

公司代码：600242

公司简称：中昌海运

中昌海运股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半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
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的对公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	115

第一节 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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	本公司过往及现行有效的公司章程
挖泥船	指	专业从事疏浚工程的船舶
散货轮、散货船、干散货轮以及干散货船	指	专业从事干散货运输的船舶
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
三盛宏业	指	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司，本公司控股股东
上海兴铭	指	上海兴铭房地产有限公司
舟山中昌	指	舟山中昌海运有限责任公司，本公司全资子公司
中昌航道	指	上海中昌航道工程有限公司，本公司控股子公司
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

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	暂无
联系地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）	暂无
电话	0662-3229088	暂无
传真	0662-3226888	暂无
电子信箱	a600242@163.com	暂无

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）
公司注册地址的邮政编码	529500
公司办公地址	广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）
公司办公地址的邮政编码	529500
公司网址	www.zchy.net.cn
电子信箱	a600242@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中昌海运	600242	*ST中昌

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	170,555,110.47	129,502,413.05	31.70
归属于上市公司股东的净利润	-18,701,536.10	-35,937,341.38	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-39,803,212.81	-54,865,526.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-12,577,323.57	-10,323,911.27	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	45,345,510.13	64,047,046.23	-29.20
总资产	1,783,719,363.03	1,713,642,157.71	4.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.068	-0.131	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.068	-0.131	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.146	-0.201	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-34.19%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-72.77%	不适用	不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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		
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		
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	21,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,329.90	
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	-52,320.71	
所得税影响额	-51,332.48	
合计	21,101,676.71	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年, 我国经济仍处于新旧动能接续转换、经济转型升级的关键时期, 经济增速虽在合理区间稳定运行, 仍面临较大下行压力。今年以来, “供给侧改革” 成为转型的首要任务, “供给侧改革” 成为影响沿海散货运输市场走势的关键因素。一季度, 受制于散货市场供需两端疲软, 运价持续探底并累计创低, 然而随着供给侧改革的持续推进, 情况出现变化。煤炭资源持续紧张引起“连锁反应”: 煤价上涨预期渐浓、下游采购情绪高涨、大量船舶压港等货、可用运力明显缩减等等, 共同支撑运价反弹。

2016 上半年, 受沿海散货市场行情探底反弹的走势影响, 公司沿海散货运输业务稍有增长。完成货运量 499.88 万吨, 同比增加 21.57%; 货运周转量 505176.9 万吨公里, 同比增长 37.25%。其中, 煤炭承运量为 278.08 万吨, 同比上升 47.6%; 金属矿石承运量 221.83 万吨, 同比基本持平。沿海散货运输业务实现营业收入 8140.69 万元, 同比上升 7.5%, 营业成本 7835.24 万元, 同比下降 6.32%。

2016 上半年, 多个国内沿海港口及配套的码头和航道项目先后开工建设, 耙吸船疏浚市场开始明显回暖。其中大丰港航道疏浚工程、上海洋山港疏浚工程、以及长江口、厦门港主航道、天津港等维护性疏浚工程的陆续开工导致耙吸船需求增加, 耙吸船市场走俏, 疏浚市场稍有回暖。2016 上半年, 公司疏浚业务收入 6028.03 万元。

2016 上半年, 公司实现营业收入人民币 17055.51 万元, 与上年同期相比增加 31.70%。实现利润总额人民币-2977.42 万元, 归属于母公司所有者的净利润人民币-1870.15 万元, 与上年同期相比大幅减亏。

海运市场的低迷状态对公司生产经营活动和持续发展产生一定影响, 公司控股股东及公司管理层高度重视公司持续发展问题, 于 2015 年 8 月公司进入重大资产重组停牌, 着手布局重大资产重组。锁定博雅科技作为交易标的后, 公司披露了重大资产重组预案, 同时在中国证监会出具一次反馈意见通知书后, 公司及相关机构按照上述通知书要求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。最终公司于 2016 年 6 月 30 日收到中国证监会出具的关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1343 号)。目前本次重组标的公司博雅科技已经完成工商变更登记, 成为公司全资子公司, 同时公司因本次重组事项发行的股份已完成登记。

2016 年下半年，公司将会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，一方面，考虑到搜索引擎营销市场 30%以上的增速，公司将继续发展博雅科技的搜索引擎营销代理业务，完善产业结构，创造稳定收益，提升公司业绩。另一方面，除继续深耕教育培训行业的搜索营销服务外，公司将努力向其他相关行业拓展来发掘新的利润增长点，提高公司整体竞争能力。公司将对经营模式、管理制度、管理团队、内控制度等方面进一步适时调整，以优化公司产业布局，保证公司各项业务稳定发展。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	170,555,110.47	129,502,413.05	31.70%
营业成本	140,807,790.70	127,998,900.90	10.01%
管理费用	18,538,274.96	18,386,489.53	0.83%
财务费用	40,686,313.09	43,687,533.60	-6.87%
经营活动产生的现金流量净额	-12,577,323.57	-10,323,911.27	-21.83%
投资活动产生的现金流量净额	-6,780,428.75	78,601,824.58	-108.63%
筹资活动产生的现金流量净额	4,243,084.78	-52,093,897.47	108.15%

营业收入变动原因说明:主要系增加的子公司疏浚业务收入以及资产托管收入

营业成本变动原因说明:主要系疏浚业务成本增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:减少的原因主要系提供劳务收到的现金同比减少的同时购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系去年同期转让子公司股权收到股权转让款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系取得借款收到的现金比去年同期增加所致

2 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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、报告书(草案)及配套议案获 2015 年 11 月 17 日召开的公司第八届董事会第十九次会议、2016 年 1 月 29 日召开的公司第八届董事会第二十次会议通过,同时获得公司于 2016 年 2 月 18 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

公司于 2016 年 3 月 8 日发布《中昌海运股份有限公司关于重大资产重组申请获中国证监会受理的公告》,收到中国证监会于出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》(160341 号),中国证监会对公司提交的《中昌海运股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

2016年3月18日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》，收到中国证监会出具了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（160341号）。中国证监会依法对公司提交的《中昌海运股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2016年4月12日，公司发布《中昌海运关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》，公司与相关中介机构按照通知书的要求，对相关问题进行了逐项落实的回复，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行政许可受理部门。

2016年4月16日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的补充公告》，公司及相关中介机构根据中国证监会的审核要求，对反馈意见回复进行细化和补充，并披露了《中昌海运股份有限公司关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的回复（修订稿）》。

2016年4月21日，并购重组委召开2016年第28次并购重组委工作会议，对公司重大资产重组事项进行了审核，审核结果为有条件通过。

公司于2016年6月30日获得证监会出具的《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1343号），核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事宜，具体详见公司于2016年7月1日发布《中昌海运股份有限公司关于重大资产重组事项获得中国证监会核准批复的公告》（临2016-040）。

2016年7月26日，公司发布《中昌海运股份有限公司关于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涉及标的资产过户完成的公告》，本次发行股份及支付现金购买资产的标的资产博雅科技将100%股权变更至公司名下，并已完成工商变更登记手续。

2016年8月16日，公司发布《中昌海运股份有限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之发行结果暨股本变动公告》，公司本次发行股份数量包括发行股份及支付现金购买资产部分75,231,480股，募集配套资金部分69,444,443股，合计144,675,923股人民币普通股（A股），新增股份的登记托管手续已于2016年8月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。公司注册资本由273,335,353.00元变更为418,011,276.00元。

目前，公司尚需就前述注册资本增加事宜向工商行政管理机关申请办理注册资本及公司章程

变更的登记及备案手续，并履行相应的报告和公告义务。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司坚持“强化团队、创新转型，加强激励，跨越发展”的工作方针，公司全体员工按照年初指定的发展计划有序开展各项工作。同时，公司重大资产重组事项已得到中国证监会批复，公司已注入了新的业务资产，提升了公司盈利和抗风险能力。

(3) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
船运业务	81,406,918.33	78,352,414.58	3.75%	7.50%	-6.32%	14.20%
货物代理	186,832.69	65,094.34	65.16%	不适用	不适用	不适用
疏浚业务	60,280,287.49	61,077,743.26	-1.32%	39.42%	74.54%	-20.39%
贸易业务	6,225,861.77	-	100.00%	-30.26%	不适用	不适用
船员管理业务	299,292.53	-	100.00%	33.02%	不适用	不适用
资产托管业务	21,000,000.00	857,670.00	95.92%	不适用	不适用	不适用

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	169,399,192.81	32.23%

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

1、品牌及客户优势

干散货运输业务方面，公司在国内沿海和长江中下游地区干散货运输方面拥有多年经验以及较高品牌知名度，专业的航运经营管理班子及高素质的船员队伍，通过为客户提供差异化的运输

服务，在业界树立了良好的公司形象，并形成了包括众多国内大型企业集团在内的稳定客户群。经过多年的潜心经营，公司与众多客户建立了稳固的合作关系，在业内树立了良好的品牌形象，具有较强的竞争能力。航道疏浚业务方面，公司的市场地位逐渐增强，在业界树立了一定的企业形象，同一批国内知名企业建立了战略合作性伙伴关系，有利于公司业务的稳定。

2、船队优势

公司近年来积极调整散货船运力结构，科学地制定运力发展规划，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，不断优化公司船队的船型、船龄结构，增加了公司的风险抵抗能力，保证了公司散货业务的持续发展能力。疏浚装备对于疏浚企业的施工能力、市场竞争力和盈利能力均具有至关重要的作用，疏浚企业之间的竞争很大程度上体现为船队结构和装备之间的竞争。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中，公司的装备优势将进一步增强。

3、区位优势

公司散货运输业务和客户主要集中在长三角区域，长三角地区经济活跃，航运产业的发展得到国家的高度重视，上海国际航运中心正在加速推进建设中。随着上海自贸区、黄金水道“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。

4、经营模式优势

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

5、管理能力优势

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

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司于 2016 年 6 月 30 日获得证监会出具的《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1343 号），核准公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）发行 50,676,715 股股份，向上海立溢股权投资中心（有限合伙）发行 15,104,166 股股份，向北京金科高创投资管理咨询有限公司发行 5,206,318 股股份，向北京金科同利创业投资有限公司发行 4,244,281 股股份购买相关资产。2016 年 7 月 14 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了博雅科技股东变更事项并颁发了《营业执照》，博雅科技 100%股权已变更登记至公司名下。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

2016年6月30日，公司重大资产重组事项获得中国证监会出具的《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1343号，核准公司非公开发行不超过69,444,443股新增募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司本次实际非公开发行股票数量为69,444,443股，每股发行价格为8.64元，募集资金总额为599,999,987.52元。截至2016年8月3日，本次独立财务顾问及主承销商浙商证券股份有限公司已将扣除承销费用人民币23,000,000.00元后的募集资金人民币576,999,987.52元汇入公司募集资金专项账户。此外，公司还发生与本次非公开发行直接相关的其他发行费用共计144,675.92元，募集资金扣除各项费用后净额为576,855,311.60元。2016年8月15日，公司与独立财务顾问及主承销商浙商证券股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行签订了《募集资金三方监管协议》。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

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	709,756,418.60	1,455,751,137.72
期末负债总额	409,071,160.60	1,405,067,464.16
期末净资产	300,685,258.00	50,683,673.56
本期营业收入总额	86,597,793.62	60,280,287.49
本期净利润	-15,638,819.96	-24,606,025.88
本企业持股比例(%)	100	55

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2015 年年度股东大会批准，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。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

2016 年 7 月 14 日，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之标的资产博雅科技已完成工商变更登记手续，成为公司全资子公司，故预计年初至下一报告期期末累计净利润与上年同期相比有所增长。

(二) 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

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>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、报告书（草案）及配套议案获 2015 年 11 月 17 日召开的公司第八届董事会第十九次会议、2016 年 1 月 29 日召开的公司第八届董事会第二十次会议通过，同时获得公司于 2016 年 2 月 18 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>中国证监会于 2016 年 3 月 4 日出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160341 号），并于 2016 年 3 月 16 日出具了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（160341 号）。</p> <p>2016 年 4 月 21 日，并购重组委召开 2016 年第 28 次并购重组委工作会议，对公司重大资产重组事项进行了审核，审核结果为有条件通过。</p> <p>2016 年 6 月 30 日，公司获得证监会出具的《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1343 号）。</p> <p>2016 年 7 月 14 日，本次发行股份及支付现金购买资产的标的资产博雅科技将 100% 股权变更至公司名下，并已完成工商变更登记手续。</p> <p>2016 年 8 月 11 日，公司已将本次新增股份包括发行股份及支付现金购买资产部分 75,231,480 股，募集配套资金部分 69,444,443 股，合计 144,675,923 股人民币普通股（A 股）的登记托管手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。</p>	<p>临 2015-090、 临 2015-092、 临 2015-094、 临 2016-004、 临 2016-006、 临 2016-012、 临 2016-015、 临 2016-016、 临 2016-025、 临 2016-028、 临 2016-029、 临 2016-031、 临 2016-040、 临 2016-041、 临 2016-051、 临 2016-058</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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 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同的市场价格确定。	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
<p>公司第八届董事会第十九次、第二十次会议以及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了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的相关事项。</p> <p>中国证监会于 2016 年 3 月 4 日出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160341 号），并于 2016 年 3 月 16 日出具了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（160341 号）。2016 年 4 月 21 日，并购重组委召开 2016 年第 28 次并购重组委工作会议，对公司重大资产重组事项进行了审核，审核结果为有条件通过。</p> <p>2016 年 6 月 30 日，公司获得证监会出具的《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1343 号）。中国证监会核准公司非公开发行不超过 69,444,443 股新股募集本次发行股份购买资产的配套募集资金。</p> <p>2016 年 7 月 14 日，本次发行股份及支付现金购买资产的标的资产博雅科技将 100%股权变更至公司名下，并已完成工商变更登记手续。</p> <p>截至 2016 年 8 月 3 日，公司采取网下认购非公开发行的方式，实际发行人民币普通股 69,444,443 股，募集资金总额为 599,999,987.52 元，扣除承销费用人民币</p>	临 2015-090、 临 2015-092、 临 2015-094、 临 2016-004、 临 2016-006、 临 2016-012、 临 2016-015、 临 2016-016、 临 2016-025、 临 2016-028、 临 2016-029、 临 2016-031、 临 2016-040、 临 2016-041、 临 2016-051、 临 2016-058

23,000,000.00 元后，公司于 2016 年 8 月 3 日实际收到浙商证券股份有限公司 576,999,987.52 元。此外，公司还发生与本次费公开发行直接相关的其他发行费用 144,675.92 元，募集资金扣除各项费用后净额为 576,855,311.60 元。

2016 年 8 月 11 日，公司已将本次新增股份包括发行股份及支付现金购买资产部分 75,231,480 股，募集配套资金部分 69,444,443 股，合计 144,675,923 股人民币普通股（A 股）的登记托管手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

(本次重组完成前，本次发行股份及支付现金购买资产的目标公司与公司不存在关联关系；本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方与公司不存在关联关系；本次募集配套资金将向三盛宏业、上海申炜、上海立洵、上海晨灿、上海融辑非公开发行股份，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。)

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
2015年8月，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	临 2015-056、 临 2015-059、 临 2015-060、 临 2015-061、 临 2015-066

对租赁利率作出同方向、同幅度的调整。	
2016年6月,公司关联方三花颐景置业(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5号地块商业店铺转让给富嘉融资租赁(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,年租赁率为6.5%,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 2016-034、 临 2016-035、 临 2016-036、 临 2016-037、 临 2016-043、

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				17,433,900.04	207,999,500.00	225,433,400.04
上海世方建筑工程有限公司	股东的子公司				101,832,309.54		101,832,309.54
佛山三盛房地产有限责任公司	股东的子公司						
上海兴铭房地产有限公司	参股股东						
合计					119,266,209.58	207,999,500.00	327,265,709.58
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							
关联债权债务形成原因							
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(四) 其他

2015年8月，佛山仕景铭投资有限公司（以下简称“佛山仕景铭”）将其全资子公司佛山三盛兰亭房地产有限责任公司（以下简称“佛山三盛兰亭”）委托给公司经营管理，详细情况已于公司2015年年度报告中详细说明。

2016年7月19日，经公司第八届董事会第二十六次会议审议通过，佛山仕景铭拟继续将佛山三盛兰亭继续托管给公司经营管理，托管期限为半年，佛山三盛兰亭每月支付托管费用350万元。

六、重大合同及其履行情况**1 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：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	2100万元	托管合同条款由双方协商确定，经公司股东大会审议通过		是	其他关联人
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	2100万元	2016年8月7日	2016年2月6日	0	根据托管合同	满足了公司经营发展方面的资金需求	是	其他关联人

托管情况说明

2015年8月，佛山仕景铭投资有限公司（以下简称“佛山仕景铭”）将其全资子公司佛山三盛兰亭房地产有限责任公司（以下简称“佛山三盛兰亭”）委托给公司经营管理，详细情况已于公司2015年年度报告中详细说明。

托管期限即将到期，佛山仕景铭拟继续将佛山三盛兰亭继续托管给公司经营管理，托管期限为半年，佛山三盛兰亭每月支付托管费用350万元。本次托管相关详细情况请见公司临时公告临2016-045、临2016-046。

(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	930,919.66	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,相关情况已于公司2015年年度报告中详细说明。

2 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)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)										0.00			
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										0.00			
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										405,000,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计(B)										1,577,520,000.00			
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)										1,577,520,000.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)										3478.89%			
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)										1,577,520,000.00			
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)	1,577,520,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	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伤害,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	三盛宏业、	1、在中昌海运经营干	承诺期限	是	是		

	同业竞争	上海兴铭	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。 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。 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、控股子公司不受损害,除非中昌海运放弃。	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				
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,保证欧诺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		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司2016年3月29日召开的第八届董事会第二十一次会议以及2016年4月21日召开的2015年年度股东大会审议通过,公司续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为2016年度财务审计机构。

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

适用 不适用

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期后到半年报披露日期间，公司因发行股份及现金支付购买资产并募集配套资金事宜新增的共 144,675,923 股人民币普通股（A 股），发行后公司总股本达到 418,011,276 股。按照变动后的总股本模拟计算，每股收益为-0.045 元，每股净资产为 0.108 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	12,546
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 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	69,190,000	境内非 国有法 人
上海兴铭房地产有限公司	0	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
招商证券国际有限公司-客户资金	4,999,778	4,999,778	1.83	0	无		其他

杭州万永实业投资有限公司	4,266,100	4,266,100	1.56	0	无		未知
朱文	3,506,799	3,506,799	1.28	0	无		境内自然人
夏琼	3,497,755	3,497,755	1.28	0	无		境内自然人
唐君	2,803,693	2,803,693	1.03	0	无		境内自然人
张群英	2,770,900	2,770,900	1.01	0	无		境内自然人
华宝信托有限责任公司-“辉煌”43号单一资金信托	2,646,816	2,646,816	0.97	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				
招商证券国际有限公司-客户资金	4,999,778	人民币普通股	4,999,778				
杭州万永实业投资有限公司	4,266,100	人民币普通股	4,266,100				
朱文	3,506,799	人民币普通股	3,506,799				
夏琼	3,497,755	人民币普通股	3,497,755				
唐君	2,803,693	人民币普通股	2,803,693				
张群英	2,770,900	人民币普通股	2,770,900				
华宝信托有限责任公司-“辉煌”43号单一资金信托	2,646,816	人民币普通股	2,646,816				
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						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

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			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
黄启灶	董事长	12,000	44,800	32,800	二级市场增持
马建军	副总经理	6,200	17,200	11,000	二级市场增持
邬海波	监事长	0	5,400	5,400	二级市场增持

其它情况说明

无

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,397,723.81	27,453,620.64
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		291,499,029.42	254,302,056.22
预付款项		5,219,418.02	3,286,403.44
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		205,229,076.08	162,262,858.99
买入返售金融资产			
存货		5,308,178.84	9,948,516.52
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		2,536,107.96	4,058,487.90
流动资产合计		546,189,534.13	461,411,943.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		24,137,826.59	24,601,567.67
固定资产		487,472,137.21	507,857,876.39
在建工程		664,957,439.35	657,231,886.09
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
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,139,267.50	28,139,267.50
其他非流动资产		32,823,158.25	34,340,718.15
非流动资产合计		1,237,529,828.90	1,252,230,214.00
资产总计		1,783,719,363.03	1,713,642,157.71
流动负债：			
短期借款		467,300,913.30	448,002,768.00
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			
应付账款		270,329,480.45	272,874,750.78
预收款项		612,500.00	1,464,972.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,129,499.91	1,580,272.29
应交税费		17,736,479.32	22,127,224.48
应付利息		2,086,150.53	1,904,551.78
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		594,781,315.21	491,557,132.68
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		59,800,752.69	49,323,599.04
其他流动负债		25,162,500.00	25,162,500.00
流动负债合计		1,445,457,815.61	1,319,515,995.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		29,737,500.00	29,512,500.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		227,911,121.89	253,297,004.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,459,762.30	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		270,108,384.19	296,198,751.48
负债合计		1,715,566,199.80	1,615,714,746.73

所有者权益			
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	517,851,493.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,196,425.65	31,196,425.65
一般风险准备			
未分配利润		-777,037,762.41	-758,336,226.31
归属于母公司所有者权益合计		45,345,510.13	64,047,046.23
少数股东权益		22,807,653.10	33,880,364.75
所有者权益合计		68,153,163.23	97,927,410.98
负债和所有者权益总计		1,783,719,363.03	1,713,642,157.71

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

2016年6月30日

编制单位：中昌海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		123,166.80	2,627,455.95
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		354,810,450.92	250,011,296.02
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		354,933,617.72	252,638,751.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		537,436,070.04	537,436,070.04
投资性房地产			
固定资产		20,626.47	26,207.49
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
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		537,456,696.51	537,521,175.73
资产总计		892,390,314.23	790,159,927.70
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
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		67,172.45	76,599.95
应交税费		7,411.19	404,359.74
应付利息			
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		664,684,335.21	595,550,010.31
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		690,277,143.05	601,549,194.20
非流动负债：			
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		690,277,143.05	601,549,194.20
所有者权益：			
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	603,490,293.55
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		-694,271,906.15	-707,774,343.83
所有者权益合计		202,113,171.18	188,610,733.50
负债和所有者权益总计		892,390,314.23	790,159,927.70

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

合并利润表

2016 年 1—6 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		170,555,110.47	129,502,413.05
其中：营业收入		170,555,110.47	129,502,413.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,042,657.57	195,398,997.09
其中：营业成本		140,807,790.70	127,998,900.90
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		1,985,990.81	911,096.78
销售费用			
管理费用		18,538,274.96	18,386,489.53
财务费用		40,686,313.09	43,687,533.60
资产减值损失		-1,975,711.99	4,414,976.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,487,547.10	-65,896,584.04
加：营业外收入		327,861.56	25,298,253.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		122,531.66	56,589.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-29,282,217.20	-40,654,920.54
减：所得税费用		492,030.55	12,936.04

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,774,247.75	-40,667,856.58
归属于母公司所有者的净利润		-18,701,536.10	-35,937,341.38
少数股东损益		-11,072,711.65	-4,730,515.20
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		-29,774,247.75	-40,667,856.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,701,536.10	-35,937,341.38
归属于少数股东的综合收益总额		-11,072,711.65	-4,730,515.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.068	-0.131
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.068	-0.131

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
2016 年 1—6 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		21,000,000.00	
减：营业成本		857,670.00	
营业税金及附加		796,600.00	
销售费用			
管理费用		3,605,060.41	2,921,590.25
财务费用		2,238,231.91	3,757.69
资产减值损失			-1,625.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,502,437.68	-2,923,722.94
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）		13,502,437.68	-2,923,722.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,502,437.68	-2,923,722.94
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		13,502,437.68	-2,923,722.94
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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,965,049.71	174,290,760.98
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		119,748.00	
收到其他与经营活动有关的现金		7,631,145.66	31,293,952.40
经营活动现金流入小计		200,715,943.37	205,584,713.38
购买商品、接受劳务支付的现金		150,857,946.43	170,705,725.96
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		26,080,945.33	25,259,404.32
支付的各项税费		14,790,396.20	5,744,172.87
支付其他与经营活动有关的现金		21,563,978.98	14,199,321.50
经营活动现金流出小计		213,293,266.94	215,908,624.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,577,323.57	-10,323,911.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			87,884,300.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			87,884,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,780,428.75	9,282,475.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,780,428.75	9,282,475.42
投资活动产生的现金流量净额		-6,780,428.75	78,601,824.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		521,742,500.00	446,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	430,299,633.35
筹资活动现金流入小计		566,742,500.00	877,259,633.35
偿还债务支付的现金		470,680,966.99	471,961,785.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,468,448.23	42,557,051.45
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		68,350,000.00	414,834,694.00
筹资活动现金流出小计		562,499,415.22	929,353,530.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,243,084.78	-52,093,897.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,708.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,082,959.33	16,184,015.84
加：期初现金及现金等价物余额		17,160,683.14	18,622,098.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,077,723.81	34,806,114.71

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,000,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,892.59	55,389.49
经营活动现金流入小计		21,332,892.59	55,389.49
购买商品、接受劳务支付的现金		857,670.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		116,253.59	122,710.75
支付的各项税费		1,214,640.00	228.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,945,788.15	3,227,931.26
经营活动现金流出小计		8,134,351.74	3,350,870.33
经营活动产生的现金流量净额		13,198,540.85	-3,295,480.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			10,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,502,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		39,580,000.00	945,850,307.58

筹资活动现金流入小计		212,082,500.00	945,850,307.58
偿还债务支付的现金		76,253,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,000.00	23,739,057.43
支付其他与筹资活动有关的现金		151,082,330.00	919,292,250.15
筹资活动现金流出小计		227,785,330.00	943,031,307.58
筹资活动产生的现金流量净额		-15,702,830.00	2,819,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,504,289.15	-466,480.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,627,455.95	657,177.23
六、期末现金及现金等价物余额		123,166.80	190,696.39

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				517,851,493.89				31,196,425.65		-758,336,226.31	33,880,364.75	97,927,410.98
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				517,851,493.89				31,196,425.65		-758,336,226.31	33,880,364.75	97,927,410.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-18,701,536.10	-11,072,711.65	-29,774,247.75
(一) 综合收益总额											-18,701,536.10	-11,072,711.65	-29,774,247.75
(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				517,851,493.89				31,196,425.65		-777,037,762.41	22,807,653.10	68,153,163.23

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		-763,246,848.72	26,351,886.34	-36,008,326.86
加：会计政策变更											401,881.06	-356,469.96	45,411.10
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		-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)											-35,937,341.38	-4,730,515.20	-40,667,856.58
(一)综合收益总额											-35,937,341.38	-4,730,515.20	-40,667,856.58

2016 年 1—6 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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	273,335,353.00				603,490,293.55				19,559,430.78	-707,774,343.83	188,610,733.50
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				603,490,293.55				19,559,430.78	-707,774,343.83	188,610,733.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,502,437.68	13,502,437.68
（一）综合收益总额										13,502,437.68	13,502,437.68
（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				603,490,293.55				19,559,430.78	-694,271,906.15	202,113,171.18

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		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											
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（减少以“-”号填列）										-2,923,722.94	-2,923,722.94
（一）综合收益总额										-2,923,722.94	-2,923,722.94
（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	-618,500,786.46	270,496,122.91

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投资（集团）有限责任公司发行69,464,217.00股份、陈立军发行29,841,311.00股份购买其持有的舟山中昌公司100%股权。

2010年9月17日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了新增股份99,305,528.00股份登记手续，公司注册资本变更为273,335,353.00元。

截至2016年6月30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，现代物流、仓储服务（不含危险化学品及易燃易爆物品），航道疏浚、港口、海洋工程及配套工程，为油田的勘探、开发、生产提供船舶服务，海洋养殖、海洋捕捞、渔船修理、海产品加工、旅游、酒店、娱乐、餐饮服务、房地产开发（以上经营项目另设分支机构经营）；海产品收购；实业投资；农业开发；信息技术开发与咨询；销售家电及五金交电、建筑装饰材料。

(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，最终实际控制人为陈建铭先生，截至2016年6月30日，陈建铭先生持有上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司69.23%股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有本公司25.41%股权，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司持有上海兴铭房地产有限公司100%股权，上海兴铭房地产有限公司持有本公司12.62%股权。

(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8月29日经公司第八届董事会第二十八次会议批准报出。

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8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

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

2. 持续经营

本公司董事会确信在 2016 年 6 月 30 日后的十二个月内能够持续经营。

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在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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2016年6月30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。

(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 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按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: 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司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。	个别认定法
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。	账龄分析法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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) 无形资产的确权

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国家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	100,193.82	156,009.59
银行存款	1,977,529.99	17,004,673.55
其他货币资金	34,320,000.00	10,292,937.50
合计	36,397,723.81	27,453,620.64
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 34,320,000.00 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	335,507,972.47	100.00	44,008,943.05	13.12	291,499,029.42	302,545,730.58	100.00	48,243,674.36	15.95	254,302,056.22
组合小计	335,507,972.47	100.00	44,008,943.05	13.12	291,499,029.42	302,545,730.58	100.00	48,243,674.36	15.95	254,302,056.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	335,507,972.47	/	44,008,943.05	/	291,499,029.42	302,545,730.58	/	48,243,674.36	/	254,302,056.22

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	271,329,321.18	13,566,466.06	5%
1 至 2 年	7,247,341.74	724,734.17	10%
2 至 3 年	38,876,523.90	11,662,957.17	30%
3 年以上	18,054,785.65	18,054,785.65	100%
合计	335,507,972.47	44,008,943.05	13.12%

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,234,731.31 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	94,722,435.10	28.23	13,938,393.03
中港疏浚有限公司	48,584,230.73	14.48	1,944,987.50
福建省航利水利水电建筑工程有限公司	45,310,000.00	13.50	1,894,050.30
丹东航道工程局有限责任公司	37,881,006.06	11.29	1,489,693.45
青岛海防工程局	18,019,386.90	5.37	18,019,386.90
合计	244,517,058.79	72.88	37,286,511.18

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

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	5,216,278.02	99.94	3,283,263.44	99.90
1至2年	3,140.00	0.06	3,140.00	0.10
2至3年				
3年以上				
合计	5,219,418.02	100.00	3,286,403.44	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	57.48
合计	3,000,000.00	57.48

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										
组合一	136,000.00	64.98			136,000.00	136,000.00	82.89			136,000.00
组合二	73,295.97	35.02	4,066.89	5.55	69,229.07	28,070.73	17.11	1,807.88	6.44	26,262.85
			9.67		76.08	39.34		0.35		8.99

合计	209,295,975.75	100.00	4,066,899.67	1.94	205,229,076.08	164,070,739.34	100.00	1,807,880.35	1.10	162,262,858.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	209,295,975.75	/	4,066,899.67	/	205,229,076.08	164,070,739.34	/	1,807,880.35	/	162,262,858.99

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	72,429,308.23	3,621,465.41	5%
1 至 2 年	209,000.00	20,900.00	10%
2 至 3 年	333,047.52	99,914.26	30%
3 年以上	324,620.00	324,620.00	100%
合计	73,295,975.75	4,066,899.67	5.55%

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 2,259,019.32 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	140,052,357.47	137,142,553.60
备用金借支	2,207,214.73	1,069,100.83
对非关联公司的应收款项	67,036,403.55	25,859,084.91
合计	209,295,975.75	164,070,739.34

(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
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	融资租赁保证金	75,000,000.00	3年以上	35.83	
浙江海洋租赁股份有限公司	融资租赁保证金	33,000,000.00	3年以上	15.77	
民生金融租赁股份有限公司	融资租赁及造船保证金	23,000,000.00	3年以上	10.99	
舟山市蓬莱船舶修造有限公司	拆借造船设备款	66,396,469.22	1年以内	31.72	3,319,823.46
中国融资租赁有限公司湖北分公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	3年以上	2.39	
合计	/	202,396,469.22	/	96.70	3,319,823.46

(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	5,308,178.84		5,308,178.84	9,948,516.52		9,948,516.52
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,308,178.84		5,308,178.84	9,948,516.52		9,948,516.52

(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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

(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	1,998,333.12	2,590,181.10
待抵扣增值税进项税额		1,468,306.80
其他	537,774.84	
合计	2,536,107.96	4,058,487.90

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	4,475,642.94	159,706.08		4,635,349.02
2.本期增加金额	454,868.52	8,872.56		463,741.08
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,930,511.46	168,578.64		5,099,090.1
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	23,603,699.67	534,126.92		24,137,826.59
2.期初账面价值	24,058,568.19	542,999.48		24,601,567.67

(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	672,418,738.87	2,080,000.00	810,503.92	968,315.06	735,923.14	692,814,164.82
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
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	2,043,117.21	180,266,089.68	622,566.76	622,234.07	751,911.48	650,369.23	184,956,288.43
2.本期增加金额	250,177.62	19,950,212.70	113,050.02	34,487.25	17,024.94	20,786.65	20,385,739.18
(1) 计提	250,177.62	19,950,212.70	113,050.02	34,487.25	17,024.94	20,786.65	20,385,739.18
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	2,293,294.83	200,216,302.38	735,616.78	656,721.32	768,936.42	671,155.88	205,342,027.61
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	13,507,389.00	472,202,436.49	1,344,383.22	153,782.60	199,378.64	64,767.26	487,472,137.21
2.期初账面价值	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). 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	546,385,267.70	114,526,463.46		431,858,804.24
合计	546,385,267.70	114,526,463.46		431,858,804.24

(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	664,957,439.35		664,957,439.35	657,231,886.09		657,231,886.09
合计	664,957,439.35		664,957,439.35	657,231,886.09		657,231,886.09

(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	657,231,886.09	7,725,553.26			664,957,439.35	0.82	95.00%	57,879,004.93	6,527,228.75	6.13	贷款+自筹
合计	813,080,000.00	657,231,886.09	7,725,553.26			664,957,439.35	/	/	57,879,004.93	6,527,228.75	/	/

(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				530,101.80	530,101.80
2.本期增加金额				58,898.20	58,898.20
(1) 计提				58,898.20	58,898.20
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				589,000.00	589,000.00
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				0	0
2.期初账面价值				58,898.20	58,898.20

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	48,849,856.20	12,212,464.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可抵扣融资租赁利息	63,707,213.81	15,926,803.45	63,707,213.81	15,926,803.45
合计	112,557,070.01	28,139,267.50	112,557,070.01	28,139,267.50

(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	286,991,198.16
资产减值准备	1,201,698.51	1,201,698.51
预提费用性质的负债	3,694,504.27	3,694,504.27
合计	291,887,400.94	291,887,400.94

(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	4,091,993.22	
2017 年	13,029,344.49	13,029,344.49	
2018 年	18,417,003.40	18,417,003.40	
2019 年	152,390,477.89	152,390,477.89	
2020 年	106,450,547.12	106,450,547.12	
合计	294,379,366.12	294,379,366.12	/

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	30,122,495.78	31,471,264.28
中昌 118 轮	2,700,662.47	2,869,453.87
合计	32,823,158.25	34,340,718.15

其他说明：

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	91,000,000.00	43,752,768.00
抵押借款	24,000,000.00	67,550,000.00
保证借款	306,560,000.00	328,700,000.00
信用借款	45,740,913.30	8,000,000.00
合计	467,300,913.30	448,002,768.00

(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

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）	60,175,871.77	61,541,119.30
1-2年（含2年）	59,193.68	1,239,216.48
2-3年（含3年）		454,415.00
3年以上	210,094,415.00	209,640,000.00
合计	270,329,480.45	272,874,750.78

(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
镇江明润信息科技有限公司	160,360.00	尚未支付的固定资产采购款
合计	209,800,360	/

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）	612,500.00	1,464,972.00
合计	612,500.00	1,464,972.00

(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	1,579,886.46	24,476,192.68	23,926,967.32	2,129,111.82
二、离职后福利-设定提存计划	385.83	1,646,272.23	1,646,269.97	388.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福				

利				
合计	1,580,272.29	26,122,464.91	25,573,237.29	2,129,499.91

(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	1,411,228.30	22,924,991.59	22,774,389.54	1,561,830.35
二、职工福利费		121,468.00	119,268.00	2,200.00
三、社会保险费		464,770.83	464,770.83	
其中: 医疗保险费		375,774.88	375,774.88	
工伤保险费		50,305.64	50,305.64	
生育保险费		38,690.31	38,690.31	
四、住房公积金		519,498.12	519,498.12	
五、工会经费和职工教育经费	168,658.16	421,418.14	26,434.83	563,641.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		24,046.00	22,606.00	1,440.00
合计	1,579,886.46	24,476,192.68	23,926,967.32	2,129,111.82

(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	363.27	1,552,283.07	1,552,280.81	365.53
2、失业保险费	22.56	93,989.16	93,989.16	22.56
3、企业年金缴费				
合计	385.83	1,646,272.23	1,646,269.97	388.09

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	3,336,466.22	1,361,847.70
消费税		
营业税	5,715,559.56	7,961,554.12
企业所得税	7,107,323.57	10,982,228.14
个人所得税	201,950.47	333,678.32
城市维护建设税	371,205.58	497,216.84
教育费附加	250,310.14	293,932.06
地方教育费附加	166,815.60	199,024.96
价格调节基金	309,949.50	290,591.31
印花税	32,826.61	61,901.78
房产税	117,295.62	

堤防维护费	34,352.78	40,692.95
水利建设基金	48,069.46	78,238.18
资源税	26,318.16	26,318.12
河道维护税	3,613.81	
附加税	14,422.24	
合计	17,736,479.32	22,127,224.48

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	225,000.00	551,250.00
短期借款应付利息	1,861,150.53	1,353,301.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,086,150.53	1,904,551.78

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	2,731,260.39	2,227,900.00
资金往来	248,947,831.71	362,115,277.78
关联方借款	327,265,709.58	119,266,209.58
计提费用	15,836,513.53	7,947,745.32
合计	594,781,315.21	491,557,132.68

(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
上海世方建筑工程有限公司	101,832,309.54	关联方借款
上海三盛宏业投资（集团）有限公司	225,433,400.04	关联方借款
富嘉融资租赁有限公司	153,937,500.00	融资租赁本金及利息

合计	481,203,209.58	/
----	----------------	---

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	59,800,752.69	49,323,599.04
合计	59,800,752.69	49,323,599.04

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	25,162,500.00
合计	25,162,500.00	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	29,737,500.00	29,512,500.00
合计	29,737,500.00	29,512,500.00

(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	28,650,00 0.00	29,512,50 0.00			225,000. 00		29,737 ,500.0 0
合计	/	/	/	28,650,00 0.00	29,512,50 0.00			225,000. 00		29,737 ,500.0 0

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

□适用 √不适用

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	336,323,671.84	311,684,361.15
未确认的融资费用	-33,703,067.92	-23,972,486.57
一年内到期的长期应付款	-49,323,599.04	-59,800,752.69
合计	253,297,004.88	227,911,121.89

其他说明:

长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元 币种: 人民币

单位	期末余额	期初余额
华融金融租赁有限公司宁波分公司	245,877,777.53	266,171,099.13
浙江海洋租赁股份有限公司	65,806,583.62	70,152,572.71
合计	311,684,361.15	336,323,671.84

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
售后租回形成的递延收益	13,389,246.60		929,484.30	12,459,762.30	
合计	13,389,246.60		929,484.30	12,459,762.30	/

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	189,913,411.00			189,913,411.00
合计	517,851,493.89			517,851,493.89

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	31,196,425.65			31,196,425.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,196,425.65			31,196,425.65

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	-758,336,226.31	-763,246,848.72
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	-758,336,226.31	-762,844,967.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-18,701,536.10	-35,937,341.38
加:其他转入数		
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	-777,037,762.41	-798,782,309.04

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_____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	169,399,192.81	140,352,922.18	128,113,809.83	127,544,032.38
其他业务	1,155,917.66	454,868.52	1,388,603.22	454,868.52
合计	170,555,110.47	140,807,790.70	129,502,413.05	127,998,900.90

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	1,315,645.06	577,553.06
城市维护建设税	250,782.30	77,593.37
教育费附加	137,098.03	68,362.87
资源税		
水利建设基金	97,110.16	114,921.18
地方教育费附加	91,399.04	45,575.23
堤护费	40,793.22	27,091.07
价格调节基金	53,163.00	
合计	1,985,990.81	911,096.78

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	8,377,322.93	9,489,930.16
办公、会务费	505,551.43	451,470.24

交通差旅费	372,084.73	719,140.45
业务招待费	1,736,022.08	1,129,998.10
税金	520,766.30	460,439.12
折旧与摊销	359,820.92	457,897.18
车辆使用费	114,009.06	172,844.92
中介机构费用	2,733,369.22	2,006,477.15
租赁费用	1,178,679.39	1,309,077.25
其他	2,640,648.90	2,189,214.96
合计	18,538,274.96	18,386,489.53

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	30,226,154.78	24,488,749.76
利息收入	-381,110.26	-1,643,530.97
手续费	-126,168.85	467,134.10
其他	10,967,437.42	20,375,180.71
合计	40,686,313.09	43,687,533.60

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	-1,975,711.99	3,197,329.17
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		1,217,647.11
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	-1,975,711.99	4,414,976.28

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		24,235,125.00	
其他	327,861.56	1,063,128.07	327,861.56
合计	327,861.56	25,298,253.07	327,861.56

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
航运业扶持资金		24,235,125.00	
合计		24,235,125.00	/

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		8,935.14	
其中：固定资产处置损失		8,935.14	
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			
其他	122,531.66	47,654.43	122,531.66
合计	122,531.66	56,589.57	122,531.66

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	492,030.55	12,936.04
递延所得税费用		
合计	492,030.55	12,936.04

(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	-29,282,217.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	522,679.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-30,649.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	492,030.55

69、其他综合收益

无

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
收到的其他	7,631,145.66	31,293,952.40
合计	7,631,145.66	31,293,952.40

(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
支付的其他	21,563,978.98	14,199,321.50
合计	21,563,978.98	14,199,321.50

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来等	45,000,000.00	430,299,633.35
合计	45,000,000.00	430,299,633.35

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来等	68,350,000.00	414,834,694.00
合计	68,350,000.00	414,834,694.00

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,774,247.75	-40,667,856.58
加：资产减值准备	-1,975,711.99	4,414,976.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,849,480.26	34,342,571.74
无形资产摊销	58,898.20	58,900.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		8,935.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,230,938.58	20,375,180.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,640,337.68	7,289,179.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,795,256.47	16,513,138.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,188,237.92	-52,658,936.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,577,323.57	-10,323,911.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,077,723.81	34,806,114.71
减：现金的期初余额	17,160,683.14	18,622,098.87
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	-15,082,959.33	16,184,015.84

(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

(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	2,077,723.81	17,160,683.14
其中：库存现金	100,193.82	156,009.59
可随时用于支付的银行存款	1,977,529.99	17,004,673.55

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	2,077,723.81	17,160,683.14
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

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	34,320,000.00	用于借款、应付票据质押担保
应收票据		
存货		
固定资产	79,813,639.75	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	24,137,826.59	用于融资租赁 1.7 万方耙吸式挖泥船抵押担保
合计	138,271,466.34	/

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

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：

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
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
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
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、中昌航道公司、上海钰昌公司、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2016年6月30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2016年8月1日，中昌海运已缴纳出资款。

(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	-11,072,711.65		22,807,653.10

(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	439,353,480.78	1,016,397,656.94	1,455,751,137.72	1,193,115,904.50	211,951,559.66	1,405,067,464.16	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

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	60,280,287.49	-24,606,025.88	-24,606,025.88	-4,425,655.30	43,236,639.44	-10,512,255.99	-10,512,255.99	24,562,239.28

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

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 2016 年 6 月 30 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

(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	21,000,000.00

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。

(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	930,919.66	888,603.22

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	3,300,000.00	
普陀中昌公司	专用运输（作业）船舶	3,180,000.00	

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

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	35,000,000.00	2016.5.16	2016.11.16	否
上海兴铭公司	35,000,000.00	2016.5.17	2016.11.17	否
舟山中昌房地产公司	43,120,000.00	2015.7.14	2019.7.14	否
舟山中昌房地产公司	18,000,000.00	2015.12.8	2016.12.7	否
陈建铭	230,000,000.00	2015.10.8	2017.10.7	否
上海三盛房地产有限公司	9,200,000.00	2014.11.21	2017.11.20	否
陈建铭	8,340,000.00	2014.11.21	2017.11.20	否
舟山中昌房地产公司	8,260,000.00	2014.11.21	2017.11.20	否
舟山中昌房地产公司	8,000,000.00	2016.1.26	2017.1.25	否
舟山中昌房地产公司	5,000,000.00	2016.2.2	2017.2.1	否
杭州三盛房地产公司	17,240,000.00	2015.3.26	2018.3.25	否
舟山中昌房地产公司	30,000,000.00	2016.6.8	2017.6.7	否
舟山中昌房地产公司	20,000,000.00	2016.6.8	2017.6.7	否
舟山中昌房地产公司	30,000,000.00	2016.6.12	2017.6.11	否
舟山中昌房地产公司	15,130,000.00	2014.5.20	2017.5.19	否
舟山中昌房地产公司	7,194,000.00	2015.7.8	2018.6.20	否
杭州三盛房地产公司	4,300,000.00	2014.5.27	2017.5.27	否
杭州三盛颐景园房地产公司	40,480,000.00	2014.11.20	2019.11.20	否
上海三盛宏业集团、陈建铭	40,000,000.00	2014.11.20	2019.11.20	否
杭州三盛房地产有限公司	32,556,000.00	2015.5.6	2020.5.6	否
杭州三盛房地产有限公司、上海三盛宏业集团、陈建铭	30,000,000.00	2015.5.21	2018.5.21	否
陈建铭、陈艳红	30,000,000.00	2014.1.28	2017.1.28	否
上海三盛宏业集团、陈建铭	30,000,000.00	2015.2.16	2016.10.8	否
上海三盛宏业集团、陈建铭	62,607,948.69	2013.07.25	2018.7.25	否

上海三盛宏业集团、陈建铭	20,000,000.00	2015.9.1	2016.8.31	否
上海三盛宏业集团、陈建铭	10,000,000.00	2015.9.9	2016.9.8	否
陈建铭	15,000,000.00	2016.2.19	2017.2.28	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
上海三盛宏业公司、陈建铭	50,000,000.00	2016.4.28	2016.11.22	否
上海三盛宏业公司、陈建铭	30,000,000.00	2016.4.11	2016.10.11	否
上海三盛宏业公司、陈建铭、陈艳红、上海兴铭房地产有限公司	20,000,000.00	2016.5.13	2016.11.13	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	225,433,400.04			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	101,832,309.54			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。
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

6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

(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		
其他应付款	上海三盛宏业公司	225,433,400.04	17,433,900.04
其他应付款	上海世方建筑公司	101,832,309.54	101,832,309.54

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

4、 其他

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	干散货运输报告分部航运业务	航道疏浚报告分部疏浚业务	分部间抵销	合计
对外营业收入	86,597,793.62	60,280,287.49		146,878,081.11
分部间交易收入	3,548,832.41		3,548,832.41	

利息费用	11,746,864.26	13,116,494.36		24,863,358.62
资产减值损失	643,676.48	-2,976,234.89		-2,332,558.41
折旧费和摊销费	7,880,849.72	12,497,876.04		20,378,725.76
利润总额（亏损）	-15,119,936.98	-24,725,773.88		-39,845,710.86
资产总额	709,756,418.60	1,455,751,137.72	18,065,335.57	2,147,442,220.75
负债总额	409,071,160.60	1,405,067,464.16	18,065,335.57	1,796,073,289.19

主要客户信息

客户名称	营业收入本年发生额	归属分部信息
中港疏浚有限公司	26,622,605.43	航道疏浚分部
宝山钢铁股份有限公司	24,576,019.07	散货运输分部
神华中海航运有限公司	13,811,815.95	散货运输分部
浙江浙能富兴燃料有限公司	1,964,867.12	散货运输分部
福建省航利水利水电建筑工程有限公司	20,952,669.91	航道疏浚分部

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单独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

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

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	354,810,450.92	99.99			354,810,450.92	250,011,296.02	99.99			250,011,296.02
组合2	21,500.00	0.01	21,500.00	100.00		21,500.00	0.01	21,500.00	100.00	
组合小计	354,831,950.92	100.00	21,500.00	0.01	354,810,450.92	250,032,796.02	100.00	21,500.00	0.01	250,011,296.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	354,831,950.92	/	21,500.00	/	354,810,450.92	250,032,796.02	/	21,500.00	/	250,011,296.02

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	354,810,450.92			关联方往来款可收回性好
合计	354,810,450.92			

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			
3 至 4 年	21,500.00	21,500.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,500.00	21,500.00	100.00

确定该组合依据的说明:

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 0 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	354,810,450.92	250,011,296.02
合计	354,831,950.92	250,032,796.02

(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	354,810,450.92	1 年以内	99.99	
合计	/	354,810,450.92	/	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	537,436,070.04		537,436,070.04
对联营、合营企业投资						
合计	537,436,070.04		537,436,070.04	537,436,070.04		537,436,070.04

(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		
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	537,436,070.04			537,436,070.04		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

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	21,000,000.00	857,670.00		
其他业务				
合计	21,000,000.00	857,670.00		

其他说明：

5、投资收益

适用 不适用

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		
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）		
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		
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	21,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,329.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-51,332.48	
少数股东权益影响额	-52,320.71	
合计	21,101,676.71	

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	-34.19	-0.068	-0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.77	-0.146	-0.146

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	36,397,723.81	27,453,620.64	32.58	主要系其他货币资金项下增加的存单质押
预付账款	5,219,418.02	3,286,403.44	58.82	主要系增加的预付配件款及港使费
存货	5,308,178.84	9,948,516.52	-46.64	主要系子公司航道公司转出的工程成本

(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	170,555,110.47	129,502,413.05	31.70	主要系增加的子公司疏浚业务收入以及资产托管收入
营业税金及附加	1,985,990.81	911,096.78	117.98	主要系收入增加相应增加的税金
资产减值损失	-1,975,711.99	4,414,976.28	-144.75	主要系本期子公司贷款回收后相应转回的坏账准备
营业外收入	327,861.56	25,298,253.07	-98.70	主要系去年同期子公司收到老旧运输船舶提前报废拆解补助专项资金

(3) 现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减率(%)	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-6,780,428.75	78,601,824.58	-108.63	主要系去年同期转让子公司股权收到股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	4,243,084.78	-52,093,897.47	108.15	主要系取得借款收到的现金比去年同期增加所致

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿
	董事、监事、高级管理人员关于公司2016年半年度报告的书面确认意见

董事长：黄启灶

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日