

公司代码：600242

公司简称：\*ST 中昌

# 中昌海运股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、中审众环会计师事务所（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、公司负责人黄启灶、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

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度母公司净利润为-92,197,280.31元，公司2015年母公司未分配利润为负，根据会计制度及《公司章程》的相关规定，公司2015年利润分配方案为：不分配，不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司2015年年度股东大会审议。

### 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

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

另外，公司因 2013 年、2014 年连续两个会计年度经审计的净利润为负值，同时公司 2014 年年度报告中净资产为负，已被上海证券交易所实施退市风险警示。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，若公司 2015 年度经审计的净利润继续为负值或者净资产为负值，上海证券交易所可能暂停公司股票上市。

## 目录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....                | 4   |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....       | 5   |
| 第三节  | 公司业务概要.....            | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....          | 12  |
| 第五节  | 重要事项.....              | 23  |
| 第六节  | 普通股股份变动及股东情况.....      | 36  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 42  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 43  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 51  |
| 第十节  | 公司债券相关情况.....          | 55  |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 56  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 145 |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义             |   |                                                                                               |
|--------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司以及中昌海运       | 指 | 中昌海运股份有限公司                                                                                    |
| 中国证监会、证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                   |
| 上交所、交易所            | 指 | 上海证券交易所                                                                                       |
| 报告期                | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 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                                                                         |
| 普陀中昌               | 指 | 舟山市普陀中昌海运有限公司，原为本公司全资孙公司，2015 年 5 月 20 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司及孙公司股权的议案》，普陀中昌股权已完成转让。 |
| 上海中昌               | 指 | 中昌海运（上海）有限公司，原为本公司全资子公司，2015 年 5 月 20 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司及孙公司股权的议案》，上海中昌股权已完成转让。  |
| 嵊泗中昌               | 指 | 嵊泗中昌海运有限公司，本公司全资孙公司                                                                           |
| 中昌航道               | 指 | 上海中昌航道工程有限公司，本公司控股子公司                                                                         |
| 佛山三盛兰亭             | 指 | 佛山三盛兰亭房地产有限责任公司，公司关联方                                                                         |
| 上海申炜               | 指 | 上海申炜投资中心（有限合伙），执行事务合伙人为三盛宏业，公司关联方                                                             |
| 博雅科技               | 指 | 北京博雅立方科技有限公司                                                                                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 公司的中文名称   | 中昌海运股份有限公司                        |
| 公司的中文简称   | 中昌海运                              |
| 公司的外文名称   | ZHONGCHANG MARINE COMPANY LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | ZHONGCHANG MARINE                 |
| 公司的法定代表人  | 黄启灶                               |

### 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媒体名称       | 中国证券报、证券时报、证券日报 |
| 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 | *ST中昌 | 600242 | 中昌海运    |

### 六、其他相关资料

|                 |         |                    |
|-----------------|---------|--------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
|                 | 办公地址    | 武汉市武昌区东湖路 169 号    |
|                 | 签字会计师姓名 | 肖峰、付平              |

## 七、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                 | 2015年            | 2014年            |                  | 本期比上年同期增减(%)   | 2013年            |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                |                  |
| 营业收入                   | 406,304,130.30   | 297,914,367.97   | 257,808,159.97   | 36.38          | 430,161,862.45   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 17,961,831.09    | -329,899,871.85  | -330,301,752.91  | 不适用            | -81,249,607.18   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -55,790,107.79   | -232,777,238.37  | -233,179,119.43  | 不适用            | -107,397,270.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 209,152,091.48   | 59,674,476.87    | 59,674,476.87    | 250.49         | -48,654,577.95   |
|                        | 2015年末           | 2014年末           |                  | 本期末比上年同期末增减(%) | 2013年末           |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                |                  |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 64,047,046.23    | -61,958,332.14   | -62,360,213.20   | 不适用            | 267,941,539.71   |
| 总资产                    | 1,713,642,157.71 | 2,143,511,482.70 | 2,150,225,594.55 | -20.05         | 2,424,025,425.80 |
| 期末总股本                  | 273,335,353      | 273,335,353      | 273,335,353      |                | 273,335,353      |

## (二)主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2015年   | 2014年   |         | 本期比上年同期增减(%) | 2013年  |
|-------------------------|---------|---------|---------|--------------|--------|
|                         |         | 调整后     | 调整前     |              |        |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.07    | -1.21   | -1.21   | 不适用          | -0.3   |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.07    | -1.21   | -1.21   | 不适用          | -0.3   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.20   | -0.85   | -0.85   | 不适用          | -0.39  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 94.28   | -320.32 | -321.33 | 增加414.60个百分点 | -26.33 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -292.84 | -226.02 | -226.85 | 减少66.82个百分点  | -34.81 |

## 八、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

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 47,838,722.03    | 81,663,691.02    | 66,073,014.92    | 210,728,702.33     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -5,990,809.18    | -29,946,532.20   | 26,905,486.69    | 26,993,685.78      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -24,917,772.65   | -29,947,753.54   | 26,640,638.05    | -27,565,219.65     |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 32,611,848.38    | -42,935,759.65   | 26,528,884.96    | 192,947,117.79     |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                   | 2015 年金额     | 附注(如适用) | 2014 年金额        | 2013 年金额      |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------|-----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 11,963,207.6 |         | -104,276,133.56 | 1,997,750.25  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |         |                 |               |
| 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 | 24,943,525   |         | 7,153,786.68    | 37,519,867.54 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |         |                 |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |         |                 |               |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |         |                 |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |         |                 |               |

|                                                                                         |               |  |                |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|----------------|---------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |  |                |               |
| 债务重组损益                                                                                  | 11,702,305    |  |                |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |  |                |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |  |                |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |  |                |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |  |                |               |
| 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 |               |  |                |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |  |                |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |  |                |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |  |                |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |  |                |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 24,500,000.00 |  |                |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,022,113.79  |  | -89,691.7      | -1,920,201.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |  |                |               |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -161,367.03   |  | 89,405.1       | -1,582,764.88 |
| 所得税影响额                                                                                  | -217,845.48   |  |                | -9,866,988.49 |
| 合计                                                                                      | 73,751,938.88 |  | -97,122,633.48 | 26,147,663.05 |



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司目前主要从事国内的干散货运输业务及疏浚业务。

##### 1、干散货运输业务

干散货运输业务，是指使用专用于运输煤炭、金属矿石、粮食等大宗散装货物的散装货轮将货物从起运港运送至目的港的水上运输业务。公司目前的散装货轮以自有运力和租运船舶相结合的方式运营，主要从事国内沿海煤炭和铁矿石的运输业务。

公司干散货运输的经营模式为，公司按照与货主订立的运输合同，将承运的货物在约定的时间内经由航线保质保量的运送至目的港，完成货物交接手续，签署运单，并据此收取运费。公司目前签订的运输合同根据租船方式分为两种，① 以一个航次为基础组织货物运输的，称为航次租船合同；② 不指定船舶，大致说明所运货物数量，规定在一定时间和航线上完成运输任务，称为包运合同（COA）。

中国经济进入“新常态”以来，处于转型调整过程中，经济增长速度放缓，导致国内沿海干散货运输需求增长疲弱，虽然运力增长态势有所减缓，但行业供大于求的格局短期内难以得到实质改变，2015 年中国沿海干散货运输价格持续低迷，干散货运输企业经营形势严峻，行业也迎来重组整合以改变长久以来的运力过剩局面。

##### 2、疏浚业务

疏浚工程是指按规定的范围和深度，以各类挖泥船作为主力工程设备，挖掘航道、港口等水域的水底泥、沙、石等，并加以输移处理的工程。疏浚业务目前主要分为四类，① 新建所需港口及航道的基建疏浚；② 改善、浚深和维护已营运的航道及港口水域的维护疏浚；③ 为江海湖泊清淤、改善水环境、恢复生态进行的环保疏浚；④ 用于加强海岸防护或为兴建码头、港区和临港工业区而进行填海造地的吹填疏浚。公司目前主要承接的是沿海大型港口的航道基建及维护性疏浚工程以及沿海浅滩综合环境整治的环保型疏浚工程。

公司疏浚业务的经营模式为，公司通过公开招投标直接承揽疏浚工程项目并订立施工承包合同，或者与中交集团下属的各航道局、长江航道局等总承包单位签订工程分包合同；然后公司根据合同中的工程量和工期要求，组织港航类资质人员，使用自有或者租赁的挖泥船专业设备，进行工程施工；在施工期间，公司按照施工进度进行工程确认，收取工程进度款，在约定期限内交付符合验收标准的工程，经专业测量和业主验收合格后，完成工程结算，据此收取剩余全部工程

费用。公司以自有疏浚船舶和租赁疏浚船舶相结合的方式承接工程，同时，公司自有的疏浚船舶也有租赁给交易对方并按照租船的时间和单价收取租费的业务。

中国疏浚市场在国际疏浚市场上是属于相对封闭的市场。2015 年中国疏浚市场整体增长放慢，同时由于前几年市场规模快速扩大，相应行业产能扩张也较快，行业竞争激烈，平均利润率不断降低。但随着国家南海战略的积极推进、“一带一路”、“经略海洋”等一系列战略的提出，未来海洋经济将有快速的发展，疏浚行业也将迎来新的发展契机。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司董事会及股东大会审议通过了转让全资子公司及孙公司股权的相关事宜，公司将全资子公司上海中昌 100%的股权、全资孙公司普陀中昌 100%的股权按照评估价格转让给上海兴铭，并办理完成股权转让交易的全部相关手续，同时上海兴铭已按照其规避同业竞争承诺将上海中昌和普陀中昌经营的所有干散货船舶以市场价格光租给公司经营。

相关公告查询索引：临 2015-008、临 2015-009、临 2015-025、临 2015-028、临 2015-032。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。公司核心竞争力具体描述如下：

### 1、品牌及客户优势

干散货运输业务方面，公司的航运经营管理团队和船员队伍经过多年潜心经营，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，具有较高品牌知名度，形成了包括众多国内大型企业集团在内的稳定客户群，具有较强的业务竞争能力。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，同业内一批大型央企以及知名民企建立了战略合作伙伴关系，有利于公司业务的稳定，增强公司抗风险能力。

### 2、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。

### 3、经营模式优势

公司经营模式的特点是 COA 合同收入在公司干散货运输业务收入中占据较大比重。COA 合同通常锁定运量并确定相对稳定的运价，在持续低迷且季节性波动较大的市场中能保证公司业务量的稳定，降低公司的经营风险，也有利于维护公司与主要客户的长期稳定合作关系。

#### 4、船队优势

公司近年来积极调整干散货船舶的运力结构，科学制定运力发展规划，加速淘汰老旧船舶，根据市场行情发展合理地选择租入船舶以及新建船舶类型、数量与建造时机，降低经营风险，保证公司干散货运输业务的持续发展能力。

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，疏浚装备对疏浚企业的施工能力、市场竞争力和盈利能力有重要影响。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，也购置和租赁了一批小型绞吸挖泥船，同时公司择机租入与疏浚工程业务相匹配的疏浚船舶，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。

#### 5、区位优势

公司干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。同时公司经营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在舟山，舟山为国家级新区，也是我国首个以海洋经济为主题的国家战略层面新区。随着上海自贸区的成立，政府试点推出系列优惠政策，公司在上海自贸区注册成立了全资子公司上海钰昌投资管理有限公司。未来随着依托黄金水道推动“长江经济带”发展战略、“一路一带”战略等政策的深化，公司也将迎来良好的发展机遇。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）行业市场形势分析

##### 1、干散货运输业务市场形势分析

2015 年，世界经济增长疲弱，主要货种海运需求增长放缓，同时行业运力增幅仍超过需求增幅，运力供给过剩局面并无改善，再加上原油价格持续在低位震荡，国际干散货运输市场整体低谷震荡，旺季反弹力度较低。波罗的海干散货指数（BDI）连创新低，2015 年度均值仅为 718 点，同比暴跌 35%。

步入“新常态”以来，我国经济处于转型调整中，增长速度逐渐放缓，2015 年全年 GDP 增速为 6.9%，较 2014 年下滑 0.4 个百分点。随着经济转型不断深入，传统行业产能过剩问题突出，钢铁、煤炭和有色等行业亏损严重，大宗商品受到较大冲击，量价齐跌，导致沿海散货运输需求增长疲软。虽然近两年海运市场低迷，国家鼓励老旧运输船舶提前报废更新，企业主动调整运力结构，2015 年沿海散货运力增长势头受到遏制，但沿海散货运输需求过于疲弱，运力过剩依然严重，中国沿海（散货）综合运价指数（CBFI）2015 年度均值为 852.55 点，较上年同期下跌 13.9%。

##### 2、疏浚业务市场形势分析

2015 年，我国经济仍处于转型调整过程中，增长速度放缓，航运形势低迷，国内沿海港口建设放缓，导致基建疏浚不景气。受政府加强海洋环境保护和用海使用审批以及中央加强地方政府债务控制的影响，2015 年围海造地项目工程出现明显萎缩，吹填疏浚项目建设进度放缓。维护疏浚市场和环保疏浚市场相对较为平稳，2015 年疏浚市场总体发展减慢。同时由于前几年市场规模快速扩大，相应行业产能扩张也较快，行业竞争激烈，平均利润率不断降低。

但随着 2015 年上半年国家南海战略的大力推进，南海岛礁建设对施工船舶尤其是耙吸船和绞吸船的需求较大，使耙吸船和绞吸船市场变得较为紧俏，加上下半年多个航道基建项目和维护性疏浚工程的陆续开工，给公司的疏浚船舶（1 条 1.3 万方的耙吸船和 2 条绞吸船）带来较大的业务发展机遇。

#### （二）报告期公司经营情况回顾

面对机遇与挑战并存的发展环境，公司管理层和全体员工共同努力，按照既定的发展目标，贯彻落实董事会的战略部署，加强管控、整合资源、开拓业务、变革转型，保证了公司船舶的安全运营、主营业务的平稳运行，同时各项工作积极展开，完成了 2015 年扭亏为盈的重任。

**1、资本运作取得重要突破，重大资产重组事项正在推进中。**2015 年 4 月公司非公开发行事项申请获得中国证监会受理，2015 年 6 月公司在收到相关反馈意见后根据要求进行了回复及披露，但由于 2015 年 6-7 月中国资本市场震荡较为剧烈，再融资监管政策有变化，董事会改变思路，着手布局重大资产重组。2015 年 8 月公司进入重大资产重组停牌，并最终锁定博雅科技作为交易标的，之后公司申请终止非公开发行事项并披露了重大资产重组预案。目前本次重大资产重组申请已获中国证监会受理，中国证监会已出具一次反馈意见通知书，公司及相关中介机构正按照上述通知书的要求，积极推进相关工作，在规定期限内及时将有关材料报送至中国证监会行政许可受理部门。

**2、干散货运输业务坚持大客户战略，加强运营管控，继续优化运力结构。**国际国内干散货运输市场供需失衡持续低迷，公司沿海干散货运输业务也受到影响，干散货运输业务收入较 2014 有所下降。面对严峻的经营形势，公司加强与大客户的沟通洽谈，积极努力落实了 2015 年度合同的签订，保证了部分相对稳定的货源，同时加强船舶管理和成本管控，合理调配航线，保证了公司干散货运输业务的相对平稳运营，一定程度上控制了运量和运价的跌幅。同时，公司继续推进运力结构优化调整，继 2014 年拆解三条老旧船舶后，公司在 2015 年转让两家下属海运公司的股权，减少自有船舶持有量，同时以市场价格租入船舶，降低经营风险的同时保证了干散货运输业务的正常运营，提升了干散货运输业务的盈利能力。

**3、积极拓展疏浚业务，加大疏浚工程款回收力度。**受国内宏观经济政策影响，2015 年疏浚行业总体发展放缓，但是国家南海战略的推进给公司的疏浚船舶带来了较好的业务发展机遇，同时基于为公司 2016 年将交付的一条 1.7 万方耙吸式挖泥船打好业务基础的考虑，航道公司不断跟踪拓展新项目，通过自有及租入疏浚船舶，承接了几个陆续开工的疏浚项目。另外，公司加大前期项目工程款的回收力度，拿到了前期项目的工程确认单，公司 2015 年度疏浚业务收入较 2014 年度疏浚业务收入大幅提升。

**4、拓展产业链布局，开展国际货物运输代理业务。**2015 年公司设立国际物流事业部，开展国际货物运输代理业务。国际货物运输代理业务对资本要求较低，有利于公司向轻资产运营方向转型，同时国际货物运输代理业务与公司目前经营的干散货运输业务为同一产业链上下游，有利于拓展公司在该产业链上的布局。另外，公司在干散货运输行业拥有多年的经营积淀，与许多货物、物流公司有良好的业务合作关系，公司在经营国际货物运输代理业务中能获得稳定的货源，取得相对优势的运价，有能力甄选出优秀的承运人提供优质服务，2015 年公司该项新业务顺利开展，提升了公司的盈利能力。

## 二、报告期内主要经营情况

公司全年实现营业收入人民币 40,630.41 万元，与 2014 年同比增加 36.38%；实现利润总额人民币 3,368.03 万元，归属于母公司所有者的净利润人民币 1,796.18 万元，与 2014 年相比扭亏为盈。

公司全年干散货航运业务完成货运量 946.87 万吨，同比下降 3.02%。其中，煤炭承运量为 442.9 万吨，同比下降 21.79%；金属矿石承运量 503.97 万吨，同比上升 22.9%。全年干散货运输业务实现营业收入 16,145.12 万元，同比下降 25.98%。

公司全年疏浚业务收入 20,023.39 万元，同比增加 161.38%。疏浚总量达 822.41 万方。

公司全年货物代理业务收入 1642.74 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 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          | 406,304,130.30  | 297,914,367.97 | 36.38     |
| 营业成本          | 260,737,884.85  | 368,978,929.71 | -29.34    |
| 销售费用          |                 |                |           |
| 管理费用          | 34,797,156.07   | 35,576,016.58  | -2.19     |
| 财务费用          | 97,158,564.37   | 128,653,032.47 | -24.48    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 209,152,091.48  | 59,674,476.87  | 250.49    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -77,652,498.17  | -64,923,089.21 | 不适用       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -132,961,009.04 | 7,101,025.28   | -1,972.42 |
| 研发支出          |                 |                |           |
| 营业税金及附加       | 8,136,400.37    | 4,076,947.49   | 99.57     |
| 营业外收入         | 49,830,919.46   | 7,917,131.58   | 529.41    |
| 营业外支出         | 199,768.07      | 105,129,170.16 | -99.81    |
| 所得税费用         | 7,833,564.54    | 4,505,621.95   | 73.86     |

大额变动原因如下：

营业收入：主要系本期航道疏浚收入上升。

营业外收入：主要系公司本期收到政府补助款项较上期增加及本期取得债务豁免收入所致。

营业外支出：主要系上期处置专用作业船舶“中昌 58”轮、“中昌 68”轮、“中昌 88”轮所致。

经营活动产生的现金流量净额：主要系支付往来款项较上期大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系归还股东借款增加所致。

## 1. 收入和成本分析

本期营业收入较上年同期增加 36.38%，增加的主要原因系疏浚收入有较大幅度的增加，同时新开拓的国际货代业务贡献了部分收入。公司前五名销售客户金额合计 187,858,812.32 元，占年度营业收入总额比重 46.24%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 船运业务       | 161,451,192.00 | 158,813,282.78 | 1.63       | -25.98                | -37.30                | 增加 17.74<br>个百分点    |
| 货物代理       | 16,427,417.00  | 0.00           |            |                       |                       |                     |
| 疏浚业务       | 200,233,912.78 | 99,771,806.17  | 50.17      | 161.39                | -12.81                | 增加 99.55<br>个百分点    |
| 贸易业务       | 168,875.76     | 141,661.54     | 16.11      | 92.87                 |                       |                     |
| 船员管理<br>业务 | 656,666.00     | 427,552.22     | 34.89      | 65.50                 | 18.23                 | 增加 26.03<br>个百分点    |
| 资产托管<br>业务 | 24,500,000.00  | 673,845.10     | 97.25      |                       |                       |                     |
| 主营业务分地区情况  |                |                |            |                       |                       |                     |
| 分地区        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 国内         | 403,438,063.54 | 259,828,147.81 | 35.60      | 36.66                 | -29.41                | 增加 60.27<br>个百分点    |

### (2). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况  |                |                |                     |                |                       |                              |                  |
|--------|----------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|
| 分行业    | 成本<br>构成<br>项目 | 本期金额           | 本期占<br>总成本<br>比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期<br>占总成本<br>比例(%) | 本期金额<br>较上年同<br>期变动比<br>例(%) | 情<br>况<br>说<br>明 |
| 船运业务   |                | 158,813,282.78 | 60.91               | 253,273,724.91 | 68.64                 | -37.30                       |                  |
| 疏浚业务   |                | 99,771,806.17  | 38.27               | 114,433,838.78 | 31.01                 | -12.81                       |                  |
| 贸易业务   |                | 141,661.54     | 0.05                | 0              | 0                     |                              |                  |
| 船员管理业务 |                | 427,552.22     | 0.16                | 361,628.98     | 0.1                   | 18.23                        |                  |
| 资产托管业务 |                | 673,845.10     | 0.26                |                |                       |                              |                  |

## 2. 费用

三项费用中，管理费用与去年基本持平，略减 2.19%，财务费用比去年同期下降 24.48%，下降的主要原因系转让的子公司财务费用转出所致。

## 3. 现金流

本期现金流因子公司转让因素，导致经营活动产生的现金流量净额以及筹资活动产生的现金流量净额产生较大比例变动，投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比差异不大。

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期导致利润重大变化的非主营业务主要有：①三盛宏业关联方佛山仕景铭投资有限公司将其全资子公司佛山三盛兰亭委托给公司经营管理，具体详见本报告“第五节 重要事项”中“十三、重大合同及其履行情况”中的“（一）托管、承包、租赁事项”中的“1、托管情况”；②解除 4.75 万吨级散货轮建造合同事宜，具体详见本报告“第五节 重要事项”中“十三、重大合同及其履行情况”中的“（四）其他重大合同”的“1、解除 4.75 万吨级散货轮的建造合同”；③宁波翔海燃料有限公司豁免公司部分油料款，具体详见本报告“第五节 重要事项”中“十三、重大合同及其履行情况”中的“（四）其他重大合同”的“2、部分债务免除事项”。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 资产及负债状况

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 (%) | 情况说明                         |
|------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 货币资金 | 27,453,620.64  | 1.60             | 121,499,323.87 | 5.67             | -77.4               | 主要系支付 1.7 万方在建船舶船款及归还股东借款所致。 |
| 应收账款 | 302,545,730.58 | 17.66            | 230,077,092.92 | 10.73            | 31.5                | 主要系子公司中昌航道公司本期收入大幅增加所致。      |
| 存货   | 9,948,516.52   | 0.58             | 19,655,485.92  | 0.92             | -49.39              | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出船存油料所致。  |



|             |                |       |                  |       |        |                                                         |
|-------------|----------------|-------|------------------|-------|--------|---------------------------------------------------------|
| 固定资产原值      | 692,814,164.82 | 40.43 | 1,215,598,598.33 | 56.71 | -43.01 | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出运输船舶所致。                             |
| 应付票据        |                |       | 97,000,000.00    | 4.53  | -100   | 本期供应商结算方式改变所致。                                          |
| 应交税费        | 22,127,224.48  | 1.29  | 7,864,806.85     | 0.37  | 181.34 | 主要系子公司中昌航道公司本期收入大幅增加，引起流转税、附加税及企业所得税增加所致。               |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,323,599.04  | 2.88  | 125,501,540.21   | 5.85  | -60.7  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出融资租赁运输船舶所致。                         |
| 长期应付款       | 253,297,004.88 | 14.78 | 492,792,632.94   | 22.99 | -48.6  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出融资租赁运输船舶所致。                         |
| 递延收益        | 13,389,246.60  | 0.78  | 0                | 0.00  | 100    | 主要系子公司中昌航道公司将自有绞吸船售后租回形成。                               |
| 资本公积        | 517,851,493.89 | 30.22 | 396,103,350.19   | 18.48 | 30.74  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转让价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额所致。 |

#### (四) 行业经营性信息分析

无

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 重大的股权投资

公司拟以 8.7 亿元的对价发行股份及支付现金相结合的方式购买北京博雅立方科技有限公司 100%股权，同时以锁价发行的方式非公开发行股份募集配套资金不超过 6 亿元。目前，本次重大资产重组申请已获中国证监会受理，中国证监会已出具一次反馈意见通知书，公司及相关中介机构正按照上述通知书的要求，积极推进相关工作，在规定期限内及时将有关材料报送至中国证监会行政许可受理部门。本次重大资产重组尚需中国证监会核准，能否获得核准存在不确定性，公司将根据中国证监会审批的进展情况持续履行信息披露义务。

相关公告查询索引：临 2015-051、临 2015-054、临 2015-062、临 2015-065、临 2015-068、临 2015-069、临 2015-077、临 2015-079、临 2015-080、临 2015-082、临 2015-085、临 2015-086、临 2015-087、临 2015-088、临 2015-090、临 2015-091、临 2015-092、临 2015-094、临 2015-095、临 2015-096、临 2015-097、临 2015-102、临 2016-001、临 2016-004、临 2016-006、临 2016-007、临 2016-008、临 2016-012、临 2016-015、临 2016-016。

## (2) 重大的非股权投资

无

## (3) 以公允价值计量的金融资产

无

## (六) 重大资产和股权出售

报告期内，公司董事会及股东大会审议通过了转让全资子公司及孙公司股权的相关事宜，公司将全资子公司上海中昌 100%的股权、全资孙公司普陀中昌 100%的股权按照评估价格转让给上海兴铭，并办理完成股权转让交易的全部相关手续，同时上海兴铭已按照其规避同业竞争承诺将上海中昌和普陀中昌经营的所有干散货船舶以市场价格光租给公司经营。

相关公告查询索引：临 2015-008、临 2015-009、临 2015-025、临 2015-028、临 2015-032。

## (七) 主要控股参股公司分析

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 舟山中昌海运有限责任公司   | 上海中昌航道工程有限公司     |
|------------|----------------|------------------|
| 业务性质       | 沿海散货运输         | 航道疏浚             |
| 注册资本       | 150,000,000.00 | 100,000,000.00   |
| 期末总资产      | 688,244,636.49 | 1,402,138,782.22 |
| 期末负债总额     | 371,920,558.53 | 1,326,849,082.78 |
| 期末净资产      | 316,324,077.96 | 75,289,699.44    |
| 本期营业收入总额   | 167,291,721.15 | 200,207,939.59   |
| 本期净利润      | -8,975,955.12  | 17,522,107.48    |
| 本企业持股比例（%） | 100            | 55               |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司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

### （1）干散货运输行业竞争格局

中国沿海干散货运输市场竞争激烈，运力供过于求，运价持续低迷。虽然近两年市场自我调节机制逐渐产生效应，航运企业已经清楚意识到运力过剩带来的危机，同时在国家相关鼓励拆船的政策作用下，主动调整运力结构，运力同比连续两年处于下行通道，但由于经济转型不断深入，运输需求低迷态势难改，导致运力供过于求仍无实质性改善，航运公司经营依旧面临较大困难。目前行业内的大型央企正在进行重组整合，以改善运力供过于求局面。

### （2）干散货运输行业发展趋势

随着经济转型不断深入，预计 2016 年煤炭、矿石上下游行业均面临较大阻力，运输需求也将延续低迷态势，全年沿海干散货运输量将在 2015 年基础上下滑。宏观经济的调整将继续逼迫航运企业优化运力结构，淘汰老旧及高耗能船舶，随着行业重组整合的推进，预计 2016 年运力将继续呈现缩减态势。但是不断扩建的港口将进一步加快船舶周转，在运力需求低迷、运力过剩严重的大背景下，有效运力难有缩减，供求形势实质性改善仍需时间消化。

虽然“十三五”期间，国家发展改革委将进一步把物流业降本增效和服务国家重大战略，加快长江黄金水道的发展，国际原油价格未来一段时间仍将处于低位震荡，航运业经营成本压力降低，但供需失衡的行业格局，决定了 2016 年沿海干散货运输市场形势依然不容乐观。

## 2、疏浚业务

### （1）疏浚行业竞争格局

我国疏浚行业经历了十年快速发展后，已成为全球最大的疏浚市场，形成了较大规模的疏浚能力。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。我国疏浚行业目前集中度较高，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，其余民营企业目前规模仍较小。同时由于前几年市场规模快速扩大，相应行业产能扩张也较快，国内疏浚行业竞争激烈，平均利润率不断降低。

### （2）疏浚行业发展趋势

受宏观经济运行低迷及国家政策影响，2015 年许多疏浚工程项目建设进度缓慢甚至萎缩，虽然国家积极推进南海战略带来一定业务量，但 2015 年疏浚市场整体发展缓慢。2016 年上半年，随着长江口航道维护性疏浚、北海铁山港三期疏浚、大丰港航道疏浚、天津港维护性疏浚、南通港吕四港区航道疏浚、上海洋山港维护性疏浚等多个航道疏浚工程的陆续开工，将给疏浚行业企业带来业务机会。

从长期来看，国内沿海地区土地资源日益紧缺，在城市建设、产业转移和人口安置的过程中需要向海洋要地，吹填疏浚未来有较大市场需求。国内各流域水资源污染较为严重，特别是随着城市化和工业化进程的加速，水土流失等生态环境问题日益严重，这为环保疏浚技术带来了新的挑战，同时也为环保疏浚业务带来了新的机遇。随着政府提出的南海发展战略、国内京津冀一体化协同发展、长江经济带建设、城镇化建设积极稳妥推进、海洋经济发展等重大部署的逐步实施推进，疏浚市场将有广阔的发展空间。

## (二) 公司发展战略

随着中国经济进入“新常态”，经济转型不断深入，中国产业目前正在由制造业向服务业转型，公司也将进行战略转型，逐渐将传统产业板块调整为市场广阔发展迅速的新兴产业。

公司目前进行的重大资产重组拟收购的资产博雅科技是一家提供大数据智能营销软件和服务的高科技企业，通过把大数据技术、人工智能引入数字营销领域，帮助企业实现营销的数字化、数据化，从而实现以“客户”为核心的精细化管理。如果本次重大资产重组获得核准并实施完成，公司将以博雅科技搜索营销为核心的大数据智能营销软件和服务业务作为立足点，逐步朝大数据技术平台和服务提供商转型。未来公司将通过内部发展和外部投资并购策略，聚集具有价值的优质资产，不断提升公司盈利能力，以回报全体股东。

## (三) 经营计划

2016 年公司仍面对压力较大的经营形势，在“强化团队，创新转型，加强激励，跨越发展”的工作方针下，公司全体员工须转变思路、齐心协力、全力以赴做好以下工作：

### 1、干散货运输业务

在目前国内外干散货运输市场持续低迷的行业大背景下，干散货运输企业经营压力较大，公司必须全力以赴做好运营管理，保证干散货运输业务持续稳定发展，力求做到稳中有进。

一是要积极开展 2016 年度各大客户的年度合同洽谈工作，稳定现有大型合作伙伴的关系，努力拓展、合理进行市场揽货业务，保持年度计划运量，力争有所提升。

二是要做好航线运力配置工作，根据公司现有船舶结构，科学安排航线，长线与短途结合，提高航次周转率，提升运营效率。

三是实施船舶精细化管理，加强对船舶设备的管理，确保船舶运行安全，加强备件、物料的采购消耗管理，合理控制成本。

### 2、疏浚业务

随着国家南海战略的推进，对海洋经济的重视，以及黄金水道、“长江经济带”、“一带一路”战略构想的提出，未来疏浚行业将有广阔发展空间，公司应该抓住历史机遇，开拓思路、大胆创新，不断提升业务和管理水平，做大做强疏浚业务。

一是安全生产，加强管理，提高运营效率。公司要做好船舶安全生产管理，加强对项目进度、质量、成本、生产技术、设备的管控，提升船舶有效施工时间，通过现场科学规范的管理切实提升施工效率，确保项目效益。

二是加大项目拓展，做好项目储备，优化船舶结构，提升业务资质。公司要加大项目拓展力度，紧密跟踪疏浚行业项目最新动态，在做好现有运营船舶工程衔接和后续工程安排的基础上，为在建的 1.7 万方耙吸式挖泥船下水做好后续项目储备。要利用外租疏浚设备与公司现有船舶科学搭配，优势互补，加强承揽总包业务能力，提高公司市场份额，争取尽早获得一级资质。

三是加强行业内战略合作关系，互利共赢。中昌航道目前已同疏浚行业内的部分大型央企以及民营疏浚公司建立了战略合作性伙伴关系，进一步加强沟通合作，维护好战略合作关系，既有利于公司从合作方获得分包项目，保证疏浚工程业务的稳定，也有利于公司积累行业工程管理经验，提升自身管理及施工水平，进行资源整合，实现优势互补、互利共赢。

### 3、其他

公司在稳步发展原有业务的同时，一是要全力推进货代业务，拓宽货源渠道，推出合理的激励制度；二是要积极寻找机会，利用“互联网+”拓展现有业务，积极开展与各网上散货运输交易平台的合作，寻求突破；三是积极推动公司业务转型升级，协调中介机构做好本次重大资产重组的反馈回复及后续资本运作工作，为公司注入新的业务资产，提升公司主营业务的盈利能力和抗风险能力。

## (四) 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，对经济波动敏感度强。目前全球经济复苏仍存在不确定性，国际航运市场持续低迷，同时中国经济进入“新常态”，经济增速放缓，经营形势不容乐观。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

沿海干散货运输行业竞争激烈，运力过剩局面短期内难有根本性改变，中国经济增速放缓，国内沿海干散货市场将依然低迷，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，公司将继续坚持大客户战略，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，调整船舶结构，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。目前国际油价处于相对低位，但后续存在油价上涨风险，进而增加经营压力。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。

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

1、公司 2014 年归属于上市公司股东的净利润为负值，根据会计制度及《公司章程》的相关规定，公司 2014 年利润分配方案为不分配，不进行资本公积金转增股本。

2、2015 年公司第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司未来三年（2015-2017 年）股东回报规划的议案》，并经公司 2014 年年度股东大会审议通过。

3、经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度公司母公司实现净利润 -92,197,280.31 元，公司 2015 年母公司未分配利润为负，按照《公司章程》的规定和公司实际情况，公司董事会拟定 2015 年度利润分配预案：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司 2015 年年度股东大会进行审议。

4、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) 公司近三年（含报告期）的普通股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(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2015 年 | 0             | 0                | 0            | 0           | 17,961,831.09          | 0                         |
| 2014 年 | 0             | 0                | 0            | 0           | -329,899,871.85        | 0                         |
| 2013 年 | 0             | 0                | 0            | 0           | -81,249,607.18         | 0                         |

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，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

☐适用 ☒不适用

### 二、承诺事项履行情况

☒适用 ☐不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方           | 承诺内容                                                                                                                                             | 承诺时间及期限                                  | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺     | 其他     | 上海兴铭          | 若中昌海运利益因非流通股股东未向上海兴铭补偿股改对价而受到损害，上海兴铭给予中昌海运等额补偿。                                                                                                  | 持续有效                                     | 是       | 是        |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 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。                                                                                                 | 持续有效                                     | 是       | 是        |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 三盛宏业、上海兴铭、陈立军 | 承诺避免与中昌海运潜在的同业竞争，确保上市公司和全体股东的利益。                                                                                                                 | 持续有效                                     | 是       | 是        |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 三盛宏业、上海兴铭、陈立军 | 承诺避免和规范与中昌海运可能发生的关联交易。                                                                                                                           | 持续有效                                     | 是       | 是        |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他     | 三盛宏业、陈立军      | 在今后的公司管理和运营中将依法规范运作，积极采取措施避免中昌海运及其关联公司受到行政处罚，如果中昌海运因控股股东及其一致行动人影响而受到行政处罚导致利益受损时，由控股股东补偿中昌海运经济损失。                                                 | 持续有效                                     | 是       | 是        |                      |                 |
| 其他承诺         | 解决同业竞争 | 三盛宏业、上海兴铭     | 1、在中昌海运经营干散货运输业务期间，不直接承接干散货运输业务，同时将交易标的经营的所有干散货船舶无条件以市场价格光租给中昌海运经营。<br>2、尽一切可能之努力不与中昌海运有相同或者类似的生产、经营业务。<br>3、出让相关商业机会以确保中昌海运及其全体股东利益和全资、控股子公司不受损 | 承诺期限从2015-2-11至三盛宏业、上海兴铭不再是中昌海运的重要股东之日终止 | 是       | 是        |                      |                 |



|      |    |                                  |                                                                                                                            |                                              |   |   |  |
|------|----|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---|---|--|
|      |    |                                  | 害，除非中昌海运放弃。                                                                                                                |                                              |   |   |  |
| 其他承诺 | 其他 | 三盛宏业                             | 不减持中昌海运股票。                                                                                                                 | 承诺期限从<br>2015-7-8 至<br>2015-12-31            | 是 | 是 |  |
| 其他承诺 | 其他 | 公司董事长黄启灶、<br>副总经理马建军、<br>职工监事于大海 | 增持中昌海运股票。                                                                                                                  | 承诺期限从<br>2015-7-9 至<br>公司复牌之<br>日起五个交<br>易日内 | 是 | 是 |  |
| 其他承诺 | 其他 | 中昌海运                             | 1、公司择机发行中长期的企业债券，来补充公司的营运资金；2、向银行申请中长期的流动资金贷款授信，减少公司短期流动资金偿债压力；3、公司择时采取非公开发行股票等方式筹集资金补充公司流动资金，有效降低公司的流动资金贷款余额，保证公司运营资金的安全。 | 持续有效                                         | 是 | 是 |  |
| 其他承诺 | 分红 | 中昌海运                             | 公司应当优先采用现金的利润分配方式，在满足现金分红条件下，现金分红在利润分配中所占比例不低于 20%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。                           | 持续有效                                         | 是 | 是 |  |

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

|              | 现聘任                |
|--------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 70                 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 15                 |

|              | 名称                 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） | 30 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度的财务审计机构，及 2015 年度财务报告相关的内部控制审计机构。

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

公司因 2013 年、2014 年连续两个会计年度经审计的净利润为负值，同时公司 2014 年年度报告中净资产为负，已被上海证券交易所实施退市风险警示。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条第（一）、（二）项等的规定，若公司 2015 年度经审计的净利润继续为负值或者净资产为负值，上海证券交易所可能暂停公司股票上市。

报告期内，公司管理层狠抓经营管理尽力提升公司效益，全体员工齐心协力，通过多项举措，公司 2015 年度实现扭亏为盈。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度公司实现净利润 2,584.68 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 1,796.18 万元，化解了公司股票可能被暂停上市的风险。

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

## 十二、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 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                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 公司 2015 年 7 月 7 日召开了第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向关联方光租 4 艘散货船的议案》，嵊泗中昌向关联方上海兴铭下属的上海中昌及普陀中昌光租租入其运营的全部 4 艘散货船，共 15.7 万载重吨，光租价格参考类似散货船租赁合约的市场价格确定。 | 临 2015-035、临 2015-036 |

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 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                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 公司 2015 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第十一次会议及 2015 年 5 月 20 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了转让全资子公司及孙公司股权的相关事宜，公司将持有的评估价值为 -8,884.89 万元的全资子公司上海中昌 100%的股权以 1 万元的对价转让给上海兴铭，同时将持有的评估价值为 8,787.43 万元的全资孙公司普陀中昌 100%的股权以 8,787.43 万元的对价转让给上海兴铭，目前已办理完成股权转让交易的全部相关手续。 | 临 2015-008、临 2015-009、<br>临 2015-025、临 2015-028、<br>临 2015-032 |

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

**(三) 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                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 为提高资金使用效率，控股股东三盛宏业将其对中昌航道 2 亿元的应收账款债权转让给华澳国际信托有限公司。2015 年 4 月 17 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于控股股东转让公司控股子公司债权及修改部分条款的议案》、《关于对公司控股子公司债务提供担保的议案》，中昌航道与三盛宏业及华澳信托签署三方协议《应收账款转让合同》，中昌航道对华澳信托履行该合同中规定的权利义务，贷款利率与原合同一致，贷款期限为一年，贷款本金分 6 个月后和 12 个月后两笔偿还，其中 6 个月后偿还的资金金额由公司根据公司资金情况自行决定，三盛宏业及本公司对中昌航道履行在《应收账款转让合同》项下的任何义务和责任提供无条件的、不可撤销的连带责任保证。 | 临 2015-015、临 2015-016、<br>临 2015-017、临 2015-019、<br>临 2015-023、临 2015-024 |
| 公司通过中国民生银行股份有限公司上海分行（作为受托方）向关联方上海泰慈投资中心（有限合伙）（作为委托方）借款不超过人民币 30,000 万元，用于补充公司运营流动资金。借款期限为 6 个月，借款利率为银行同期贷款利率，最后借款金额以实际借款金额为准。公司不提供任何抵押或担保，目前因募集资金筹措较为困难，此工作无实质性推进。                                                                                                                                                                   | 临 2015-022                                                                |
| 公司关联方上海三花颐景置业有限公司（以下简称“三花颐景置业”）（作为承租人、出卖人）自愿将其合法拥有所有权并有权处分的资产上海三花颐景置业有限公司浦东新区 3 号地块商业店铺转让给富嘉融资租赁有限公司（以下简称“富嘉融资租赁”）（作为出租人、买受人），再由富嘉融资租赁出租给三花颐景置业及公司控股子公司上海中昌航道工程有限公司（以下简称“中昌航道”）（作为承租人）使用，两承租人共同确定，由中昌航道负责收取和使用租赁物购买价款以及承担租金支付义务。租赁物购买价款为 15000 万元，租赁期限为 18 个月，年租赁利率为 10.5%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整，出租人将对租赁利率作出同方向、同幅度的调整。             | 临 2015-056、临 2015-059、<br>临 2015-060、临 2015-061、<br>临 2015-066            |

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联关系      | 向关联方提供资金 |     |      | 关联方向上市公司提供资金   |                 |                |
|--------------------|-----------|----------|-----|------|----------------|-----------------|----------------|
|                    |           | 期初余额     | 发生额 | 期末余额 | 期初余额           | 发生额             | 期末余额           |
| 上海三盛宏业（投资）集团有限责任公司 | 控股股东      |          |     |      | 462,568,049.21 | -445,134,149.17 | 17,433,900.04  |
| 上海世方建筑工程有限公司       | 母公司的控股子公司 |          |     |      | 132,984,358.34 | -31,152,048.8   | 101,832,309.54 |
| 佛山三盛房地产有限责任公司      | 母公司的控股子公司 |          |     |      | 2,000,000.00   | -2,000,000.00   | 0              |
| 合计                 |           |          |     |      | 597,552,407.55 | -478,286,197.97 | 119,266,209.58 |
| 关联债权债务形成原因         |           |          |     |      |                |                 |                |
| 关联债权债务对公司的影响       |           |          |     |      |                |                 |                |

## (四) 其他

1、在 2015 年 7 月资本市场发生较大震荡时，控股股东三盛宏业为表示对上市公司的支持以及稳定股价的决心，经公司第八届董事会第十三次会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过，三盛宏业关联方佛山仕景铭投资有限公司将其全资子公司佛山三盛兰亭委托给公司经营管理，托管期限为一年，佛山三盛兰亭每月支付托管费用 350 万元；托管合同签订之日起一个月内，佛山三盛兰亭另行向本公司一次性支付前期托管策划费用 700 万元。

2、公司拟以 8.7 亿元的对价发行股份及支付现金相结合的方式购买北京博雅立方科技有限公司 100%股权，同时以锁价发行的方式非公开发行股份募集配套资金不超过 6 亿元。本次募集配套资金的认购方三盛宏业为上市公司的控股股东，上海申炜为控股股东三盛宏业控制的企业，与公司存在关联关系，因此本次募集配套资金构成关联交易。鉴于本次重组由发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分组成，本次重组构成关联交易。目前，本次重大资产重组申请已获中国证监会受理，中国证监会已出具一次反馈意见通知书，公司及相关中介机构正按照上述通知书的要求，积极推进相关工作，在规定期限内及时将有关材料报送至中国证监会行政许可受理部门。本次重大资产重组尚需中国证监会核准，能否获得核准存在不确定性，公司将根据中国证监会审批的进展情况持续履行信息披露义务。

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## 1、托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 委托方名称       | 受托方名称      | 托管资产情况          | 托管资产涉及金额 | 托管起始日     | 托管终止日     | 托管收益  | 托管收益确定依据                  | 托管收益对公司影响       | 是否关联交易 | 关联关系  |
|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|-----------|-------|---------------------------|-----------------|--------|-------|
| 佛山仕景铭投资有限公司 | 中昌海运股份有限公司 | 佛山三盛兰亭房地产有限责任公司 | 4900万元   | 2015年8月8日 | 2016年8月7日 | 2,450 | 托管合同条款由双方协商确定,经公司股东大会审议通过 | 对2015年度净利润有正面影响 | 是      | 其他关联人 |

## 托管情况说明

在 2015 年 7 月资本市场发生较大震荡时,控股股东三盛宏业为表示对上市公司的支持以及稳定股价的决心,经公司第八届董事会第十三次会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过,三盛宏业关联方佛山仕景铭投资有限公司将其全资子公司佛山三盛兰亭委托给公司经营管理,托管期限为一年,佛山三盛兰亭每月支付托管费用 350 万元;托管合同签订之日起一个月内,佛山三盛兰亭另行向本公司一次性支付前期托管策划费用 700 万元。

托管相关详细情况请见公司临时公告临 2015-044、临 2015-045、临 2015-046、临 2015-049。

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

√适用 □不适用

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  |
|------------|-----------|--------------------|----------|----------------|-----------------|--------------|----------|-----------|--------|-------|
| 舟山中昌海运有限公司 | 舟山中昌房地产公司 | 中昌国际大厦第 32、33 层办公楼 |          | 2011 年 7 月 1 日 | 2016 年 6 月 30 日 | 1,866,066.76 | 市场定价     |           | 是      | 其他关联人 |

## 租赁情况说明

子公司舟山中昌公司与舟山中昌房地产公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将中昌国际大厦第 32、33 层办公楼（面积计 2,151.88m<sup>2</sup>）租给舟山中昌房产公司办公使用，租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元，年租金 1,335,241.50 元，以后每年递增 10%。

## (二)担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |               |
|------------------------------------|---------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 0             |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 0             |
| 公司及其子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                    | 599,700,000   |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 1,616,020,000 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |               |
| 担保总额（A+B）                          | 1,616,020,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   | 2523.18%      |
| 其中：                                |               |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |               |
| 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） | 1,616,020,000 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |               |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 1,616,020,000 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |               |
| 担保情况说明                             |               |

## (三)委托他人进行现金资产管理的情况

### 1、委托理财情况

□适用 √不适用

### 2、委托贷款情况

□适用 √不适用

### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (四)其他重大合同

### 1、解除 4.75 万吨级散装货轮的建造合同

公司全资子公司舟山中昌向民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生租赁”）以融资租赁的方式交由江苏东方重工有限公司（以下简称“东方重工”）新建 1 艘 4.75 万吨级散装货轮。

由于 2015 年东方重工进入资产和债务重组，触发了【JEHIC10-812】号船舶建造合同中的卖方违约条款，民生租赁和舟山中昌正式向东方重工发送《JEHIC10-812 船解除合同通告函》，由民生租赁向东方重工及其履约保函开具银行建设银行靖江支行索赔全部预付款项及相应的利息，民生租赁在索赔收回造船相关资金后将相应金额归还舟山中昌。

2015 年 12 月 16 日，公司收到民生租赁《关于在建 47500 吨级散装货轮后续处理情况的函》，上述 1 艘 4.75 万吨级散装货轮建造合同已解除，民生租赁已全额支付本公司应获得的退赔款项共 37,841,822 元。另外，由于在协调解除该 4.75 万吨船舶建造合同和推进后续保函履约获得赔付资金过程中，公司积极协调相关各方，做了大量工作，经与民生租赁沟通协商，民生租赁同意额外给予公司一次性现金补偿。

相关公告查询索引：临 2015-011、临 2015-101。

## 2、部分债务免除事项

非关联方宁波翔海燃料有限公司（以下简称“翔海燃料”）根据 2014 年 4 月 23 日与公司全资子公司舟山铭邦贸易有限责任公司（以下简称“铭邦贸易”）订立的《船舶油料供应协议》向公司所经营船舶供应燃油，截至 2015 年 9 月 1 日，铭邦贸易应向翔海燃料支付油料款合计人民币 28,940,195 元。

经过协商，双方签署《债权免除协议》，约定由铭邦贸易在 2015 年 10 月 30 日前一次性支付前述应付油料款中的 18,000,000 元，翔海燃料自收到铭邦贸易该笔款项当日，免除铭邦贸易剩余应付油料款人民币 10,940,195 元的支付义务。本事项相关议案已经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，目前，翔海燃料已经收到铭邦贸易的油料款，并出具函件同意免除铭邦贸易剩余应付油料款人民币 10,940,195 元的支付义务。

相关公告查询索引：临 2015-073、临 2015-075、临 2015-078。

## 十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

### 非公开发行事项

公司 2014 年 12 月 8 日召开的第八届董事会第六次会议以及 2014 年 12 月 29 日召开的 2014 年第五次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票相关事项。

2015 年 4 月 8 日，公司发布公告披露收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150582 号），中国证监会决定对公司非公开发行事项申请予以受理。



2015 年 6 月 13 日，公司发布公告披露收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（150582 号）。

2015 年 7 月 7 日，公司召开第八届董事会第十二次会议，审议通过非公开发行反馈意见回复相关的事项。2015 年 7 月 8 日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》，根据要求对反馈意见回复进行公开披露，并按照要求将上述反馈意见回复及时报送中国证监会。

2015 年 8 月 19 日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于非公开发行股票申请文件补充反馈意见回复的公告》，公司根据要求对补充反馈意见回复进行公开披露，并按照要求将上述反馈意见回复及时报送中国证监会。

由于公司于 2015 年 8 月 18 日起正式进入重大资产重组停牌，鉴于该重大资产重组事项对非公开发行股票的影响具有不确定性，公司于 2015 年 8 月 26 日向中国证监会申请中止审查公司非公开发行股票事项。2015 年 9 月 15 日，公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（第 150582 号），中国证监会同意公司中止审查申请。2015 年 9 月 17 日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于中止非公开发行股票事项的公告》。

在确定进行重大资产重组事宜后，公司和保荐机构浙商证券股份有限公司向中国证监会报送了撤回非公开发行股票申请文件的申请。2015 年 11 月 17 日，公司发布公告披露收到中国证券监督管理委员会《行政许可申请终止审查通知书》（【2015】181 号），中国证监会决定终止对公司非公开发行股票行政许可申请的审查。

相关公告查询索引：临 2015-021、临 2015-033、临 2015-035、临 2015-037、临 2015-038、临 2015-039、临 2015-052、临 2015-067、临 2015-089。

## 十五、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

公司积极致力于实现股东回报的最大化，提高公司的价值。2015 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。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，历次股东大会均有律师现场见证，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司在追求股东利益最大化的同时，保证公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。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

公司根据《劳动法》的规定，与每位职工签订《劳动合同》，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；建立各项人力资源制度，对员工的聘用、辞退、培训和考核各方面进行规范管理；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；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；关心员工的健康安全，定期安排职工体检，针对船员要求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；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。公司积极致力于增强企业凝聚力和向心力工作，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。

## 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。2015 年度公司无环境污染事故发生。

2015 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  
不适用

十六、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |           | 本次变动增减（+，-） |        |                       |          |          | 本次变动后       |           |
|--------------|-------------|-----------|-------------|--------|-----------------------|----------|----------|-------------|-----------|
|              | 数量          | 比例<br>(%) | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他       | 小计       | 数量          | 比例<br>(%) |
| 一、有限售条件股份    | 6,372,749   | 2.33      |             |        |                       | -340,240 | -340,240 | 6,032,509   | 2.21      |
| 1、国家持股       |             |           |             |        |                       |          |          |             |           |
| 2、国有法人持股     |             |           |             |        |                       |          |          |             |           |
| 3、其他内资持股     | 6,372,749   | 2.33      |             |        |                       | -340,240 | -340,240 | 6,032,509   | 2.21      |
| 其中：境内非国有法人持股 | 6,132,509   | 2.24      |             |        |                       | -100,000 | -100,000 | 6,032,509   | 2.21      |
| 境内自然人持股      | 240,240     | 0.09      |             |        |                       | -240,240 | -240,240 | 0           | 0         |
| 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  | 266,962,604 | 97.67     |             |        |                       | 340,240  | 340,240  | 267,302,844 | 97.79     |
| 1、人民币普通股     | 266,962,604 | 97.67     |             |        |                       | 340,240  | 340,240  | 267,302,844 | 97.79     |
| 2、境内上市的外资股   |             |           |             |        |                       |          |          |             |           |
| 3、境外上市的外资股   |             |           |             |        |                       |          |          |             |           |
| 4、其他         |             |           |             |        |                       |          |          |             |           |
| 三、普通股股份总数    | 273,335,353 | 100.00    |             |        |                       | 0        | 0        | 273,335,353 | 100.00    |

##### 2、普通股股份变动情况说明

根据 2014 年 11 月 10 日【（2014）佛南法桂执字第 998 号】执行和解协议，佛山市南海区市场投资发展有限公司以自有的登记在佛山市南海金叶经济发展公司的 100,000 股中昌海运股份股票抵偿拖欠佛山市南海区公建物业有限公司的借款本金及逾期利息，于 2014 年 12 月 24 日在中国

证券登记结算有限责任公司上海分公司登记过户。2015 年 4 月 10 日，佛山市南海区公建物业有限公司向上海兴铭偿还代付的对价 40,000 股。

依据广东省阳江市中级人民法院已经发生法律效力（2015）阳中法执恢字第 3-3 号《执行裁定书》，阳江市商贸资产经营有限公司持有的 2,467,749 股股份中的 240,240 股归张华安等 71 名股东所有，余下的 2,227,509 股仍由阳江市商贸资产经营有限公司代为持有。上述股份变更由阳江市中级人民法院强制执行，并已于 2015 年 4 月 24 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，公司安排佛山市南海区公建物业有限公司 60,000 股、上海兴铭房地产有限公司 40,000 股、张华安等 71 名股东 240,240 股有限限售条件的流通股于 2015 年 8 月 5 日上市流通。

## （二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

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         |
|----------------|-----------|----------|----------|-----------|------|----------------|
| 佛山市南海区公建物业有限公司 | 100,000   | 60,000   | -40,000  | 0         |      | 2015 年 8 月 5 日 |
| 上海兴铭房地产有限公司    | 0         | 40,000   | 40,000   | 0         |      | 2015 年 8 月 5 日 |
| 阳江市商贸资产经营有限公司  | 2,467,749 | 0        | -240,240 | 2,227,509 |      |                |
| 张华安等 71 名股东    | 0         | 240,240  | 240,240  | 0         |      | 2015 年 8 月 5 日 |
| 合计             | 2,567,749 | 340,240  | 0        | 2,227,509 | /    | /              |

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司无证券发行情况。

### （二）公司普通股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

无

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)             | 12,407 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 11,457 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 0      |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况                         |            |            |                   |                     |            |            |          |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------------|---------------------|------------|------------|----------|
| 股东名称<br>(全称)                      | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量 | 比例<br>(%)         | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结情况    |            | 股东<br>性质 |
|                                   |            |            |                   |                     | 股份<br>状态   | 数量         |          |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司                | 0          | 69,464,217 | 25.41             | 0                   | 质押         | 58,070,000 | 境内非国有法人  |
| 上海兴铭房地产有限公司                       | 40,000     | 34,503,172 | 12.62             | 0                   | 质押         | 34,460,000 | 境内非国有法人  |
| 陈立军                               | 0          | 29,841,311 | 10.92             | 0                   | 质押         | 29,840,000 | 境内自然人    |
| 阳江市商贸资产经营有限公司                     | -240,240   | 2,227,509  | 0.81              | 2,227,509           | 无          |            | 未知       |
| 陈芝浓                               | 0          | 1,768,786  | 0.65              | 0                   | 无          |            | 境内自然人    |
| 北京恒天财富投资管理有限公司一恒天盈象一期证券投资基金       | 1,500,000  | 1,500,000  | 0.55              | 0                   | 无          |            | 其他       |
| 尹小航                               | 1,436,000  | 1,436,000  | 0.53              | 0                   | 无          |            | 境内自然人    |
| 美的集团股份有限公司工会委员会                   | 1,370,600  | 1,370,600  | 0.50              | 0                   | 无          |            | 其他       |
| 中国建设银行股份有限公司一国泰价值经典混合型证券投资基金（LOF） | 1,317,717  | 1,317,717  | 0.48              | 0                   | 无          |            | 其他       |
| 上海盈象资产管理有限公司一上海盈象大象回报私募证券投资基金     | 1,200,000  | 1,200,000  | 0.44              | 0                   | 无          |            | 其他       |
| 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<br>流通股的数量 | 股份种类及数量             |            |            |          |
|                                   |            |            |                   | 种类                  | 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                       |            |            | 34,503,172        | 人民币普通股              | 34,503,172 |            |          |
| 陈立军                               |            |            | 29,841,311        | 人民币普通股              | 29,841,311 |            |          |
| 陈芝浓                               |            |            | 1,768,786         | 人民币普通股              | 1,768,786  |            |          |
| 北京恒天财富投资管理有限公司一恒天盈象一期证券投资基金       |            |            | 1,500,000         | 人民币普通股              | 1,500,000  |            |          |
| 尹小航                               |            |            | 1,436,000         | 人民币普通股              | 1,436,000  |            |          |
| 美的集团股份有限公司工会委员会                   |            |            | 1,370,600         | 人民币普通股              | 1,370,600  |            |          |
| 中国建设银行股份有限公司一国泰价值经典混合型证券投资基金（LOF） |            |            | 1,317,717         | 人民币普通股              | 1,317,717  |            |          |

|                               |                                           |        |           |
|-------------------------------|-------------------------------------------|--------|-----------|
| 上海盈象资产管理有限公司—上海盈象大象回报私募证券投资基金 | 1,200,000                                 | 人民币普通股 | 1,200,000 |
| 交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长混合型证券投资基金    | 1,193,200                                 | 人民币普通股 | 1,193,200 |
| 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 | 2,227,509            |                |             |      |
| 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。 |                |             |      |

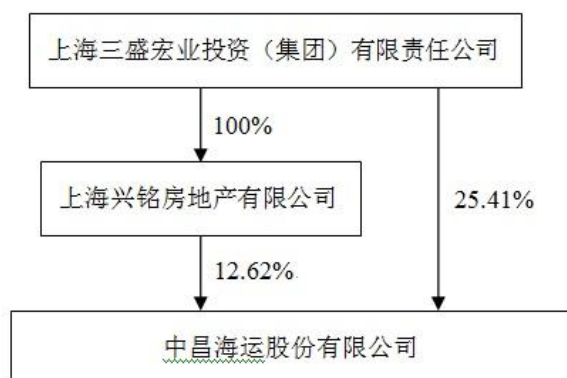
## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

|                          |                                                                                                        |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                        |
| 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                                                                                           |
| 其他情况说明                   |                                                                                                        |

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

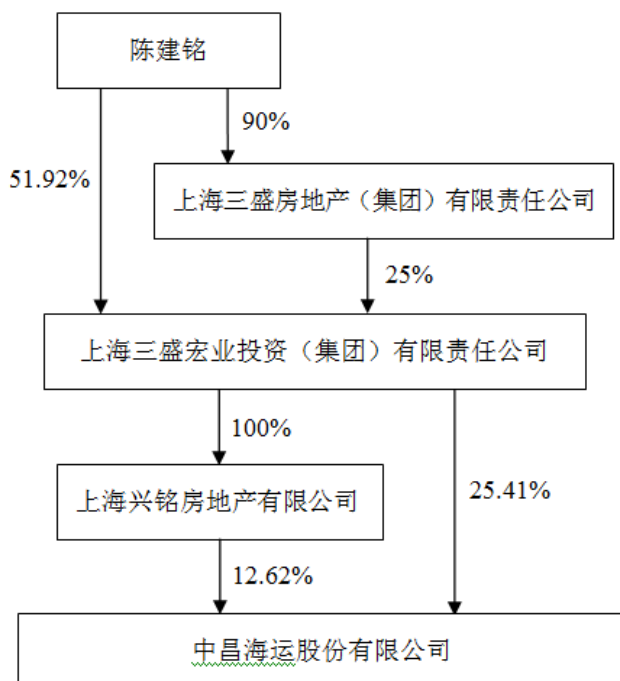


## (二) 实际控制人情况

## 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       | 否                       |
| 主要职业及职务              | 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） |
| 情况说明        | 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。 |                  |            |             |                                          |

## 六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)         | 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 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|-------------|------------|-------|--------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 黄启灶 | 董事长、董事        | 男  | 38 | 2015年2月6日   | 2017年6月18日 | 0     | 12,000 | 12,000     | 二级市场增持 |                      | 是            |
| 刘青  | 董事、总经理        | 男  | 36 | 2013年8月20日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 60.17                | 否            |
| 丁峰  | 董事            | 男  | 46 | 2015年10月16日 | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      |                      | 是            |
| 郭跃权 | 董事            | 男  | 36 | 2015年10月16日 | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      |                      | 是            |
| 王霖  | 董事、副总经理、财务总监  | 男  | 52 | 2011年8月12日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 51.81                | 否            |
| 谢晶  | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 39 | 2011年8月12日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 51.44                | 否            |
| 严法善 | 独立董事          | 男  | 65 | 2011年8月12日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 5.00                 | 否            |
| 刘培森 | 独立董事          | 男  | 54 | 2014年6月19日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 5.00                 | 否            |
| 应明德 | 独立董事          | 男  | 53 | 2014年6月19日  | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      | 5.00                 | 否            |
| 邬海波 | 监事会主席、监事      | 男  | 46 | 2015年10月16日 | 2017年6月18日 | 0     | 0      | 0          | 无      |                      | 是            |
| 胡庭发 | 监事            | 男  | 34 | 2011年8月     | 2017年6月    | 0     | 0      | 0          | 无      |                      | 是            |

|         |          |   |    |                     |                    |   |        |        |        |        |   |
|---------|----------|---|----|---------------------|--------------------|---|--------|--------|--------|--------|---|
|         |          |   |    | 12 日                | 18 日               |   |        |        |        |        |   |
| 于大海     | 职工监事     | 男 | 30 | 2013 年 7 月<br>31 日  | 2017 年 6 月<br>18 日 | 0 | 1,200  | 1,200  | 二级市场增持 | 15.29  | 否 |
| 章旭      | 副总经理     | 男 | 55 | 2011 年 8 月<br>12 日  | 2017 年 6 月<br>18 日 | 0 | 0      | 0      | 无      | 31.10  | 否 |
| 马建军     | 副总经理     | 男 | 44 | 2015 年 4 月<br>28 日  | 2017 年 6 月<br>18 日 | 0 | 6,200  | 6,200  | 二级市场增持 | 24.61  | 否 |
| 陈胜杰（离任） | 董事长、董事   | 男 | 55 | 2014 年 10<br>月 10 日 | 2015 年 9 月<br>28 日 | 0 | 0      | 0      | 无      | 43.50  | 否 |
| 徐浩（离任）  | 董事       | 男 | 42 | 2014 年 6 月<br>19 日  | 2015 年 1 月<br>15 日 | 0 | 0      | 0      | 无      |        | 是 |
| 胡勇（离任）  | 董事       | 男 | 46 | 2014 年 6 月<br>19 日  | 2015 年 9 月<br>28 日 | 0 | 0      | 0      | 无      |        | 是 |
| 王荐（离任）  | 监事会主席、监事 | 女 | 44 | 2011 年 8 月<br>12 日  | 2015 年 9 月<br>28 日 | 0 | 0      | 0      | 无      |        | 是 |
| 合计      | /        | / | /  | /                   | /                  | 0 | 19,400 | 19,400 | /      | 292.92 | / |

| 姓名  | 主要工作经历                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 黄启灶 | 2008 年至 2012 年底担任佛山三盛房地产有限责任公司总经理；2012 年底至 2014 年 3 月担任杭州三盛房地产有限公司总经理；2014 年 3 月至 2015 年 3 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副总裁；2015 年 3 月至今担任上海三盛宏业投资（集团）有限公司副董事长。2015 年 2 月至 2015 年 10 月担任公司副董事长；2015 年 10 月起担任公司董事长。                                                  |
| 刘青  | 2009 年 7 月至 2013 年 6 月担任中远集装箱有限公司全球销售部副总经理；2013 年 8 月至今担任公司董事；2013 年 8 月至 2014 年 3 月担任本公司常务副总经理；2014 年 3 月至今担任本公司总经理。                                                                                                                                        |
| 丁峰  | 2010 年 5 月至 2012 年 8 月担任中舜集团总裁；2013 年 9 月至 2014 年 6 月担任浙江明达意航控股集团业务发展常务副总裁、市政集团总裁；2014 年 7 月至今任职于上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称“集团”），历任集团总裁助理、创新发展事业部总经理，2015 年 3 月至 2015 年 11 月担任集团副总裁、发展及战略研究中心总经理，2015 年 11 月起担任集团副总裁、总办会议成员、金融及创新事业部总经理（兼）。2015 年 10 月至今担任公司董事。 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 郭跃权 | 2008 年 6 月至 2011 年 9 月担任佛山三盛房地产有限责任公司总经理助理兼工程部经理；2011 年 9 月至 2013 年 9 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司经营（运营）管理中心副经理；2013 年 9 月至 2014 年 2 月担任上海信戴造价咨询有限公司常务副总经理；2014 年 2 月至今担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司成本合约部总经理；2014 年 6 月至 2014 年 9 月担任公司董事；2015 年 10 月至今担任公司董事。 |
| 王霖  | 曾任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司资本运营部海运项目经理；曾任舟山中昌海运股份有限公司（现已更名为“舟山中昌海运有限责任公司”）副总经理，董事会秘书；2009 年 7 月至今任本公司副总经理兼财务总监；2009 年 8 月至今担任本公司董事；上海市普陀区第十二、十三、十四届人大代表。                                                                                              |
| 谢晶  | 2008 年 2 月至今担任公司副总经理；2008 年 8 月至 2009 年 7 月兼任公司财务总监；2009 年 7 月至今担任本公司董事会秘书；2009 年 8 月至今担任公司董事。                                                                                                                                                 |
| 严法善 | 1987 年 4 月至今担任复旦大学经济学院教授、博导；2009 年 8 月至今担任泛海建设集团股份有限公司（000046）独立董事，2011 年 8 月至今担任公司独立董事。                                                                                                                                                       |
| 刘培森 | 2001 年 1 月至今担任上海英达国际人才有限公司总经理；2003 年至 2009 年兼职担任江西昌河汽车股份有限公司独立董事；2014 年 6 月至今担任公司独立董事。                                                                                                                                                         |
| 应明德 | 2008 年至今担任上海应明德会计师事务所主任会计师；2014 年 6 月至今担任公司独立董事。                                                                                                                                                                                               |
| 邬海波 | 2009 年 10 月任职于上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司审计副总监兼董事会办公室副主任，2013 年 8 月至今担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司计划财务部副总会计师；2015 年 10 月至今担任公司监事会主席。                                                                                                                             |
| 胡庭发 | 2007 年 11 月至 2012 年 7 月任职于公司综合管理部，2008 年 5 月至 2013 年 7 月担任公司职工代表监事；2012 年 8 月至 2015 年 7 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称“集团”）行政运营管理中心行政管理部副主任，2015 年 7 月至今担任集团人力资源部总经理；2013 年 8 月至今担任公司监事。                                                           |
| 于大海 | 2010 年 7 月至 2010 年 11 月任舟山中昌海运有限责任公司运务部业务专员；2010 年 11 月至 2012 年 4 月任公司海运事业部主管；2012 年 4 月至 2012 年 8 月任公司投资发展部主管；2012 年 9 月至 2012 年 12 月任公司综合管理部经理助理；2013 年 1 月至今任上海中昌航道工程有限公司经营管理部副经理；2013 年 7 月至今担任公司职工监事。                                     |
| 章旭  | 2008 年 7 月至 2010 年 12 月担任舟山中昌海运有限责任公司常务副总经理；2010 年 12 月至今担任公司副总经理。                                                                                                                                                                             |
| 马建军 | 2010 年 3 月至 2010 年 12 月，担任舟山中昌海运股份有限公司常务副总经理；2010 年 12 月至 2012 年 3 月，担任舟山中昌海运有限                                                                                                                                                                |

|     |                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 责任公司常务副总经理；2012 年 3 月至 2014 年 3 月，担任舟山中昌海运有限责任公司总经理；2014 年 3 月至今，担任舟山中昌海运有限责任公司董事长。2015 年 5 月至今担任公司副总经理。                                                                                 |
| 陈胜杰 | 2004 年至 2014 年担任中国诚通再生资源开发利用公司总经理；2011 年至 2014 年担任香港瑞东集团执行董事；2014 年 9 月至 2015 年 9 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副董事长；2014 年 10 月至 2015 年 9 月担任公司董事长。                                              |
| 徐浩  | 2005 年 9 月至 2012 年 10 月担任中国中投证券副总裁分管投资银行；2012 年 11 月至 2014 年 4 月担任供销集团下属公司总经理；2014 年 4 月至 2015 年 1 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司副总裁；2014 年 6 月至 2014 年 10 月担任公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 1 月担任公司董事。 |
| 胡勇  | 2010 年 4 月至 2011 年 1 月担任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称“集团”）投资发展总监兼经理；2011 年 1 月至 2015 年 9 月担任集团资金计划部总监兼总经理；2015 年 1 月至 2015 年 9 月任集团副总裁；2014 年 6 月至 2015 年 9 月担任公司董事。                           |
| 王荐  | 2003 年 4 月至 2015 年 9 月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、财务总监兼计划财务部总经理，2008 年 6 月至 2015 年 9 月担任公司监事，2013 年 8 月至 2015 年 9 月担任公司监事会主席。                                 |

#### 其它情况说明

2015 年 7 月 9 日，公司收到董事黄启灶先生、副总经理马建军先生以及监事于大海先生的书面承诺函，承诺将以个人自筹资金通过二级市场买入的方式增持公司股票。公司持续关注相关增持承诺的实施情况，收到上述人员增持完成的通知后及时进行了披露。详情请见公司在上海证券交易所网站披露的公告（临 2015-041、临 2015-043）

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 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

☒ 适用 ☐ 不适用

| 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     |
|--------------|--------------------|---------------|------------|------------|
| 黄启灶          | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 副董事长          | 2015 年 3 月 |            |
| 丁峰           | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 副总裁           | 2015 年 3 月 |            |
| 郭跃权          | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 成本合约部总经理      | 2014 年 2 月 |            |
| 邬海波          | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 计划财务部副总会计师    | 2013 年 8 月 |            |
| 胡庭发          | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 人力资源部总经理      | 2015 年 7 月 |            |
| 陈胜杰（离任）      | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 副董事长          | 2014 年 9 月 | 2015 年 9 月 |
| 徐浩（离任）       | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 副总裁           | 2014 年 4 月 | 2015 年 1 月 |
| 胡勇（离任）       | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 副总裁           | 2015 年 1 月 | 2015 年 9 月 |
| 王荐（离任）       | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 财务总监兼计划财务部总经理 | 2014 年 5 月 | 2015 年 9 月 |
| 在股东单位任职情况的说明 |                    |               |            |            |

**(二) 在其他单位任职情况**

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
|--------------|--------------|------------|--------|--------|
| 严法善          | 泛海建设集团股份有限公司 | 独立董事       |        |        |
| 刘培森          | 上海英达国际人才有限公司 | 总经理        |        |        |
| 应明德          | 上海应明德会计师事务所  | 主任会计师      |        |        |
| 在其他单位任职情况的说明 |              |            |        |        |

**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 | 根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。                                                       |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据  | 根据年度工作目标和经营计划的完成情况结合个人绩效考核标准，对公司高级管理人员进行考核并发放年度绩效薪酬；独立董事的薪酬每人每年 5 万元（含税）；除职工监事在公司领取薪酬，其他两名监事都不在公司领取报酬。 |

|                             |                                                     |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 董事、职工监事、高级管理人员的薪酬按月支付，独立董事薪酬按年支付。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 292.92 万元                                           |

#### 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       |
|-----|--------|------|------------|
| 徐浩  | 董事     | 离任   | 辞职         |
| 黄启灶 | 董事     | 选举   | 股东大会选举     |
| 马建军 | 副总经理   | 聘任   | 公司根据战略需要聘任 |
| 陈胜杰 | 董事长、董事 | 离任   | 辞职         |
| 胡勇  | 董事     | 离任   | 辞职         |
| 王荐  | 监事长、监事 | 离任   | 辞职         |
| 黄启灶 | 董事长    | 选举   | 董事会选举      |
| 丁峰  | 董事     | 选举   | 股东大会选举     |
| 郭跃权 | 董事     | 选举   | 股东大会选举     |
| 邬海波 | 监事     | 选举   | 股东大会选举     |
| 邬海波 | 监事长    | 选举   | 监事会选举      |

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用



## 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             | 28     |
| 主要子公司在职员工的数量           | 406    |
| 在职员工的数量合计              | 434    |
| 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                   | 302    |
| 销售人员                   | 4      |
| 技术人员                   | 49     |
| 财务人员                   | 16     |
| 行政人员                   | 63     |
| 合计                     | 434    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 本科及以上学历                | 84     |
| 大专                     | 184    |
| 大专以下                   | 166    |
| 合计                     | 434    |

### (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。2015 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 2015 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，并尽可能照顾员工的利益。每年年初制定年度培训计划，以此为依据并结合实际工作情况，组织员工参加集中授课、自学研讨、心得分享、外部参观、视频教学等多种形式的培训，为员工提供培训机会，营造良好的学习氛围和工作环境，提高员工满意度，与企业共同成长。

**(四) 劳务外包情况**

|             |   |
|-------------|---|
| 劳务外包的工时总数   | 0 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 0 |

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，结合自身运作的实际情况，不断完善公司法人治理结构，严格执行内部控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作。

**1、关于股东与股东大会：**公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定，股东大会均按照相关规定的要求召集、召开，确保全体股东的合法权益，保证所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

**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。在关联交易上，公司遵循公开、公平的原则，对交易事项按有关规定予以充分披露，关联方在表决时均进行了回避。

**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。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，就公司发生的关联交易、对外担保、董事和高管聘任等事项发表了独立意见，维护了广大投资者尤其是中小投资者的利益，保证了公司治理结构的完善。

**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。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，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督检查职能，维护公司及股东的合法权益。

**5、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。

**6、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。

**7、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及时、公平地披露有关信息，保障对外信息披露工作的真实、准确、完整，保护公司、投资者、债权人和其他利益相关人的合法权益。公司不断完善投资者关系管理工作，积极接待股东来访，也通过电话、电子邮箱、公司网站、E

互动等方式与投资者进行沟通交流，回答投资者所关心的问题，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。

**8、内幕知情人登记管理情况：**报告期内，公司严格按照中国证监会和上海证券交易所要求，执行内幕信息及知情人管理制度，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，对公司定期报告和重大事项建立内幕信息知情人档案，并按规定及时报送、备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。

公司将按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求进一步规范公司的各项制度，不断完善公司的治理结构，切实维护全体股东利益。

**公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因**

公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期             | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期        |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 2015 年第一次临时股东大会 | 2015 年 2 月 6 日   | www.sse.com.cn | 2015 年 2 月 7 日   |
| 2015 年第二次临时股东大会 | 2015 年 4 月 17 日  | www.sse.com.cn | 2015 年 4 月 18 日  |
| 2014 年年度股东大会    | 2015 年 5 月 20 日  | www.sse.com.cn | 2015 年 5 月 21 日  |
| 2015 年第三次临时股东大会 | 2015 年 8 月 7 日   | www.sse.com.cn | 2015 年 8 月 8 日   |
| 2015 年第四次临时股东大会 | 2015 年 9 月 15 日  | www.sse.com.cn | 2015 年 9 月 16 日  |
| 2015 年第五次临时股东大会 | 2015 年 10 月 16 日 | www.sse.com.cn | 2015 年 10 月 17 日 |

股东大会情况说明

无

## 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<br>出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|      |        | 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 |                       |
| 黄启灶  | 否      | 12         | 12     | 10        | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 刘青   | 否      | 13         | 13     | 11        | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 丁峰   | 否      | 3          | 3      | 3         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 郭跃权  | 否      | 3          | 3      | 3         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 王霖   | 否      | 13         | 13     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 谢晶   | 否      | 13         | 13     | 11        | 0      | 0    | 否             | 6                     |
| 严法善  | 是      | 13         | 13     | 11        | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 刘培森  | 是      | 13         | 13     | 11        | 0      | 0    | 否             | 3                     |

|         |   |    |    |    |   |   |   |   |
|---------|---|----|----|----|---|---|---|---|
| 应明德     | 是 | 13 | 13 | 11 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈胜杰（离任） | 否 | 8  | 8  | 6  | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 胡勇（离任）  | 否 | 8  | 8  | 6  | 0 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不适用

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 13 |
| 其中：现场会议次数      | 2  |
| 通讯方式召开会议次数     | 11 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0  |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

## 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，存在异议事项的，应当披露具体情况

董事会下设战略、审计、提名、薪酬和考核 4 个专门委员会。报告期内，根据中国证监会、上交所要求及公司章程、专门委员会工作制度等相关规定，公司董事会各专门委员会认真、勤勉地履行着各自的职责，充分发挥作用，对公司科学决策、规范运作起到了很好的推动作用。各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

## 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，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 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，公司严格按照考核制度对高管人员进行考核激励。年终根据实际情况确定其报酬，董事会薪酬与考核委员会则对高级管理人员年度薪酬的发放情况进行监督与审核。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司根据 2015 年的内部控制实施情况编制了《公司 2015 年度内部控制评价报告》，报告全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度内部控制有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告，该报告全文详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用



## 审 计 报 告

众环审字（2016）010076 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并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合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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。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 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2015 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 肖峰

中国注册会计师 付平

中国

武汉

2016 年 3 月 29 日



## 二、财务报表

合并资产负债表  
2015 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             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 27,453,620.64    | 121,499,323.87   |
| 结算备付金                  |    |                  |                  |
| 拆出资金                   |    |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    | 100,000.00       |                  |
| 应收账款                   |    | 254,302,056.22   | 201,748,087.64   |
| 预付款项                   |    | 3,286,403.44     | 4,456,435.35     |
| 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                  |    | 162,262,858.99   | 174,513,454.64   |
| 买入返售金融资产               |    |                  |                  |
| 存货                     |    | 9,948,516.52     | 19,316,585.50    |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    | 4,058,487.90     | 4,114,251.86     |
| 流动资产合计                 |    | 461,411,943.71   | 525,648,138.86   |
| <b>非流动资产:</b>          |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |    |                  |                  |
| 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                 |    | 24,601,567.67    | 25,529,049.83    |
| 固定资产                   |    | 507,857,876.39   | 961,240,079.29   |
| 在建工程                   |    | 657,231,886.09   | 557,086,010.56   |
| 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                   |    | 58,898.20        | 176,698.60       |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |    |                  |                  |
| 递延所得税资产                |    | 28,139,267.50    | 36,204,993.16    |
| 其他非流动资产                |    | 34,340,718.15    | 37,626,512.40    |
| 非流动资产合计                |    | 1,252,230,214.00 | 1,617,863,343.84 |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 资产总计                   |  | 1,713,642,157.71 | 2,143,511,482.70 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 448,002,768.00   | 447,700,000.00   |
| 向中央银行借款                |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |  |                  |                  |
| 拆入资金                   |  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  |                  | 97,000,000.00    |
| 应付账款                   |  | 272,874,750.78   | 338,634,694.60   |
| 预收款项                   |  | 1,464,972.00     | 1,490,000.00     |
| 卖出回购金融资产款              |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,580,272.29     | 1,873,192.04     |
| 应交税费                   |  | 22,127,224.48    | 7,864,806.85     |
| 应付利息                   |  | 1,904,551.78     | 1,543,801.13     |
| 应付股利                   |  | 5,518,224.20     | 5,518,224.20     |
| 其他应付款                  |  | 491,557,132.68   | 630,493,006.49   |
| 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                |  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 49,323,599.04    | 125,501,540.21   |
| 其他流动负债                 |  | 25,162,500.00    |                  |
| 流动负债合计                 |  | 1,319,515,995.25 | 1,657,619,265.52 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  |                  |                  |
| 应付债券                   |  | 29,512,500.00    | 29,062,500.00    |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  | 253,297,004.88   | 492,792,632.94   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  | 13,389,246.60    |                  |
| 递延所得税负债                |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 296,198,751.48   | 521,855,132.94   |
| 负债合计                   |  | 1,615,714,746.73 | 2,179,474,398.46 |
| <b>所有者权益</b>           |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 273,335,353.00   | 273,335,353.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 517,851,493.89   | 396,103,350.19   |
| 减：库存股                  |  |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他综合收益        |  |                  |                  |
| 专项储备          |  |                  |                  |
| 盈余公积          |  | 31,196,425.65    | 31,447,932.33    |
| 一般风险准备        |  |                  |                  |
| 未分配利润         |  | -758,336,226.31  | -762,844,967.66  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 64,047,046.23    | -61,958,332.14   |
| 少数股东权益        |  | 33,880,364.75    | 25,995,416.38    |
| 所有者权益合计       |  | 97,927,410.98    | -35,962,915.76   |
| 负债和所有者权益总计    |  | 1,713,642,157.71 | 2,143,511,482.70 |

法定代表人：黄启灶

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

2015 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           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |
| 货币资金                   |    | 2,627,455.95   | 657,177.23     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |
| 衍生金融资产                 |    |                |                |
| 应收票据                   |    |                |                |
| 应收账款                   |    |                |                |
| 预付款项                   |    |                |                |
| 应收利息                   |    |                |                |
| 应收股利                   |    |                |                |
| 其他应收款                  |    | 250,011,296.02 | 258,624,550.00 |
| 存货                     |    |                |                |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                |
| 其他流动资产                 |    |                |                |
| 流动资产合计                 |    | 252,638,751.97 | 259,281,727.23 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                |                |
| 可供出售金融资产               |    |                |                |
| 持有至到期投资                |    |                |                |
| 长期应收款                  |    |                |                |
| 长期股权投资                 |    | 537,436,070.04 | 637,436,070.04 |
| 投资性房地产                 |    |                |                |
| 固定资产                   |    | 26,207.49      | 47,978.58      |
| 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                   |    | 58,898.20      | 176,698.60     |
| 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                |  | 537,521,175.73  | 637,660,747.22  |
| 资产总计                   |  | 790,159,927.70  | 896,942,474.45  |
| <b>流动负债：</b>           |  |                 |                 |
| 短期借款                   |  |                 |                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                 |                 |
| 衍生金融负债                 |  |                 |                 |
| 应付票据                   |  |                 |                 |
| 应付账款                   |  |                 |                 |
| 预收款项                   |  |                 |                 |
| 应付职工薪酬                 |  | 76,599.95       | 71,760.39       |
| 应交税费                   |  | 404,359.74      | 7,178.26        |
| 应付利息                   |  |                 |                 |
| 应付股利                   |  | 5,518,224.20    | 5,518,224.20    |
| 其他应付款                  |  | 595,550,010.31  | 617,925,465.75  |
| 划分为持有待售的负债             |  |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                 |                 |
| 其他流动负债                 |  |                 |                 |
| 流动负债合计                 |  | 601,549,194.20  | 623,522,628.60  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                 |                 |
| 长期借款                   |  |                 |                 |
| 应付债券                   |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 长期应付款                  |  |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬               |  |                 |                 |
| 专项应付款                  |  |                 |                 |
| 预计负债                   |  |                 |                 |
| 递延收益                   |  |                 |                 |
| 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                   |  | 601,549,194.20  | 623,522,628.60  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                 |                 |
| 股本                     |  | 273,335,353.00  | 273,335,353.00  |
| 其他权益工具                 |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 资本公积                   |  | 603,490,293.55  | 596,102,125.59  |
| 减：库存股                  |  |                 |                 |
| 其他综合收益                 |  |                 |                 |
| 专项储备                   |  |                 |                 |
| 盈余公积                   |  | 19,559,430.78   | 19,559,430.78   |
| 未分配利润                  |  | -707,774,343.83 | -615,577,063.52 |
| 所有者权益合计                |  | 188,610,733.50  | 273,419,845.85  |

|            |              |                |                |
|------------|--------------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 |              | 790,159,927.70 | 896,942,474.45 |
| 法定代表人：黄启灶  | 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**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额           |
|------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入                |    | 406,304,130.30 | 297,914,367.97  |
| 其中：营业收入                |    | 406,304,130.30 | 297,914,367.97  |
| 利息收入                   |    |                |                 |
| 已赚保费                   |    |                |                 |
| 手续费及佣金收入               |    |                |                 |
| 二、营业总成本                |    | 422,223,123.69 | 561,114,760.45  |
| 其中：营业成本                |    | 260,737,884.85 | 368,978,929.71  |
| 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                |    | 8,136,400.37   | 4,076,947.49    |
| 销售费用                   |    |                |                 |
| 管理费用                   |    | 34,797,156.07  | 35,576,016.58   |
| 财务费用                   |    | 97,158,564.37  | 128,653,032.47  |
| 资产减值损失                 |    | 21,393,118.03  | 23,829,834.20   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）  |    |                |                 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        |    |                |                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |    |                |                 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）        |    | -31,814.00     |                 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      |    | -15,950,807.39 | -263,200,392.48 |
| 加：营业外收入                |    | 49,830,919.46  | 7,917,131.58    |
| 其中：非流动资产处置利得           |    | 11,974,564.34  |                 |
| 减：营业外支出                |    | 199,768.07     | 105,129,170.16  |
| 其中：非流动资产处置损失           |    | 11,356.74      |                 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |    | 33,680,344.00  | -360,412,431.06 |
| 减：所得税费用                |    | 7,833,564.54   | 4,505,621.95    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      |    | 25,846,779.46  | -364,918,053.01 |
| 归属于母公司所有者的净利润          |    | 17,961,831.09  | -329,899,871.85 |
| 少数股东损益                 |    | 7,884,948.37   | -35,018,181.16  |
| 六、其他综合收益的税后净额          |    |                |                 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |    |                |                 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |    |                |                 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |    |                |                 |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益   |    |                |                 |

|                                    |  |               |                 |
|------------------------------------|--|---------------|-----------------|
| 的其他综合收益中享有的份额                      |  |               |                 |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               |  |               |                 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |                 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |                 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |                 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |                 |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  |               |                 |
| 6.其他                               |  |               |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |  |               |                 |
| 七、综合收益总额                           |  | 25,846,779.46 | -364,918,053.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | 17,961,831.09 | -329,899,871.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | 7,884,948.37  | -35,018,181.16  |
| 八、每股收益：                            |  |               |                 |
| (一) 基本每股收益(元/股)                    |  | 0.07          | -1.21           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                    |  | 0.07          | -1.21           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄启灶

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**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 |    | 24,500,000.00  |                |
| 减：营业成本                 |    | 673,845.10     |                |
| 营业税金及附加                |    | 1,389,640.00   |                |
| 销售费用                   |    |                |                |
| 管理费用                   |    | 5,698,049.12   | 3,428,082.38   |
| 财务费用                   |    | 8,941,196.09   | 14,495,500.86  |
| 资产减值损失                 |    | 4,550.00       | -267,602.30    |
| 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）        |    | -99,990,000.00 |                |
| 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）      |    | -92,197,280.31 | -17,655,980.94 |
| 加：营业外收入                |    |                |                |
| 其中：非流动资产处置利得           |    |                |                |
| 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）    |    | -92,197,280.31 | -17,655,980.94 |
| 减：所得税费用                |    |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |    | -92,197,280.31 | -17,655,980.94 |
| 五、其他综合收益的税后净额          |    |                |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益  |    |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |    |                |                |

|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6.其他                               |  |                |                |
| 六、综合收益总额                           |  | -92,197,280.31 | -17,655,980.94 |
| 七、每股收益：                            |  |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)                     |  |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     |  |                |                |

法定代表人：黄启灶

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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 446,856,434.85 | 454,758,112.20 |
| 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                 |    |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                |                |
| 收到的税费返还                      |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 261,432,006.98 | 233,561,325.61 |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 708,288,441.83 | 688,319,437.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 384,146,118.44 | 303,372,147.12 |
| 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              |    | 54,678,023.11  | 66,847,241.05  |
| 支付的各项税费                      |    | 15,414,367.33  | 29,128,656.42  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 44,897,841.47  | 229,296,916.35 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 499,136,350.35   | 628,644,960.94   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 209,152,091.48   | 59,674,476.87    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 40,644,822.00    | 36,986,880.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 60,898,628.36    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 101,543,450.36   | 36,986,880.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 162,517,119.18   | 101,909,969.21   |
| 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            |  | 16,678,829.35    |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 179,195,948.53   | 101,909,969.21   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -77,652,498.17   | -64,923,089.21   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 896,571,536.30   | 890,700,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  | 30,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 944,732,386.00   | 1,390,912,696.51 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,841,303,922.30 | 2,311,612,696.51 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 872,518,768.30   | 937,470,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 31,130,678.34    | 43,914,615.94    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,070,615,484.70 | 1,323,127,055.29 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,974,264,931.34 | 2,304,511,671.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -132,961,009.04  | 7,101,025.28     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,461,415.73    | 1,852,412.94     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 18,622,098.87    | 16,769,685.93    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 17,160,683.14    | 18,622,098.87    |

法定代表人：黄启灶

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**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 24,500,000.00  |                |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 439,912,225.25 | 256,313,531.74 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 464,412,225.25 | 256,313,531.74 |
| 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           |  | 232,292.61      | 256,210.88      |
| 支付的各项税费                   |  | 1,010,186.84    | 102.40          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 37,290,188.08   | 579,969,098.09  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 38,532,667.53   | 580,225,411.37  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 425,879,557.72  | -323,911,879.63 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 10,000.00       |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 10,000.00       |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,000.00        |                 |
| 投资支付的现金                   |  |                 |                 |
| 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                |  | 8,000.00        |                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 2,000.00        |                 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 216,578,721.00  | 599,480,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 216,578,721.00  | 599,480,000.00  |
| 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            |  | 640,490,000.00  | 275,120,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 640,490,000.00  | 275,120,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -423,911,279.00 | 324,360,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,970,278.72    | 448,120.37      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 657,177.23      | 209,056.86      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,627,455.95    | 657,177.23      |

法定代表人：黄启灶

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 273,335,353.00 |        |     |    | 396,103,350.19 |       |        |      | 31,447,932.33 |        | -763,246,848.72 | 26,351,886.34 | -36,008,326.86 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 401,881.06      | -356,469.96   | 45,411.10      |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 二、本年期初余额              | 273,335,353.00 |        |     |    | 396,103,350.19 |       |        |      | 31,447,932.33 |        | -762,844,967.66 | 25,995,416.38 | -35,962,915.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 121,748,143.70 |       |        |      | -251,506.68   |        | 4,508,741.35    | 7,884,948.37  | 133,890,326.74 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 17,961,831.09   | 7,884,948.37  | 25,846,779.46  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 108,043,547.28 |       |        |      |               |        |                 |               | 108,043,547.28 |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    | 108,043,547.28 |       |        |      |               |        |                 |               | 108,043,547.28 |
| （三）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                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |               |                |

|                  |                |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |               |
|------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  | 13,704,596.42  |  |  |  | -251,506.68   |  | -13,453,089.74  |               |               |
| 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            |                |  |  | 13,704,596.42  |  |  |  | -251,506.68   |  | -13,453,089.74  |               |               |
| (五) 专项储备         |                |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |               |
| 1. 本期提取          |                |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |               |
| 2. 本期使用          |                |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |               |
| (六) 其他           |                |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |               |
| 四、本期期末余额         | 273,335,353.00 |  |  | 517,851,493.89 |  |  |  | 31,196,425.65 |  | -758,336,226.31 | 33,880,364.75 | 97,927,410.98 |

| 项目                        | 上期             |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计        |                 |
|                           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                 |                | 未分配利润           |
| 优先股                       |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 一、上年期末余额                  | 273,335,353.00 |        |    |  | 396,103,350.19 |       |        |      | 31,447,932.33 |        | -432,945,095.81 | 61,013,597.54  | 328,955,137.25  |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 前期差错更正                    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 同一控制下企业合并                 |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 其他                        |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 二、本年期初余额                  | 273,335,353.00 |        |    |  | 396,103,350.19 |       |        |      | 31,447,932.33 |        | -432,945,095.81 | 61,013,597.54  | 328,955,137.25  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | -329,899,871.85 | -35,018,181.16 | -364,918,053.01 |
| （一）综合收益总额                 |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | -329,899,871.85 | -35,018,181.16 | -364,918,053.01 |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者              |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |                |                 |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|----------------|
| 投入资本              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| (三) 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             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| (四) 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             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |               |                |
| 四、本期期末余额          | 273,335,353.00 |  |  |  | 396,103,350.19 |  |  |  | 31,447,932.33 |  | -762,844,967.66 | 25,995,416.38 | -35,962,915.76 |

法定代表人：黄启灶

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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期             |        |     |    |                |           |            |          |               |                 |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|-----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合<br>计    |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |          |               |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 273,335,353.00 |        |     |    | 596,102,125.59 |           |            |          | 19,559,430.78 | -615,577,063.52 | 273,419,845.85 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                 |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                 |                |
| 其他       |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                 |                |

2015 年年度报告

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| 二、本年期初余额                  | 273,335,353.00 |  |  |  | 596,102,125.59 |  |  |  | 19,559,430.78 | -615,577,063.52 | 273,419,845.85 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“一”号填列) |                |  |  |  | 7,388,167.96   |  |  |  |               | -92,197,280.31  | -84,809,112.35 |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -92,197,280.31  | -92,197,280.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  | 7,388,167.96   |  |  |  |               |                 | 7,388,167.96   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 3. 其他                     |                |  |  |  | 7,388,167.96   |  |  |  |               |                 | 7,388,167.96   |
| (四) 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                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (五) 专项储备                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 本期提取                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 本期使用                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (六) 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 四、本期末余额                   | 273,335,353.00 |  |  |  | 603,490,293.55 |  |  |  | 19,559,430.78 | -707,774,343.83 | 188,610,733.50 |

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |           |            |          |               |                 |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|-----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合<br>计    |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |          |               |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 273,335,353.00 |        |     |    | 596,102,125.59 |           |            |          | 19,559,430.78 | -597,921,082.58 | 291,075,826.79 |

2015 年年度报告

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 其他                        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 二、本年期初余额                  | 273,335,353.00 |  |  |  | 596,102,125.59 |  |  |  | 19,559,430.78 | -597,921,082.58 | 291,075,826.79 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“—”号填列) |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -17,655,980.94  | -17,655,980.94 |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -17,655,980.94  | -17,655,980.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 3. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (四) 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                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (五) 专项储备                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 本期提取                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 本期使用                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (六) 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 四、本期期末余额                  | 273,335,353.00 |  |  |  | 596,102,125.59 |  |  |  | 19,559,430.78 | -615,577,063.52 | 273,419,845.85 |

法定代表人：黄启灶

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

#### 1. 公司概况

中昌海运股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系广东华龙集团股份有限公司，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、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。

截止2015年12月31日，本公司注册资本为人民币273,335,353.00元，实收资本为人民币273,335,353.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）

本公司总部办公地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：沿海、内河货物运输，船舶租赁、买卖，货物代理、代运业务，航道疏浚、港口、海洋工程及配套工程，房地产开发（以上经营项目另设分支机构经营）；销售家电及五金交电、建筑装饰材料。

3、母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（以下简称上海三盛宏业公司），最终控制方为陈建铭先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年3月29日经公司第八届第二十一一次董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

截止2015年12月31日，本集团累计亏损人民币758,336,226.31元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币858,104,051.54元。本集团考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之控股股东上海三盛宏业公司承诺给予本集团持续经营所需的财力支持。本集团管理层及本公司董事会确信在2015年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本集团因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。



## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团下航道疏浚分部生产周期较长，导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团其他分部的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团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。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，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，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其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，于发生时计入当期损益；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，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，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日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，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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6.合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （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的合并报表处理

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份

额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

本集团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

本集团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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认

本集团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本集团基于风险管理、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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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，原直接计入其他综合收益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，本集团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本集团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。

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初始确认时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。



交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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) 金融资产转移确认依据和计量

本集团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。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，与原计入其他综合收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。

本集团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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独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     | 单项金额达到 500 万元及以上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 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |       |
|-----------------------------------------|-------|
| 组合 1                                    | 个别认定法 |
| 组合 2                                    | 账龄分析法 |

#### 确定组合的依据

|      |                                                                                                             |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 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。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 5%          | 5%           |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |             |              |
| 1—2 年           | 10%         | 10%          |
| 2—3 年           | 30%         | 30%          |
| 3 年以上           | 100%        | 100%         |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
| 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。                     |

## 12. 存货

(1) 存货分类：本集团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、库存商品、建造合同形成的资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

### 13.划分为持有待售资产

#### （1）持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

② 本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③ 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④ 该项转让将在一年内完成。

#### （2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，本集团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) 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，于发生时计入当期损益；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，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。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

(1) 本集团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) 本集团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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

### (2). 折旧方法

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

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

本集团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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团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。



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。

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。

## 17. 在建工程

(1) 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。

(2) 本集团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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19.无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团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

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团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在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 20.长期资产减值

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)本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- (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)本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

本集团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。

## 21. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理。

## 23.预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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，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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24.股份支付

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。

### （1）以权益工具结算的股份支付

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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司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。

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，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，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），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

### （2）以现金结算的股份支付

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。

（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，本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

### （2）复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

## 26.收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团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本集团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。

②本集团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) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (4) 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。

本集团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。

## 27.政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②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，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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

**28.递延所得税资产/递延所得税负债**

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

**(1) 递延所得税资产**

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

**(2) 递延所得税负债**

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



## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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，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，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)、融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## （3）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 31.重要会计政策和会计估计的变更

### （1）、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率         |
|---------|------------------|------------|
| 增值税     | 按销项税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%         |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额           | 2%         |
| 水利建设基金  | 销售收入             | 1%         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

公司子公司中昌海运（上海）有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]111号《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》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。

公司子公司上海钰昌投资管理有限公司根据财政部财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》以及国家税务总局公告2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》的规定，提供国际货物运输代理服务免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 156,009.59    | 264,534.41     |
| 银行存款          | 17,004,673.55 | 18,357,564.46  |
| 其他货币资金        | 10,292,937.50 | 102,877,225.00 |
| 合计            | 27,453,620.64 | 121,499,323.87 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |                |

其他说明

本报告期末因质押、冻结等使用限制的款项 10,292,937.50 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 100,000.00 |      |
| 商业承兑票据 |            |      |
| 合计     | 100,000.00 |      |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |                |       |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |                |       |               |         |                |
| 组合 1                  |                |        |               |         |                |                |       |               |         |                |
| 组合 2                  | 302,545,730.58 | 100.00 | 48,243,674.36 | 15.95   | 254,302,056.22 | 230,077,092.92 | 100   | 28,329,005.28 | 12.31   | 201,748,087.64 |
| 组合小计                  | 302,545,730.58 | 100.00 | 48,243,674.36 | 15.95   | 254,302,056.22 | 230,077,092.92 | 100   | 28,329,005.28 | 12.31   | 201,748,087.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |                |       |               |         |                |
| 合计                    | 302,545,730.58 | /      | 48,243,674.36 | /       | 254,302,056.22 | 230,077,092.92 | /     | 28,329,005.28 | /       | 201,748,087.64 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |               |        |
|------------|----------------|---------------|--------|
|            | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内      |                |               |        |
| 其中：1 年以内分项 |                |               |        |
| 1 年以内小计    | 231,141,581.45 | 11,557,079.08 | 5%     |
| 1 至 2 年    | 7,948,874.58   | 794,887.46    | 10%    |
| 2 至 3 年    | 39,376,523.90  | 11,812,957.17 | 30%    |
| 3 年以上      | 24,078,750.65  | 24,078,750.65 | 100%   |
| 合计         | 302,545,730.58 | 48,243,674.36 | 15.95% |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见五、重要会计政策与估计（11）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 20,037,367.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期因处置子公司转出坏账准备 122,697.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## （3）本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称              | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额   |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 青岛海防工程局古雷港区       | 95,222,435.10  | 31.47           | 14,088,393.03 |
| 丹东航道工程局有限责任公司     | 45,881,006.06  | 15.16           | 2,294,050.30  |
| 福建省航利水利水电建筑工程有限公司 | 31,778,750.00  | 10.50           | 1,588,937.50  |
| 中港疏浚有限公司          | 27,870,533.57  | 9.21            | 1,393,526.68  |
| 长江武汉航道工程局         | 25,196,155.00  | 8.33            | 1,259,807.75  |
| 合计                | 225,948,879.73 | 74.67           | 20,624,715.26 |

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |       | 期初余额         |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 1 年以内   | 3,283,263.44 | 99.90 | 4,334,335.35 | 97.26 |
| 1 至 2 年 | 3,140.00     | 0.10  | 108,500.00   | 2.43  |

|         |              |        |              |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        | 13,600.00    | 0.31   |
| 合计      | 3,286,403.44 | 100.00 | 4,456,435.35 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称         | 期末余额         | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|--------------|--------------|-----------------|
| 上海航盛船舶设计有限公司 | 3,000,000.00 | 91.29           |
| 合计           | 3,000,000.00 | 91.29           |

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |              |         |                | 期初余额           |        |            |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 组合1                    | 136,000,000.00 | 82.89  |              |         | 136,000,000.00 | 170,344,000.00 | 97.29  |            |         | 170,344,000.00 |
| 组合2                    | 28,070,739.34  | 17.11  | 1,807,880.35 | 6.44    | 26,262,858.99  | 4,748,905.77   | 2.71   | 579,451.13 | 12.20   | 4,169,454.64   |
| 组合小计                   | 164,070,739.34 | 100.00 | 1,807,880.35 | 1.10    | 162,262,858.99 | 175,092,905.77 | 100.00 | 579,451.13 | 0.33    | 174,513,454.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 合计                     | 164,070,739.34 | /      | 1,807,880.35 | /       | 162,262,858.99 | 175,092,905.77 | /      | 579,451.13 | /       | 174,513,454.64 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，

组合一计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称                  | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由           |
|-----------------------|----------------|------|----------|----------------|
| 华融金融租赁股份有限公司<br>宁波分公司 | 75,000,000.00  |      |          | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 民生金融租赁股份有限公司          | 23,000,000.00  |      |          | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 浙江海洋租赁股份有限公司          | 33,000,000.00  |      |          | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 中国融资租赁有限公司湖<br>北分公司   | 5,000,000.00   |      |          | 应收融资租赁保证金可收回性好 |
| 合计                    | 136,000,000.00 |      |          |                |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |              |        |
|------------|---------------|--------------|--------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内      |               |              |        |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |        |
| 1 年以内小计    | 27,159,221.82 | 1,357,961.09 | 5.00   |
| 1 至 2 年    | 253,850.00    | 25,385.00    | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 333,047.52    | 99,914.26    | 30.00  |
| 3 年以上      | 324,620.00    | 324,620.00   | 100.00 |
| 合计         | 28,070,739.34 | 1,807,880.35 | 6.44   |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见五、重要会计政策与估计（11）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,355,751.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期因处置子公司转出坏账准备金额 127,321.78 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 保证金  | 137,142,553.60 | 171,652,904.77 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 备用金借支       | 1,069,100.83   | 749,151.00     |
| 对非关联公司的应收款项 | 25,859,084.91  | 2,690,850.00   |
| 合计          | 164,070,739.34 | 175,092,905.77 |

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称                  | 款项的性质          | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 华融金融租赁股份有限<br>公司宁波分公司 | 融资租赁保<br>证金    | 75,000,000.00  | 3 年以上 | 45.71                       |              |
| 浙江海洋租赁股份有限<br>公司      | 融资租赁保<br>证金    | 33,000,000.00  | 2-3 年 | 20.11                       |              |
| 民生金融租赁股份有限<br>公司      | 融资租赁及<br>造船保证金 | 23,000,000.00  | 3 年以上 | 14.02                       |              |
| 舟山市蓬莱船舶修造有<br>限公司     | 拆借造船设<br>备款    | 19,327,743.06  | 1 年以内 | 11.78                       | 966,387.15   |
| 中国融资租赁有限公司<br>湖北分公司   | 融资租赁保<br>证金    | 5,000,000.00   | 1 年以内 | 3.05                        |              |
| 合计                    | /              | 155,327,743.06 | /     | 94.67                       | 966,387.15   |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                      | 期末余额         |      |              | 期初余额          |            |               |
|-------------------------|--------------|------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                         | 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                     | 9,948,516.52 |      | 9,948,516.52 | 10,678,028.76 | 338,900.42 | 10,339,128.34 |
| 建造合同形成<br>的已完工未结<br>算资产 |              |      |              | 8,962,564.00  |            | 8,962,564.00  |
| 低值易耗品                   |              |      |              | 14,893.16     |            | 14,893.16     |
| 合计                      | 9,948,516.52 |      | 9,948,516.52 | 19,655,485.92 | 338,900.42 | 19,316,585.50 |

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额 |
|-----|------------|--------|----|------------|----|------|
|     |            | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |      |
| 原材料 | 338,900.42 |        |    | 338,900.42 |    |      |
| 合计  | 338,900.42 |        |    | 338,900.42 |    |      |

原材料存货跌价准备本期转回, 主要系上期末减值船存油料本期正常耗用所致。



## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中, 无借款费用资本化金额。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

## 11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内待摊销船舶保险费等 | 2,590,181.10 | 2,230,099.36 |
| 待抵扣增值税进项税额   | 1,468,306.80 | 1,884,152.50 |
| 合计           | 4,058,487.90 | 4,114,251.86 |

## 13、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

## 14、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

## 15、长期应收款

☐适用 ☒不适用

## 16、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

## 17、投资性房地产

☒适用 ☐不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权      | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |            |      |               |
| 1.期初余额             | 28,534,211.13 | 702,705.56 |      | 29,236,916.69 |
| 2.本期增加金额           |               |            |      |               |
| (1) 外购             |               |            |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |            |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |            |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |            |      |               |
| (1) 处置             |               |            |      |               |
| (2) 其他转出           |               |            |      |               |
| 4.期末余额             | 28,534,211.13 | 702,705.56 |      | 29,236,916.69 |

|             |               |            |  |               |
|-------------|---------------|------------|--|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |            |  |               |
| 1.期初余额      | 3,565,905.90  | 141,960.96 |  | 3,707,866.86  |
| 2.本期增加金额    | 909,737.04    | 17,745.12  |  | 927,482.16    |
| (1) 计提或摊销   | 909,737.04    | 17,745.12  |  | 927,482.16    |
| 3.本期减少金额    |               |            |  |               |
| (1) 处置      |               |            |  |               |
| (2) 其他转出    |               |            |  |               |
| 4.期末余额      | 4,475,642.94  | 159,706.08 |  | 4,635,349.02  |
| 三、减值准备      |               |            |  |               |
| 1.期初余额      |               |            |  |               |
| 2.本期增加金额    |               |            |  |               |
| (1) 计提      |               |            |  |               |
| 3、本期减少金额    |               |            |  |               |
| (1) 处置      |               |            |  |               |
| (2) 其他转出    |               |            |  |               |
| 4.期末余额      |               |            |  |               |
| 四、账面价值      |               |            |  |               |
| 1.期末账面价值    | 24,058,568.19 | 542,999.48 |  | 24,601,567.67 |
| 2.期初账面价值    | 24,968,305.23 | 560,744.60 |  | 25,529,049.83 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 房屋、建筑物        | 专用作业船舶           | 机器设备         | 电子设备       | 运输工具         | 其他设备       | 合计               |
|------------|---------------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------------|
| 一、账面原值:    |               |                  |              |            |              |            |                  |
| 1.期初余额     | 15,800,683.83 | 1,194,196,870.56 | 2,080,000.00 | 895,039.01 | 1,825,017.03 | 800,987.90 | 1,215,598,598.33 |
| 2.本期增加金额   |               | 25,500,000.00    |              | 25,476.92  | 110,311.06   |            | 25,635,787.98    |
| (1) 购置     |               |                  |              | 25,476.92  | 110,311.06   |            | 135,787.98       |
| (2) 在建工程转入 |               |                  |              |            |              |            |                  |
| (3) 企业合并增加 |               |                  |              |            |              |            |                  |
| (4) 售后回租   |               | 25,500,000.00    |              |            |              |            | 25,500,000.00    |
| 3.本期减少金额   |               | 547,278,131.69   |              | 110,012.01 | 967,013.03   | 65,064.76  | 548,420,221.49   |
| (1) 处置或报废  |               |                  |              |            | 397,838.00   | 60,420.04  | 458,258.04       |
| (2) 其他减少   |               | 547,278,131.69   |              | 110,012.01 | 569,175.03   | 4,644.72   | 547,961,963.45   |
| 4.期末余额     | 15,800,683.83 | 672,418,738.87   | 2,080,000.00 | 810,503.92 | 968,315.06   | 735,923.14 | 692,814,164.82   |
| 二、累计折旧     |               |                  |              |            |              |            |                  |
| 1.期初余额     | 1,542,761.97  | 249,735,919.93   | 396,466.72   | 569,810.72 | 1,457,387.61 | 656,172.09 | 254,358,519.04   |
| 2.本期增加金额   | 500,355.24    | 48,376,648.91    | 226,100.04   | 137,682.05 | 85,964.03    | 56,607.38  | 49,383,357.65    |
| (1) 计提     | 500,355.24    | 48,376,648.91    | 226,100.04   | 137,682.05 | 85,964.03    | 56,607.38  | 49,383,357.65    |
|            |               |                  |              |            |              |            |                  |
| 3.本期减少金额   |               | 117,846,479.16   |              | 85,258.70  | 791,440.16   | 62,410.24  | 118,785,588.26   |
| (1) 处置或报废  |               |                  |              |            | 385,902.86   | 57,998.44  | 443,901.30       |
| (2) 其他减少   |               | 117,846,479.16   |              | 85,258.70  | 405,537.30   | 4,411.80   | 118,341,686.96   |
| 4.期末余额     | 2,043,117.21  | 180,266,089.68   | 622,566.76   | 622,234.07 | 751,911.48   | 650,369.23 | 184,956,288.43   |
| 三、减值准备     |               |                  |              |            |              |            |                  |
| 1.期初余额     |               |                  |              |            |              |            |                  |
| 2.本期增加金额   |               |                  |              |            |              |            |                  |

|           |               |                |              |            |            |            |                |
|-----------|---------------|----------------|--------------|------------|------------|------------|----------------|
| (1) 计提    |               |                |              |            |            |            |                |
| 3.本期减少金额  |               |                |              |            |            |            |                |
| (1) 处置或报废 |               |                |              |            |            |            |                |
| 4.期末余额    |               |                |              |            |            |            |                |
| 四、账面价值    |               |                |              |            |            |            |                |
| 1.期末账面价值  | 13,757,566.62 | 492,152,649.19 | 1,457,433.24 | 188,269.85 | 216,403.58 | 85,553.91  | 507,857,876.39 |
| 2.期初账面价值  | 14,257,921.86 | 944,460,950.63 | 1,683,533.28 | 325,228.29 | 367,629.42 | 144,815.81 | 961,240,079.29 |

注：固定资产原值及累计折旧本期其他减少，系处置子公司转出所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 专用作业船舶 | 569,418,738.87 | 146,290,395.93 |      | 423,128,342.94 |
| 合计     | 569,418,738.87 | 146,290,395.93 |      | 423,128,342.94 |

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

19、在建工程

☒适用 ☐不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           |      |                | 期初余额           |               |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 1.7 万方耙吸式挖泥船 | 657,231,886.09 |      | 657,231,886.09 | 495,530,470.28 |               | 495,530,470.28 |
| 4.75 万吨散货运输船 |                |      |                | 73,808,697.67  | 12,253,157.39 | 61,555,540.28  |
| 合计           | 657,231,886.09 |      | 657,231,886.09 | 569,339,167.95 | 12,253,157.39 | 557,086,010.56 |

注：在建工程 4.75 万吨散货运输船本期减少，系清理所致。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称         | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额      | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 1.7 万方耙吸式挖泥船 | 813,080,000.00 | 495,530,470.28 | 161,701,415.81 |            |               | 657,231,886.09 | 80.83%         | 95%  | 51,351,776.18 | 15,163,763.05 | 8.1875      | 金融机构贷款+自筹 |
| 4.75 万吨散货运输船 |                | 73,808,697.67  | 1,455,170.72   |            | 75,263,868.39 |                |                |      |               |               |             |           |
| 合计           | 813,080,000.00 | 569,339,167.95 | 163,156,586.53 |            | 75,263,868.39 | 657,231,886.09 | /              | /    | 51,351,776.18 | 15,163,763.05 | /           | /         |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 财务软件       | 合计         |
|-----------|-------|-----|-------|------------|------------|
| 一、账面原值    |       |     |       |            |            |
| 1.期初余额    |       |     |       | 589,000.00 | 589,000.00 |
| 2.本期增加金额  |       |     |       |            |            |
| (1)购置     |       |     |       |            |            |
| (2)内部研发   |       |     |       |            |            |
| (3)企业合并增加 |       |     |       |            |            |
| 3.本期减少金额  |       |     |       |            |            |
| (1)处置     |       |     |       |            |            |
| 4.期末余额    |       |     |       | 589,000.00 | 589,000.00 |
| 二、累计摊销    |       |     |       |            |            |
| 1.期初余额    |       |     |       | 412,301.40 | 412,301.40 |

|          |  |  |  |            |            |
|----------|--|--|--|------------|------------|
| 2.本期增加金额 |  |  |  | 117,800.40 | 117,800.40 |
| (1) 计提   |  |  |  | 117,800.40 | 117,800.40 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |            |            |
| (1)处置    |  |  |  |            |            |
| 4.期末余额   |  |  |  | 530,101.80 | 530,101.80 |
| 三、减值准备   |  |  |  |            |            |
| 1.期初余额   |  |  |  |            |            |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |            |            |
| (1) 计提   |  |  |  |            |            |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |            |            |
| (1)处置    |  |  |  |            |            |
| 4.期末余额   |  |  |  |            |            |
| 四、账面价值   |  |  |  |            |            |
| 1.期末账面价值 |  |  |  | 58,898.20  | 58,898.20  |
| 2.期初账面价值 |  |  |  | 176,698.60 | 176,698.60 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用

25、开发支出

☐适用 ☒不适用

26、商誉

☐适用 ☒不适用

27、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

28、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 48,849,856.20  | 12,212,464.05 | 28,462,250.30  | 7,115,562.58  |
| 内部交易未实现利润 |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损     |                |               | 39,719,352.83  | 9,929,838.21  |
| 可抵扣融资租赁租息 | 63,707,213.81  | 15,926,803.45 | 76,638,369.48  | 19,159,592.37 |
|           |                |               |                |               |
| 合计        | 112,557,070.01 | 28,139,267.50 | 144,819,972.61 | 36,204,993.16 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异  |                |                |
| 可抵扣亏损     | 286,991,198.16 | 345,448,298.20 |
| 资产减值准备    | 1,201,698.51   | 55,863,759.49  |
| 预提费用性质的负债 | 3,694,504.27   | 4,173,396.66   |
| 合计        | 291,887,400.94 | 405,485,454.35 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2016 年 | 4,091,993.22   | 13,704,632.61  |    |
| 2017 年 | 13,029,344.49  | 38,601,254.53  |    |
| 2018 年 | 18,417,003.40  | 64,522,104.81  |    |
| 2019 年 | 152,390,477.89 | 228,620,306.25 |    |
| 2020 年 | 106,450,547.12 |                |    |
| 合计     | 294,379,366.12 | 345,448,298.20 | /  |

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 未实现售后租回损益（融资租赁） |               |               |
| 中昌 168 轮        | 31,471,264.28 | 34,168,801.28 |
| 中昌 128 轮        |               | 250,674.45    |
| 中昌 118 轮        | 2,869,453.87  | 3,207,036.67  |
| 合计              | 34,340,718.15 | 37,626,512.40 |

其他非流动资产系“中昌168”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。

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 43,752,768.00  | 136,930,000.00 |
| 抵押借款 | 67,550,000.00  | 185,770,000.00 |
| 保证借款 | 328,700,000.00 | 80,000,000.00  |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 8,000,000.00   | 45,000,000.00  |
| 合计   | 448,002,768.00 | 447,700,000.00 |

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 |      |               |
| 银行承兑汇票 |      | 97,000,000.00 |
| 合计     |      | 97,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 61,541,119.30  | 123,070,729.10 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,239,216.48   | 5,923,965.50   |
| 2-3 年（含 3 年） | 454,415.00     | 209,640,000.00 |
| 3 年以上        | 209,640,000.00 |                |
| 合计           | 272,874,750.78 | 338,634,694.60 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|----------------|---------------|
| 民生金融租赁股份有限公司 | 209,640,000.00 | 融资租赁起租前垫付的造船款 |
| 宁波隆骏石化有限公司   | 700,000.00     | 长期合作供应商延期支付   |
| 宁波佳特润滑油有限公司  | 342,117.80     | 长期合作供应商延期支付   |
| 合计           | 210,682,117.80 | /             |

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,464,972.00 | 1,490,000.00 |
| 合计           | 1,464,972.00 | 1,490,000.00 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,872,805.40 | 50,283,656.32 | 50,576,575.26 | 1,579,886.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 386.64       | 4,101,447.04  | 4,101,447.85  | 385.83       |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 1,873,192.04 | 54,385,103.36 | 54,678,023.11 | 1,580,272.29 |

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,654,264.33 | 43,409,899.14 | 43,652,935.17 | 1,411,228.30 |
| 二、职工福利费       |              | 1,935,304.56  | 1,935,304.56  |              |
| 三、社会保险费       |              | 3,241,311.97  | 3,241,311.97  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,444,268.61  | 2,444,268.61  |              |
| 工伤保险费         |              | 638,070.73    | 638,070.73    |              |
| 生育保险费         |              | 158,972.63    | 158,972.63    |              |
| 四、住房公积金       |              | 894,818.83    | 894,818.83    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 218,541.07   | 802,321.82    | 852,204.73    | 168,658.16   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 1,872,805.40 | 50,283,656.32 | 50,576,575.26 | 1,579,886.46 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额   |
|----------|--------|--------------|--------------|--------|
| 1、基本养老保险 | 362.86 | 3,700,274.15 | 3,700,273.74 | 363.27 |
| 2、失业保险费  | 23.78  | 401,172.89   | 401,174.11   | 22.56  |
| 3、企业年金缴费 |        |              |              |        |
| 合计       | 386.64 | 4,101,447.04 | 4,101,447.85 | 385.83 |



## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 1,361,847.70  | 234,263.67   |
| 消费税     |               |              |
| 营业税     | 7,961,554.12  | 4,768,807.93 |
| 企业所得税   | 10,982,228.14 | 1,250,067.18 |
| 个人所得税   | 333,678.32    | 97,476.23    |
| 城市维护建设税 | 497,216.84    | 300,057.86   |
| 教育费附加   | 293,932.06    | 165,675.20   |
| 地方教育费附加 | 199,024.96    | 114,160.38   |
| 价格调节基金  | 290,591.31    | 168,487.96   |
| 印花税     | 61,901.78     | 117,392.41   |
| 车船使用税   |               | 459,616.00   |
| 房产税     |               | 77,235.55    |
| 堤防维护费   | 40,692.95     | 3,814.61     |
| 水利建设基金  | 78,238.18     | 81,433.75    |
| 资源税     | 26,318.12     | 26,318.12    |
| 合计      | 22,127,224.48 | 7,864,806.85 |

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   |              |              |
| 企业债券利息            | 551,250.00   | 551,250.00   |
| 短期借款应付利息          | 1,353,301.78 | 992,551.13   |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |
| 合计                | 1,904,551.78 | 1,543,801.13 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利             | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |              |              |
| 合计                | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
 股东尚未领取

## 40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 保证金   | 2,227,900.00   | 10,475,550.00  |
| 资金往来  | 362,115,277.78 | 14,588,982.17  |
| 关联方借款 | 119,266,209.58 | 597,552,407.55 |
| 计提费用  | 7,947,745.32   | 7,876,066.77   |
| 合计    | 491,557,132.68 | 630,493,006.49 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 华澳国际信托有限公司      | 208,177,777.78 | 未到期借款     |
| 富嘉融资租赁有限公司      | 153,937,500.00 | 未到期借款     |
| 上海世方建筑工程有限公司    | 101,832,309.54 | 关联方借款     |
| 上海三盛宏业公司        | 17,433,900.04  | 关联方借款     |
| 江苏新东方海洋工程装备有限公司 | 2,000,000.00   | 保证金       |
| 合计              | 483,381,487.36 | /         |

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  |               |                |
| 1 年内到期的应付债券  |               |                |
| 1 年内到期的长期应付款 | 49,323,599.04 | 125,501,540.21 |
| 合计           | 49,323,599.04 | 125,501,540.21 |

## 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 短期应付债券    |               |      |
| 短期应付融资租赁款 | 25,162,500.00 |      |
| 合计        | 25,162,500.00 |      |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

短期应付融资租赁款系子公司中昌航道公司通过 1 年期融资租赁（售后回租）方式租入专用作业船舶应付融资租赁款。

## 44、长期借款

□适用 √不适用

## 45、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 企业债券 | 29,512,500.00 | 29,062,500.00 |
| 合计   | 29,512,500.00 | 29,062,500.00 |

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称                         | 面值            | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额          | 期初余额          | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销      | 本期偿还 | 期末余额          |
|------------------------------|---------------|-----------|------|---------------|---------------|------|---------|------------|------|---------------|
| 舟山中昌海运有限责任公司非公开发行 2013 年私募债券 | 30,000,000.00 | 2014.1.28 | 3 年  | 28,650,000.00 | 29,062,500.00 |      |         | 450,000.00 |      | 29,512,500.00 |
| 合计                           | /             | /         | /    | 28,650,000.00 | 29,062,500.00 |      |         | 450,000.00 |      | 29,512,500.00 |

## 46、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期初余额            | 期末余额           |
|-------------|-----------------|----------------|
| 应付融资租赁款     | 693,168,772.17  | 336,323,671.84 |
| 未确认的融资费用    | -74,874,599.02  | -33,703,067.92 |
| 一年内到期的长期应付款 | -125,501,540.21 | -49,323,599.04 |
| 合 计         | 492,792,632.94  | 253,297,004.88 |

其他说明：

长期应付款中的应付融资租赁款明细

| 单位              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 民生金融租赁股份有限公司    |                | 239,521,461.95 |
| 华融金融租赁有限公司宁波分公司 | 266,171,099.13 | 356,278,969.40 |
| 浙江海洋租赁股份有限公司    | 70,152,572.71  | 97,368,340.82  |
| 合 计             | 336,323,671.84 | 693,168,772.17 |

## 47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 48、专项应付款

□适用 √不适用

## 49、预计负债

□适用 √不适用

## 50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|-------------|------|---------------|------------|---------------|------|
| 政府补助        |      |               |            |               |      |
| 售后租回形成的递延收益 |      | 13,853,988.75 | 464,742.15 | 13,389,246.60 |      |
| 合计          |      | 13,853,988.75 | 464,742.15 | 13,389,246.60 | /    |

其他说明：

递延收益系子公司中昌航道公司“天锐 301”、“天锐 302”绞吸船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。

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 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 |

## 52、其他权益工具

□适用 √不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 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  | 121,748,143.70 |      | 189,913,411.00 |
|            |                |                |      |                |
| 合计         | 396,103,350.19 | 121,748,143.70 |      | 517,851,493.89 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增减说明：

| 项目        | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------|---------------|----------------|------|----------------|
| 原制度转入资本公积 | 3,165,267.30  |                |      | 3,165,267.30   |
| 债务重组      | 30,000,000.00 |                |      | 30,000,000.00  |
| 接受大股东捐赠   | 35,000,000.00 |                |      | 35,000,000.00  |
| 子公司股权转让收益 |               | 121,748,143.70 |      | 121,748,143.70 |
| 合计        | 68,165,267.30 | 121,748,143.70 |      | 189,913,411.00 |

资本公积本期增加原因：

（1）处置子公司上海中昌公司、普陀中昌公司股权转让价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 108,043,547.28 元。

(2) 处置子公司普陀中昌公司时，将原同一控制企业合并时恢复合并前留存收益本期转回，增加资本公积 13,704,596.42 元。

#### 54、库存股

☐适用 ☒不适用

#### 55、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

#### 56、专项储备

☐适用 ☒不适用

#### 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,447,932.33 |      | 251,506.68 | 31,196,425.65 |
| 任意盈余公积 |               |      |            |               |
| 储备基金   |               |      |            |               |
| 企业发展基金 |               |      |            |               |
| 其他     |               |      |            |               |
| 合计     | 31,447,932.33 |      | 251,506.68 | 31,196,425.65 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期减少系处置子公司普陀中昌公司时，将原同一控制企业合并时恢复合并前留存收益本期转回盈余公积所致。

#### 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -763,246,848.72 | -432,945,095.81 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 401,881.06      |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -762,844,967.66 | -432,945,095.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 17,961,831.09   | -329,899,871.85 |
| 加：其他转入数               | 13,453,089.74   |                 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -758,336,226.31 | -762,844,967.66 |

其他转入数系处置子公司普陀中昌公司时，将原同一控制企业合并时恢复合并前留存收益本期转回资本公积、盈余公积所致。

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 401,881.06 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

#### 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 403,438,063.54 | 259,828,147.81 | 295,217,943.64 | 368,069,192.67 |
| 其他业务 | 2,866,066.76   | 909,737.04     | 2,696,424.33   | 909,737.04     |
| 合计   | 406,304,130.30 | 260,737,884.85 | 297,914,367.97 | 368,978,929.71 |

#### 60、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        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     | 6,342,954.75 | 2,922,982.88 |
| 城市维护建设税 | 565,715.11   | 401,167.66   |
| 教育费附加   | 364,823.45   | 193,375.83   |
| 资源税     |              |              |
| 地方教育费附加 | 243,215.60   | 128,917.22   |
| 堤防维护费   | 121,296.25   | 6,242.18     |
| 水利建设基金  | 286,291.86   | 369,192.12   |
| 价格调节基金  | 212,103.35   | 55,069.60    |
| 合计      | 8,136,400.37 | 4,076,947.49 |

#### 61、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   | 16,627,315.21 | 19,608,230.81 |
| 办公、会务费 | 1,382,512.82  | 1,140,141.69  |
| 交通差旅费  | 1,101,122.04  | 1,302,270.37  |
| 业务招待费  | 2,766,350.38  | 2,536,803.89  |
| 税金     | 1,401,334.57  | 1,104,182.05  |
| 折旧与摊销  | 821,352.68    | 964,601.91    |
| 车辆使用费  | 294,938.83    | 489,874.69    |
| 中介机构费用 | 6,629,550.13  | 4,000,452.24  |
| 租赁费用   | 2,407,404.32  | 2,619,132.67  |
| 其他     | 1,365,275.09  | 1,810,326.26  |
| 合计     | 34,797,156.07 | 35,576,016.58 |

#### 62、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   | 31,673,195.65 | 44,446,747.73 |
| 减：利息收入 | -2,081,727.00 | -4,653,383.14 |

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 银行手续费 | 187,767.39    | 326,352.84     |
| 其他    | 67,379,328.33 | 88,533,315.04  |
| 合计    | 97,158,564.37 | 128,653,032.47 |

其他说明：

财务费用-其他主要包括融资租赁利息等

### 63、资产减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

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         | 21,393,118.03 | 11,237,776.39 |
| 二、存货跌价损失       |               | 338,900.42    |
| 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     |               | 12,253,157.39 |
| 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             | 21,393,118.03 | 23,829,834.20 |

### 64、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

### 65、投资收益

☐ 适用 ☒ 不适用

### 66、营业外收入

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 | 11,974,564.34 | 373,430.27   | 11,974,564.34 |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,974,564.34 | 373,430.27   | 11,974,564.34 |
| 无形资产处置利得    |               |              |               |
| 债务重组利得      | 11,702,305.00 |              | 11,702,305.00 |
| 非货币性资产交换利得  |               |              |               |
| 接受捐赠        |               |              |               |
| 政府补助        | 24,943,525.00 | 7,153,786.68 | 24,943,525.00 |
| 其他          | 1,210,525.12  | 389,914.63   | 1,210,525.12  |
| 合计          | 49,830,919.46 | 7,917,131.58 | 49,830,919.46 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目               | 本期发生金额        | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|--------------|-------------|
| 航运企业扶持资金           | 708,400.00    | 4,120,000.00 | 与收益相关       |
| 财政补贴款              |               | 3,033,786.68 | 与收益相关       |
| 老旧运输船舶提前报废拆解补助专项资金 | 24,235,125.00 |              | 与收益相关       |
| 合计                 | 24,943,525.00 | 7,153,786.68 | /           |

## 67、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 | 11,356.74  | 104,649,563.83 | 11,356.74     |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,356.74  | 104,649,563.83 | 11,356.74     |
| 无形资产处置损失    |            |                |               |
| 债务重组损失      |            |                |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |                |               |
| 对外捐赠        |            |                |               |
| 罚款支出        | 188,411.33 | 362,750.00     | 188,411.33    |
| 其他          |            | 116,856.33     |               |
| 合计          | 199,768.07 | 105,129,170.16 | 199,768.07    |

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,548,767.78  | 1,908,391.20 |
| 递延所得税费用 | -1,715,203.24 | 2,597,230.75 |
| 合计      | 7,833,564.54  | 4,505,621.95 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 33,680,344.00  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,420,086.00   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 97,205.57      |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,240,301.10   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -30,939,690.22 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 25,015,662.09  |
| 所得税费用                          | 7,833,564.54   |



## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (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   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 233,196,229.86 | 221,463,104.94 |
| 利息收入 | 2,081,727.00   | 4,653,383.14   |
| 政府补贴 | 24,943,525.00  | 7,153,786.68   |
| 其他   | 1,210,525.12   | 291,050.85     |
| 合计   | 261,432,006.98 | 233,561,325.61 |

## (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   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 往来款  | 27,416,677.50 | 214,553,749.26 |
| 付现费用 | 17,293,396.58 | 14,170,152.46  |
| 其他   | 187,767.39    | 573,014.63     |
| 合计   | 44,897,841.47 | 229,296,916.35 |

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 舟山蓬莱船舶修造有限公司借款 | 16,678,829.35 |       |
| 合计             | 16,678,829.35 |       |

## (4). 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          | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------|----------------|------------------|
| 股东借款        | 216,578,721.00 | 759,480,000.00   |
| 取得企业借款      | 495,276,440.00 | 312,452,696.51   |
| 解除限制使用的货币资金 | 207,877,225.00 | 318,980,000.00   |
| 售后回租出售款     | 25,000,000.00  |                  |
| 合计          | 944,732,386.00 | 1,390,912,696.51 |

## (5). 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        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 归还股东借款    | 640,490,000.00   | 449,666,056.99   |
| 归还企业借款    | 189,206,854.66   | 322,381,778.26   |
| 限制使用的货币资金 | 115,292,937.50   | 280,012,225.00   |
| 支付融资租赁款   | 109,596,682.20   | 257,937,737.01   |
| 财务咨询、顾问费  | 16,029,010.34    | 13,129,258.03    |
| 合计        | 1,070,615,484.70 | 1,323,127,055.29 |

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | 25,846,779.46  | -364,918,053.01 |
| 加：资产减值准备                         | 21,393,118.03  | 23,829,834.20   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 50,310,839.81  | 94,036,202.30   |
| 无形资产摊销                           | 117,800.40     | 117,800.40      |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,042,774.00   | 1,663,759.47    |
| 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） | -11,963,207.60 | 1,989,569.05    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                | 102,286,564.51  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 99,052,523.98  | 132,980,062.77  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,715,203.24  | 2,597,230.75    |
| 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）                 | 4,782,569.04   | 18,153,624.68   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -39,836,905.92 | 27,854,710.04   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 58,121,003.52  | 19,083,171.71   |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 209,152,091.48 | 59,674,476.87   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 融资租入固定资产                         |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 17,160,683.14  | 18,622,098.87   |
| 减：现金的期初余额                        | 18,622,098.87  | 16,769,685.93   |
| 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                     | -1,461,415.73  | 1,852,412.94    |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                        | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 87,884,300.00 |
| 其中：上海中昌公司              | 10,000.00     |
| 普陀中昌公司                 | 87,874,300.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 26,985,671.64 |
| 其中：上海中昌公司              | 102,171.83    |
| 普陀中昌公司                 | 26,883,499.81 |

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |               |
| 处置子公司收到的现金净额              | 60,898,628.36 |

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 17,160,683.14 | 18,622,098.87  |
| 其中：库存现金                     | 156,009.59    | 264,534.41     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 17,004,673.55 | 18,357,564.46  |
| 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              | 17,160,683.14 | 18,622,098.87  |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 10,292,937.50 | 102,877,225.00 |

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因                           |
|--------|----------------|--------------------------------|
| 货币资金   | 10,292,937.50  | 用于借款、应付票据质押担保                  |
| 应收票据   |                |                                |
| 应收账款   | 4,062,768.00   | 用于借款质押担保                       |
| 存货     |                |                                |
| 固定资产   | 82,781,872.87  | 用于融资租赁 1.7 万方耙吸式挖泥船抵押担保、借款抵押担保 |
| 无形资产   |                |                                |
| 投资性房地产 | 24,601,567.67  | 用于融资租赁 1.7 万方耙吸式挖泥船抵押担保、借款抵押担保 |
| 合计     | 121,739,146.04 | /                              |

## 73、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 74、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称                    | 股权处置价款        | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权<br>处置<br>方式 | 丧失控制权的时点        | 丧失控制权时点的确定<br>依据           | 处置价款与处<br>置投资对应的<br>合并财务报表<br>层面享有该子<br>公司净资产份<br>额的差额 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>比例 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>账面价<br>值 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>公允价<br>值 | 按照公允<br>价值重新<br>计量剩余<br>股权产生<br>的利得或<br>损失 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权公<br>允价值的<br>确定方法<br>及主要假<br>设 | 与原子公<br>司股权投<br>资相关的<br>其他综合<br>收益转入<br>投资损益<br>的金额 |
|--------------------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 中 昌 海 运<br>(上海) 有<br>限公司 | 10,000.00     | 100.00            | 出售             | 2015 年 4 月 30 日 | 股权转让协议; 股东会<br>决议; 转让交接清单。 | 86,420,278.02                                          | 0.00                           | 0.00                                 | 0.00                                 | 0.00                                       |                                                   | 0.00                                                |
| 舟山市普陀<br>中昌海运有<br>限公司    | 87,874,300.00 | 100.00            | 出售             | 2015 年 4 月 30 日 | 股权转让协议; 股东会<br>决议; 转让交接清单。 | 21,623,269.26                                          | 0.00                           | 0.00                                 | 0.00                                 | 0.00                                       |                                                   | 0.00                                                |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

2015 年 4 月新设子公司上海钰昌投资管理有限公司。

#### 6、 其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|---------------|-------|-----|----------|---------|----|----------|
|               |       |     |          | 直接      | 间接 |          |
| 舟山铭邦贸易有限责任公司  | 舟山市   | 舟山市 | 商品销售     | 100     |    | 设立       |
| 中昌海运（上海）有限公司  | 上海市   | 上海市 | 水上运输     | 100     |    | 设立       |
| 上海中昌航道工程有限公司  | 上海市   | 上海市 | 航道疏浚     | 55      |    | 设立       |
| 上海钰昌投资管理有限公司  | 上海市   | 上海市 | 国际货物运输代理 | 100     |    | 设立       |
| 舟山市普陀中昌海运有限公司 | 舟山市   | 舟山市 | 水上运输     | 100     |    | 同一控制企业合并 |
| 舟山中昌海运有限责任公司  | 舟山市   | 舟山市 | 水上运输     | 100     |    | 同一控制企业合并 |
| 嵊泗中昌海运有限公司    | 舟山市   | 舟山市 | 水上运输     | 100     |    | 同一控制企业合并 |
| 中昌船务（香港）有限公司  |       | 香港  | 水上运输     | 100     |    | 同一控制企业合并 |
| 阳西中昌海运有限责任公司  | 舟山市   | 阳江市 | 水上运输     | 100     |    | 同一控制企业合并 |
| 舟山中昌船员管理有限公司  | 舟山市   | 舟山市 | 服务业      | 100     |    | 同一控制企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

上述公司以下分别简称铭邦贸易公司、上海中昌公司、中昌航道公司、上海钰昌公司、普陀中昌公司、舟山中昌公司、嵊泗中昌公司、香港中昌公司、阳西中昌公司、中昌船管公司。

舟山中昌公司于2007年11月16日在香港设立全资子公司中昌船务（香港）有限公司[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。截止2015年12月31日，香港中昌公司已在中国香港登记注册，尚未开展经营活动。舟山中昌公司尚未缴纳出资款，。

中昌海运于2015年8月10日在上海设立全资子公司上海钰昌投资管理有限公司，注册资本为人民币3,000万元。其经营范围为：投资管理（除股权投资及股权投资管理），投资咨询，贸易咨询，企业管理，企业管理咨询，经济信息咨询，物流信息咨询，商务信息咨询，财务咨询，企业营销策划，企业形象策划，文化艺术交流活动策划（不含演出经纪），公关活动策划，电脑图文设计

制作，木材、电子产品、文体用品、工艺品、日用百货、家居用品、机械设备及配件、汽车配件（除危险品）、建筑材料、计算机、软件及辅助设备的销售，房产经纪，从事海上、航空、陆路国际你给我运输代理，国际贸易，转口贸易，自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物与技术的进出口业务。截止2015年12月31日，中昌海运尚未缴纳出资款。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 上海中昌航道工程有限公司 | 45       | 7,884,948.37 |                | 33,880,364.75 |

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 期末余额           |                  |                  |                  |                |                  | 期初余额           |                |                  |                |                |                  |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计             |
| 上海中昌航道工程有限公司 | 380,968,802.50 | 1,021,169,979.72 | 1,402,138,782.22 | 1,102,541,734.48 | 224,307,348.30 | 1,326,849,082.78 | 328,417,634.88 | 867,076,171.40 | 1,195,493,806.28 | 902,808,112.62 | 234,918,101.70 | 1,137,726,214.32 |
|              |                |                  |                  |                  |                |                  |                |                |                  |                |                |                  |

| 子公司名称        | 本期发生额          |               |               |                 | 上期发生额         |                |                |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 上海中昌航道工程有限公司 | 200,207,939.59 | 17,522,107.48 | 17,522,107.48 | -172,684,587.61 | 76,604,882.58 | -77,818,180.35 | -77,818,180.35 | 90,969,775.70 |

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

## 4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、

应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团的收入主要为散货运输收入及航道疏浚工程收入。散货运输与客户间以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期；航道疏浚工程与客户间以信用交易为主，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为集中于航道疏浚行业中，因此在本集团内存在重大信用较为集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截止报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占74.67%（上年末为95.84），本集团面临重大信用较为集中风险。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目          | 金融负债           |              |              |                |                |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|             | 1 年内（含 1 年）    | 1-2 年（含 2 年） | 2-3 年（含 3 年） | 3 年以上          | 合计             |
| 短期借款        | 448,002,768.00 |              |              |                | 448,002,768.00 |
| 应付账款        | 63,234,750.78  |              |              | 209,640,000.00 | 272,874,750.78 |
| 应付股利        | 5,518,224.20   |              |              |                | 5,518,224.20   |
| 应付利息        | 1,904,551.78   |              |              |                | 1,904,551.78   |
| 其他应付款       | 491,557,132.68 |              |              |                | 491,557,132.68 |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,323,599.04  |              |              |                | 49,323,599.04  |

| 项目     | 金融负债             |                |                |                |                  |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|        | 1 年内 (含 1 年)     | 1-2 年 (含 2 年)  | 2-3 年 (含 3 年)  | 3 年以上          | 合计               |
| 其他流动负债 | 25,162,500.00    |                |                |                | 25,162,500.00    |
| 应付债券   |                  | 29,512,500.00  |                |                | 29,512,500.00    |
| 长期应付款  |                  | 143,739,890.36 | 143,739,890.36 |                | 253,297,004.88   |
| 合计     | 1,084,703,526.48 | 185,588,564.59 | 114,643,743.50 | 209,640,000.00 | 1,577,153,031.36 |

年初余额:

| 项目          | 金融负债             |                |                |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|             | 1 年内 (含 1 年)     | 1-2 年 (含 2 年)  | 2-3 年 (含 3 年)  | 3 年以上          | 合计               |
| 短期借款        | 447,700,000.00   |                |                |                | 447,700,000.00   |
| 应付票据        | 97,000,000.00    |                |                |                | 97,000,000.00    |
| 应付账款        | 338,634,694.60   |                |                |                | 338,634,694.60   |
| 应付股利        | 5,518,224.20     |                |                |                | 5,518,224.20     |
| 应付利息        | 1,543,801.13     |                |                |                | 1,543,801.13     |
| 其他应付款       | 630,493,006.49   |                |                |                | 630,493,006.49   |
| 一年内到期的非流动负债 | 125,501,540.21   |                |                |                | 125,501,540.21   |
| 应付债券        |                  |                | 29,062,500.00  |                | 29,062,500.00    |
| 长期应付款       |                  | 261,737,325.00 | 108,140,154.32 | 122,915,153.62 | 492,792,632.94   |
| 合计          | 1,646,391,266.63 | 261,737,325.00 | 137,202,654.32 | 122,915,153.62 | 2,168,246,399.57 |

截止报告期末, 本集团无对外承担其他保证责任的事项。

### 3、 市场风险

市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止报告期末, 本集团无汇率风险。

#### B、利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的



市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为809,488,939.84元（2014年12月31日：1,060,234,304.02元），及以人民币计价的固定利率应付债券，金额（面值）为30,000,000.00元。

利率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率金融资产和负债的影响）和股东权益产生的影响。

于2015年12月31日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约1,517,791.76元（2014年12月31日：约1,987,939.32元）

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截止报告期末，本集团无其他价格风险。

## 十一、公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

| 母公司名称    | 注册地 | 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(%) |
|----------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 上海三盛宏业公司 | 上海市 | 实业投资 | 65,000,000.00 | 38.03           | 48.95            |

本企业的母公司情况的说明

截止2015年12月31日，上海三盛宏业公司直接加间接所持公司股权比例为38.03%，加上一致行动人陈立军所持公司股权比例10.92%，上海三盛宏业公司对公司的实际控制股权比例为48.95%。

本企业最终控制方是陈建铭先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见本附注（九）1（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 上海兴铭房地产有限公司       | 参股股东        |
| 佛山三盛房地产有限责任公司     | 母公司的控股子公司   |
| 杭州三盛房地产有限公司       | 母公司的控股子公司   |
| 杭州三盛颐景园房地产有限公司    | 母公司的控股子公司   |
| 舟山中昌房地产有限公司       | 母公司的控股子公司   |
| 上海三盛房地产（集团）有限责任公司 | 母公司的控股子公司   |
| 上海世方建筑工程有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 中昌海运（上海）有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 舟山市普陀中昌海运有限公司     | 母公司的控股子公司   |
| 佛山仕景铭投资有限公司       | 母公司的控股子公司   |
| 佛山三盛兰亭房地产有限责任公司   | 母公司的控股子公司   |
| 陈艳红               | 其他          |
| 陈哲颖               | 其他          |
| 陈立军               | 其他          |

其他说明

上述公司以下分别简称上海兴铭公司、佛山三盛公司、杭州三盛房地产公司、杭州颐景园公司、舟山中昌房地产公司、上海三盛房地产公司、世方建筑公司、上海中昌公司、普陀中昌公司、佛山仕景铭公司、佛山兰亭房地产公司。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☒适用 ☐不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------|--------|--------------|-------|
| 上海中昌公司 | 采购船存油料 | 2,336,932.33 |       |
| 普陀中昌公司 | 采购船存油料 | 3,139,892.59 |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------|--------|------------|-------|
| 上海中昌公司 | 劳务派遣   | 758,851.45 |       |
| 普陀中昌公司 | 劳务派遣   | 844,411.74 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期采购商品系嵊泗中昌公司向上海中昌公司、普陀中昌公司租赁专用运输（作业）船舶时购买船舶自带油料，采购价格按照账面价值平价采购。本期提供劳务系中昌船管公司按照市场价格向上海中昌公司及普陀中昌公司提供船员服务。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称   | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 佛山仕景铭投资有限公司 | 中昌海运      | 其他资产托管    | 2015.8.7 | 2016.8.6 | 双方协商          | 24,500,000.00  |

关联托管/承包情况说明

中昌海运公司与佛山仕景铭投资有限公司签订《关于佛山三盛兰亭房地产有限责任公司的经营管理托管协议》，双方约定：佛山仕景铭投资有限公司将其持有 100% 股权的佛山三盛兰亭房地产有限责任公司的经营管理权全部托管给中昌海运公司，托管期限原则上为一年。托管费用为每月 3,500,000.00 元，另外一次性支付前期策划费用 7,000,000.00 元。

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称     | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|-----------|--------|--------------|--------------|
| 舟山中昌房地产公司 | 房地产    | 1,866,066.76 | 1,696,424.33 |

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称  | 租赁资产种类     | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费 |
|--------|------------|--------------|----------|
| 上海中昌公司 | 专用运输（作业）船舶 | 3,596,911.82 |          |
| 普陀中昌公司 | 专用运输（作业）船舶 | 3,406,947.92 |          |

关联租赁情况说明

子公司舟山中昌公司与舟山中昌房地产公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将中昌国际大厦第 32、33 层办公楼（面积计 2,151.88m<sup>2</sup>）租给舟山中昌房产公司办公使用，租赁期间 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金为每日每平方米 1.7 元，年租金 1,335,241.50 元，以后每年递增 10%。

嵊泗中昌公司与上海中昌公司签订《光船租赁协议》，分别向上海中昌公司租入两艘专用运输（作业）船舶，其中：“中昌 98”轮，租期自 2015 年 5 月 1 日至 2017 年 10 月 11 日，每月租金（含税）220,000.00 元；“中昌 258”轮，租期自 2015 年 5 月 19 日至 2016 年 10 月 15 日，每月租金（含税）330,000.00 元。

嵊泗中昌公司与普陀中昌公司签订《光船租赁协议》，分别向普陀中昌公司租入两艘专用运输（作业）船舶，其中：“中昌 228”轮，租期自 2015 年 5 月 20 日至 2016 年 3 月 15 日，每月租金（含税）330,000.00 元；“中昌 128”轮，租期自 2015 年 5 月 9 日至 2018 年 12 月 15 日，每月租金

(含税) 200,000.00 元。

#### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方                                          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 上海兴铭公司                                       | 70,000,000.00  | 2015.5.20  | 2016.5.22  | 否          |
| 舟山中昌房地产公司                                    | 43,120,000.00  | 2015.7.24  | 2016.7.14  | 否          |
| 舟山中昌房地产公司、陈建铭、上海三盛宏业公司                       | 29,000,000.00  | 2015.1.22  | 2016.1.21  | 否          |
| 舟山中昌房地产公司                                    | 30,000,000.00  | 2015.2.15  | 2016.2.14  | 否          |
| 舟山中昌房地产公司                                    | 20,000,000.00  | 2015.6.15  | 2016.06.14 | 否          |
| 舟山中昌房地产公司、陈建铭                                | 30,000,000.00  | 2015.06.19 | 2016.06.18 | 否          |
| 舟山中昌房地产公司                                    | 30,000,000.00  | 2015.7.2   | 2016.7.1   | 否          |
| 杭州三盛房地产公司、陈建铭                                | 17,240,000.00  | 2015.10.9  | 2016.4.8   | 否          |
| 舟山中昌房地产公司、陈建铭                                | 18,000,000.00  | 2015.12.8  | 2016.12.7  | 否          |
| 舟山中昌房地产公司                                    | 28,711,000.00  | 2015.12.18 | 2016.6.17  | 否          |
| 杭州三盛房地产公司                                    | 4,300,000.00   | 2015.8.28  | 2016.1.28  | 否          |
| 杭州颐景园公司、上海三盛宏业公司、陈建铭                         | 40,480,000.00  | 2015.4.27  | 2016.4.26  | 否          |
| 杭州三盛房地产公司、上海三盛宏业公司、陈建铭                       | 32,556,000.00  | 2015.5.21  | 2016.5.28  | 否          |
| 上海三盛宏业公司、陈建铭                                 | 30,000,000.00  | 2015.8.12  | 2016.8.12  | 否          |
| 上海三盛宏业公司、陈建铭、陈艳红、叶龙平、王夏娣、上海兴铭公司、舟山蓬莱船舶修造有限公司 | 30,000,000.00  | 2015.10.9  | 2016.4.8   | 否          |
| 上海三盛宏业公司、陈建铭                                 | 129,115,458.97 | 2013.07.25 | 2018.7.25  | 否          |
| 陈建铭、陈艳红                                      | 30,000,000.00  | 2014.1.28  | 2017.1.28  | 否          |
| 上海三盛宏业公司                                     | 211,150,000.00 | 2015.4.24  | 2016.4.23  | 否          |
| 上海三盛宏业公司、上海三盛房地产公司、上海兴铭房地产有限公司、陈立军           | 173,625,000.00 | 2015.9.29  | 2017.3.30  | 否          |
| 世方建筑公司、陈建铭、陈艳红                               | 26,950,000.00  | 2015.10.9  | 2016.10.8  | 否          |
| 上海三盛宏业公司、陈建铭                                 | 485,397,430.58 | 2012.2.15  | 2018.11.15 | 否          |
| 上海三盛宏业公司、陈建铭                                 | 517,758,588.96 | 2011.12.28 | 2019.12.31 | 否          |

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方      | 拆借金额           | 起始日 | 到期日 | 说明                          |
|----------|----------------|-----|-----|-----------------------------|
| 拆入       |                |     |     |                             |
| 上海三盛宏业公司 | 216,578,721.00 |     |     | 根据周转资金短缺量即时借入并根据实际情况确定归还日期。 |
| 上海世方建筑公司 |                |     |     | 同上                          |
| 拆出       |                |     |     |                             |

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,929,200.00 | 2,087,700.00 |

**(8). 其他关联交易**

2015 年 5 月 20 日，公司 2014 年度股东大会决议通过《关于转让全资子公司及孙公司股权的议案》，公司将持有的上海中昌公司及普陀中昌公司 100%的股权转让给上海兴铭公司，股权转让价格参考标的公司 2014 年 12 月 31 日的净资产账面价值及评估价值协商确定，股权转让基准日至实际转让日期期间的经营成果由上海兴铭公司承担。转让价格的确定具体如下：

上海中昌公司 2014 年 12 月 31 日账面净资产-89,153,650.89 元，北京大地海正人资产评估有限公司“大正海地人评报字（2015）第 095F 号”评估报告评估值-88,848,889.93 元，双方确认股权转让价格 10,000.00 元；

普陀中昌公司 2014 年 12 月 31 日账面净资产 87,441,412.68 元，北京大地海正人资产评估有限公司“大正海地人评报字（2015）第 096F 号”评估报告评估值 87,874,311.16 元，双方确认股权转让价格 87,874,300.00 元；

公司已分别于 2015 年 6 月 17 日收到上述股权转让款。标的公司股权转让价款及已收转让基准日至实际转让日间经营成果款项与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积。

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应付项目**

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 | 佛山三盛公司   |                | 2,000,000.00   |
| 其他应付款 | 上海三盛宏业公司 | 17,433,900.04  | 462,568,049.21 |
| 其他应付款 | 上海世方建筑公司 | 101,832,309.54 | 132,984,358.34 |

**7、关联方承诺**

上海三盛宏业公司承诺，本集团出现阶段性资金困难时，将无条件按同期银行贷款利率给予本集团借款支持。

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

√适用 □不适用

**(1). 追溯重述法**

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 会计差错更正的内容          | 处理程序    | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数          |
|--------------------|---------|------------------|----------------|
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 应收账款             | 30,399,160.64  |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 存货               | -38,350,828.00 |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 在建工程             | 837,566.55     |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 延所得税资产           | 399,988.96     |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 预收款项             | -8,107,091.54  |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 应交税费             | 1,347,568.59   |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 未分配利润            | 401,881.06     |
| 多计提减值,少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 少数股东权益           | -356,469.96    |

|                     |         |               |                |
|---------------------|---------|---------------|----------------|
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 营业收入          | 40,106,208.00  |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 营业成本          | 80,338,757.02  |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 营业税金及附加       | 1,347,568.59   |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 资产减值损失        | -41,225,539.75 |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 所得税费用         | -399,988.96    |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 净利润           | 45,411.10      |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 归属于母公司所有者的净利润 | 401,881.06     |
| 多计提减值, 少确认合同收入成本及税金 | 董事会审议通过 | 少数股东损益        | -356,469.96    |

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团, 提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下:

**A、散货运输分部:** 主要经营国内沿海及长江中下游散货运输, 为货主提供煤炭、矿砂等大宗散货船舶承运服务。

**B、航道疏浚分部:** 主要经营航道工程、港口、码头、船厂、海岸、海洋工程及配套工程。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的, 对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标, 除不包括财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外, 该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产, 原因在于这些资

产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## (2). 报告分部的财务信息

|                     | 干散货运输报告分部      |                  | 航道疏浚报告分部         |                  |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | 本年             | 上期               | 本年               | 上期               |
| 对外营业收入              | 206,096,190.71 | 221,309,485.39   | 200,207,939.59   | 76,604,882.58    |
| 分部间交易收入             | 7,298,866.08   | 119,829,164.34   |                  |                  |
| 利息费用                | 25,702,623.17  | 89,757,457.75    | 32,741,039.76    | 28,735,216.09    |
| 资产减值损失              | 618,848.22     | 10,975,002.83    | 20,769,719.81    | 13,122,433.67    |
| 折旧费和摊销费             | 29,667,505.17  | 72,452,955.53    | 23,191,595.40    | 23,206,397.63    |
| 利润总额（亏损）            | 24,550,283.71  | -251,801,234.79  | 23,773,855.50    | -90,955,215.33   |
| 资产总额                | 900,387,974.50 | 1,511,782,094.20 | 1,374,029,453.57 | 1,169,469,730.98 |
| 负债总额                | 110,400,473.92 | 480,306,104.82   | 1,266,657,499.45 | 1,100,429,733.93 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,573,481.78   | 73,808,697.67    | 187,210,892.73   | 19,034,479.46    |

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 干散货运输报告分部      | 航道疏浚报告分部         | 未分配金额            | 分部间抵销          | 合计               |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 对外营业收入              | 206,096,190.71 | 200,207,939.59   |                  |                | 406,304,130.30   |
| 分部间交易收入             | 7,298,866.08   |                  |                  | 7,298,866.08   |                  |
| 利息费用                | 25,702,623.17  | 32,741,039.76    | 40,608,861.05    |                | 99,052,523.98    |
| 资产减值损失              | 618,848.22     | 20,769,719.81    | 4,550.00         |                | 21,393,118.03    |
| 折旧费和摊销费             | 29,667,505.17  | 23,191,595.40    | 147,571.49       |                | 53,006,672.06    |
| 利润总额（亏损）            | 24,550,283.71  | 23,773,855.50    | -14,643,795.21   |                | 33,680,344.00    |
| 资产总额                | 900,387,974.50 | 1,374,029,453.57 | 280,863,125.16   | 841,638,395.52 | 1,713,642,157.71 |
| 负债总额                | 110,400,473.92 | 1,266,657,499.45 | 1,080,295,168.88 | 841,638,395.52 | 1,615,714,746.73 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,573,481.78   | 187,210,892.73   | 8,000.00         |                | 188,792,374.51   |

### A、每一类产品和劳务的对外交易收入

| 项目   | 本年金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 船运业务 | 161,451,192.00 | 218,126,833.50 |
| 货物代理 | 16,427,417.00  | 1,886.79       |
| 疏浚业务 | 200,233,912.78 | 76,604,882.58  |



|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 贸易业务   | 168,875.76     | 87,560.62      |
| 船员管理业务 | 656,666.00     | 396,780.15     |
| 其他业务   | 2,866,066.76   | 2,696,424.33   |
| 资产托管业务 | 24,500,000.00  |                |
| 合计     | 406,304,130.30 | 297,914,367.97 |

## B、地理信息

对外交易收入的分布：

| 项目     | 本年金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区 | 406,304,130.30 | 297,914,367.97 |
| 合计     | 406,304,130.30 | 297,914,367.97 |

非流动资产总额的分布：

| 项目     | 本年金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 中国大陆地区 | 1,252,230,214.00 | 1,617,863,343.84 |
| 合计     | 1,252,230,214.00 | 1,617,863,343.84 |

## C、主要客户信息

| 客户名称              | 营业收入本年发生额     | 营业收入上期发生额     | 归属分部信息 |
|-------------------|---------------|---------------|--------|
| 中港疏浚有限公司          | 45,912,909.03 |               | 航道疏浚分部 |
| 宝山钢铁股份有限公司        | 45,906,713.69 | 52,098,395.34 | 散货运输分部 |
| 神华中海航运有限公司        | 21,730,671.98 | 27,787,056.14 | 散货运输分部 |
| 浙江浙能富兴燃料有限公司      | 8,024,738.35  | 14,760,338.45 | 散货运输分部 |
| 丹东航道工程局有限责任公司     | 33,881,889.60 | 40,106,208.00 | 航道疏浚分部 |
| 福建省航利水利水电建筑工程有限公司 | 31,778,750.00 |               | 航道疏浚分部 |
| 青岛海防工程局           | 30,378,550.00 | 27,534,800.00 | 航道疏浚分部 |

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## (一) 债务重组

2015年9月，全资子公司铭邦贸易公司与宁波翔海燃料有限公司签定《债务免除协议》，免除铭邦贸易公司前期累计应付油料款中10,940,195.00元的支付义务，并于2015年9月30日前一次性支付剩余油料款18,000,000.00元。公司已于2015年9月30日一次性支付该款项，并将豁免债务计入营业外收入。

## (二) 租赁

## (1) 与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为-33,703,067.92元（上年末余额为74,874,599.02元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

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 |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------|
|            | 年初余额             | 期末余额           |                |          |
| 专用作业船舶     | 1,076,502,870.56 | 569,418,738.87 | 146,290,395.93 |          |
| 合计         | 1,076,502,870.56 | 569,418,738.87 | 146,290,395.93 |          |

## 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)     | 65,603,863.75  |
| 1年以上2年以内(含2年) | 156,076,064.59 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 114,643,743.50 |
| 合计            | 336,323,671.84 |

## (2) 与经营租赁有关的信息

## 本集团作为经营租赁出租人

| 经营租赁租出资产类别   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 24,601,567.67 | 25,529,049.83 |
| 合计           | 24,601,567.67 | 25,529,049.83 |

## (3) 售后租回交易相关信息

A.公司全资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《融资租赁合同》(售后回租),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5,500,000.00元,租赁开始时公司支付33,000,000.00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1.00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。

B.公司控股子公司中昌航道公司于2015年10月9日与中国融资租赁有限公司湖北分公司签订《融资租赁合同》(售后回租),中昌航道公司将“天锐301”、“天锐302”两条绞吸船舶以25,000,000.00元价格出售给中国融资租赁有限公司湖北分公司再通过租赁的方式取得该船舶的使用权,租赁期限为1年,租金总额为26,950,000.00元,按月支付,租赁手续费为500,000.00元,租赁开始时公司支付5,000,000.00元的保证金,该保证金在租赁到期后归还。“天锐301”、“天锐302”出售时账面净值为11,146,011.25元。

## (三) 持续经营能力的说明

截止2015年12月31日,本集团累计未弥补亏损758,336,226.31元,流动负债高于流动资产858,104,051.54元。本集团主营业务利润自2012年起连续4年亏损,持续经营能力具有重大不确定性。针对上述情况,本公司拟采取如下改进措施:

(1) 本公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金,以改善公司资产负债结构。待重组方案实施后,公司将获得持续经营的资产,恢复公司盈利能力。

(2) 本公司出现阶段性资金困难时,上海三盛宏业公司将无条件按同期银行贷款利率给予借款支持。

## (四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 子公司舟山中昌公司于2014年通过向民生金融租赁股份有限公司以融资租赁的方式交由江苏东方重工有限公司新建1艘4.75万吨级散装货轮。2015年3月4日，江苏东方重工有限公司因造船业疲软及内部管理不足导致“重大财务损失”，已就江苏东方重工有限公司资产和债务重组事宜向江苏省泰州市中级人民法院正式提交了相关申请。2015年3月9日，舟山中昌公司和民生金融租赁股份有限公司向江苏东方重工有限公司发送《JEHIC10-812船解除合同通告函》，明确自该函发出之日起，舟山中昌公司和民生金融租赁股份有限公司正式解除4.75万吨散装船舶造船合同，公司于2014年度对4.75万吨在建船舶预计可能发生的损失计提减值准备12,253,157.39元。2015年12月，公司与民生金融租赁股份有限公司达成协议，民生金融租赁股份有限公司将该船舶保函项下的属于公司退赔范围内的款项共计37,841,822.00元，全部退赔给公司；另外，因终止4.75万吨级散装货轮建造，民生金融租赁股份有限公司给予公司6,300,000.00元补偿。公司于2015年对该在建工程进行了清理，扣除造船成本、费用和转销已计提在建工程减值准备后，形成清理收益11,974,564.34元，计入营业外收入。

(2) 2015年11月7日，公司第八届第十九次董事会决议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》，公司拟以8.7亿元的对价发行股份及支付现金相结合的方式购买北京博雅立方科技有限公司100%股权，同时以锁价发行的方式非公开发行股份募集配套资金不超过6亿元，将用于偿还公司部分借款，补充公司流动资金。本次重组方案已获得本公司2016年第一次临时股东大会审议通过并于2016年3月4日获得中国证券监督管理委员会受理的通知。截止审计报告日，重组事宜正在进行中。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (1). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |           |         |                | 期初余额           |        |           |         |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |           |         |                |                |        |           |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |        |           |         |                |                |        |           |         |                |
| 组合1                    | 250,011,296.02 | 99.99  |           |         | 250,011,296.02 | 258,620,000.00 | 99.99  |           |         | 258,620,000.00 |
| 组合2                    | 21,500.00      | 0.01   | 21,500.00 | 100.00  |                | 21,500.00      | 0.01   | 16,950.00 | 78.84   | 4,550.00       |
| 组合小计                   | 250,032,796.02 | 100.00 | 21,500.00 | 0.01    | 250,011,296.02 | 258,641,500.00 | 100.00 | 16,950.00 | 0.01    | 258,624,550.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |           |         |                |                |        |           |         |                |
| 合计                     | 250,032,796.02 | /      | 21,500.00 | /       | 250,011,296.02 | 258,641,500.00 | /      | 16,950.00 | /       | 258,624,550.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，

组合 1，单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称   | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由        |
|--------|----------------|------|---------|-------------|
| 中昌航道公司 | 250,011,296.02 |      |         | 关联方往来款可收回性好 |
| 合计     | 250,011,296.02 |      |         |             |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额  |      |      |
|------------|-------|------|------|
|            | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内      |       |      |      |
| 其中：1 年以内分项 |       |      |      |
| 1 年以内小计    |       |      |      |

|         |           |           |        |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 1 至 2 年 |           |           |        |
| 2 至 3 年 |           |           |        |
| 3 年以上   | 21,500.00 | 21,500.00 | 100.00 |
| 3 至 4 年 |           |           |        |
| 4 至 5 年 |           |           |        |
| 5 年以上   |           |           |        |
| 合计      | 21,500.00 | 21,500.00 | 100.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,550.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金       |                |                |
| 备用金借支     | 21,500.00      | 21,500.00      |
| 对子公司的应收款项 | 250,011,296.02 | 258,620,000.00 |
| 合计        | 250,032,796.02 | 258,641,500.00 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称   | 款项的性质     | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-----------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 中昌航道公司 | 对子公司的应收款项 | 250,011,296.02 | 1 年以内 | 99.99               |          |
| 合计     | /         | 250,011,296.02 | /     | 99.99               |          |

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 537,436,070.04 |      | 537,436,070.04 | 637,436,070.04 |      | 637,436,070.04 |

|            |                |  |                |                |  |                |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 |                |  |                |                |  |                |
| 合计         | 537,436,070.04 |  | 537,436,070.04 | 637,436,070.04 |  | 637,436,070.04 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|----------|----------|
| 铭邦贸易公司 | 100,000,000.00 |      |                | 100,000,000.00 |          |          |
| 上海中昌公司 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |                |          |          |
| 中昌航道公司 | 83,078,974.64  |      |                | 83,078,974.64  |          |          |
| 舟山中昌公司 | 354,357,095.40 |      |                | 354,357,095.40 |          |          |
| 合计     | 637,436,070.04 |      | 100,000,000.00 | 537,436,070.04 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |            | 上期发生额 |    |
|------|---------------|------------|-------|----|
|      | 收入            | 成本         | 收入    | 成本 |
| 主营业务 | 24,500,000.00 | 673,845.10 |       |    |
| 其他业务 |               |            |       |    |
| 合计   | 24,500,000.00 | 673,845.10 |       |    |

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |                |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |                |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -99,990,000.00 |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |                |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |       |
| 合计                               | -99,990,000.00 |       |

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 金额           | 说明 |
|-----------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 11,963,207.6 |    |

|                                                                                         |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |               |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 24,943,525    |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |  |
| 债务重组损益                                                                                  | 11,702,305    |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |  |
| 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 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 24,500,000.00 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,022,113.79  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |  |
| 所得税影响额                                                                                  | -217,845.48   |  |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -161,367.03   |  |
| 合计                                                                                      | 73,751,938.88 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 94.28%        | 0.07   | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -292.84%      | -0.20  | -0.20  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

主要会计科目异常变动分析

（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 | 27,453,620.64 | 121,499,323.87 | -77.4  | 主要系支付 1.7 万方在建船舶船款及归还股东借款所致。 |

|             |                |                  |        |                                                        |
|-------------|----------------|------------------|--------|--------------------------------------------------------|
| 应收账款        | 302,545,730.58 | 230,077,092.92   | 31.5   | 主要系子公司中昌航道公司本期收入大幅增加所致                                 |
| 存货          | 9,948,516.52   | 19,655,485.92    | -49.39 | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出船存油料所致                             |
| 固定资产原值      | 692,814,164.82 | 1,215,598,598.33 | -43.01 | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出运输船舶所致                             |
| 应付票据        |                | 97,000,000.00    | -100   | 本期供应商结算方式改变所致                                          |
| 应交税费        | 22,127,224.48  | 7,864,806.85     | 181.34 | 主要系子公司中昌航道公司本期收入大幅增加，引起流转税、附加税及企业所得税增加所致               |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,323,599.04  | 125,501,540.21   | -60.7  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出融资租赁运输船舶所致                         |
| 长期应付款       | 253,297,004.88 | 492,792,632.94   | -48.6  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转出融资租赁运输船舶所致                         |
| 递延收益        | 13,389,246.60  |                  | 100    | 主要系子公司中昌航道公司将自有绞吸船售后租回形成                               |
| 资本公积        | 517,851,493.89 | 396,103,350.19   | 30.74  | 主要系处置上海中昌公司及普陀中昌公司转让价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额所致 |

## (2) 利润表项目

| 项目      | 本年发生额          | 上期发生额          | 增减率(%) | 变动原因                                      |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------------------------------------|
| 营业收入    | 406,304,130.30 | 297,914,367.97 | 36.38  | 主要系本期航道疏浚收入上升                             |
| 营业税金及附加 | 8,136,400.37   | 4,076,947.49   | 99.57  | 主要系子公司中昌航道公司本期收入大幅增加，引起流转税、附加税增加所致        |
| 营业外收入   | 49,830,919.46  | 7,917,131.58   | 529.41 | 主要系公司本期收到政府补助款项较上期增加及本期取得债务豁免收入所致         |
| 营业外支出   | 199,768.07     | 105,129,170.16 | -99.81 | 主要系上期处置专用作业船舶“中昌 58”轮、“中昌 68”轮、“中昌 88”轮所致 |
| 所得税费用   | 7,833,564.54   | 4,505,621.95   | 73.86  | 主要系公司利润增加引起企业所得税增加所致                      |

## (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 | 209,152,091.48  | 59,674,476.87 | 250.49   | 主要系支付往来款项较上期大幅减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -132,961,009.04 | 7,101,025.28  | -1972.42 | 主要系归还股东借款增加所致      |



## 第十二节 备查文件目录

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表  |
| 备查文件目录 | 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         |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

董事长：黄启灶

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 29 日