙股交债字 [2013] 30 号）批复通过，明确舟山中昌海运有限责任公司第一期备案发行的金额为 3,000 万元，由中新力合股份有限公司承销。舟山中昌海运有限责任公司第一期私募债券已发行完毕，并于 2014 年 1 月 28 日收到 3,000 万元募集款项。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 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 126,363,195.29 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	1,225,912,811.56	198,682,931.65	
合计	1,087,770,882.69	1,225,912,811.56	198,682,931.65	

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）	250,150,772.35
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	202,515,434.92
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	279,997,466.89
3 年以上	211,166,926.82
合计	943,830,600.98

(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”轮出售时账面净值为 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 25,307,682.53 元。

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”轮出售时账面净值为 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。根据中昌航道工程公司于 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。

G. 公司控股孙公司阳西中昌公司于 2013 年 7 月 10 日与浙江海洋租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，阳西中昌公司将“中昌 118”轮以 110,000,000.00 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 5 年，租金总额为 130,847,551.80 元，按季度支付，租赁手续费为 550 万元，租赁开始时公司支付 3,300 万元的保证金，该保证金在租赁到期后归还。租赁期满后浙江海洋租赁股份有限公司将以 1 元的价格将“中昌 118”轮转让给嵊泗中昌公司。“中昌 118”轮出售时账面净值为 113,685,278.97 元。

(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 2013 年 12 月 31 日，该船舶仍在建造中，尚未交付使用，累计支付船舶进度款 411,280,000.00 元。

2. 2013 年 3 月 13 日，本公司 2013 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 2013 年度对下属控股公司银行融资新增提供担保，担保在 6 亿元总额内调整对各控股公司的具体担保额。

十四、 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合	112,149,700.00	99.73			129,889,700.00	99.77		

1								
组合 2	302,232.30	0.27	284,552.30	94.15	302,232.30	0.23	96,164.69	31.82
组合小计	112,451,932.30	100	284,552.30	0.25	130,191,932.30	100	96,164.69	0.07
合计	112,451,932.30	/	284,552.30	/	130,191,932.30	/	96,164.69	/

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
1 年以内小计				6,500.00	2.15	325
1 至 2 年	6,500.00	2.15	650.00	16,900.00	5.59	1,690.00
2 至 3 年	16,900.00	5.59	5,070.00	263,832.30	87.3	79,149.69
3 年以上	278,832.30	92.26	278,832.30	15,000.00	4.96	15,000.00
合计	302,232.30	100	284,552.30	302,232.30	100	96,164.69

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
中昌海运（上海）有限公司	112,149,700.00	
合计	112,149,700.00	

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	112,149,700.00	1-3 年	99.73
上海办公室租赁押金	非关联方	280,732.30	2-4 年	0.25
合计	/	112,430,432.30	/	99.98

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	112,149,700.00	99.73
合计	/	112,149,700.00	99.73

(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	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00			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
上海中昌航道工程有限公司	83,078,974.64		83,078,974.64	83,078,974.64			55	55

(1) 本期增加对全资子公司铭邦贸易公司长期股权投资系公司以货币资金 50,000,000.00 元对其增资形成。

(2) 本期新增对控股子公司上海中昌航道工程有限公司长期股权投资 83,078,974.64 元，系根据 2013 年 12 月舟山中昌海运公司(2013)3 号股东会决议，以人民币 83,078,974.64 元购买子公司舟山中昌海运有限责任公司持有的上海中昌航道工程公司 5500 万股(持股比例 55%)形成。本次股权转让价格根据上海中昌航道工程公司 2013 年 6 月 30 日未经审计的净资产账面价值确定，股权转让款分 3 期支付。股权转让工商变更登记手续已于 2013 年 12 月 30 日办妥，并已收到第一期转让款 3000 万。

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,564,156.38	-6,701,662.29
加：资产减值准备	188,387.61	53,936.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,158.22	71,254.23
无形资产摊销	117,800.40	117,800.40
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）	5,251,668.50	-361.34
投资损失（收益以“-”号填列）		4,683,293.33
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）	17,740,000.00	-25,006,200.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,346,309.10	54,673,645.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,148,167.45	27,891,705.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,056.86	85,794.96
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	123,261.90	-106,664.21

十五、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,997,750.25	39,993,948.33	9,022,835.02
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	37,519,867.54	81,535,450.00	33,253,600.00
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			26,542.47

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,920,201.37	300,857.65	5,506,705.73
少数股东权益影响额	-1,582,764.88	-7,541.10	
所得税影响额	-9,866,988.49	-30,457,564.01	-12,152,045.55
合计	26,147,663.05	91,365,150.87	35,657,637.67

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-81,249,607.18	2,712,632.21	267,941,539.71	349,191,146.89

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-81,249,607.18	2,712,632.21	267,941,539.71	349,191,146.89

(三) 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	-26.33	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.81	-0.39	-0.39

(四) 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	158,614,685.93	271,468,811.24	-41.57%	主要系公司销售收款速度下降，采购商品付现成本上升所致。
应收账款	247,523,534.54	179,706,017.41	37.74%	主要系子公司中昌航道工程公司应收工程款增加所致。
递延所得税资产	38,802,223.91	24,609,647.81	57.67%	主要系公司融资租赁船舶租息时间性差异增加引起递延所得税资产增加所致。
应付票据	185,000,000.00	283,750,000.00	-34.80%	本期供应商结算方式改变所致。
应交税费	18,326,057.37	29,100,760.13	-37.03%	主要系本期利润减少引起企业所得税减少所致。
其他应付款	313,669,239.11	201,877,501.08	55.38%	主要系关联方拆借资金增加所致。

(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
营业税金及附加	7,084,968.45	13,156,243.02	-46.15%	主要系本期应交增值税及营业税减少所致。
资产减值损失	7,617,734.55	4,641,474.33	64.12%	主要系本期应收账款上升引起坏账减值准备增加所致。
营业外收入	39,567,144.28	121,827,688.26	-67.52%	主要系公司本期收到政府补助款项较上期减少所致。
营业外支出	1,969,727.86	582.28	338178.5%	主要系本期公司“中昌 68”轮、“中昌 98”轮运输途中出现碰撞损失。
所得税费用	2,230,016.56	14,959,669.23	-85.09%	主要系公司本期递延所得税费用下降所致。

(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	-48,654,577.95	354,400,906.91	-113.73%	主要系本期销售商品收到现金减少，及本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	85,735,221.23	-310,729,341.70	-127.59%	主要系向关联方及其他企业拆借资金增加，及本期收到“中昌 118”轮售后回租款所致。

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 2013 年年度报告的书面确认意见

董事长：周健民

中昌海运股份有限公司

2014 年 4 月 25 日