

上海申舟船务有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 07732 号



## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者变动表	5-7
财务报表附注	8-88

## 审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 07732 号

上海申舟船务有限公司:

我们审计了后附的上海申舟船务有限公司(以下简称申舟船务)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年9月30日的资产负债表,2013年度、2014年度、2015年度1-9月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，申舟船务财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申舟船务 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-9 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年十一月一日



## 资产负债表

编制单位：上海申舟船务有限公司

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1、	144,640.38	216,530.51	190,640.62
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	五、2、	2,175,930.15	4,002,447.23	3,080,100.80
预付款项	五、3、	198,534.55	661,597.56	794,504.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4、	434,097.79	112,830.00	81,436.85
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>2,953,202.87</b>	<b>4,993,405.30</b>	<b>4,146,682.27</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、5、	138,275,413.72	125,826,190.46	96,290,201.25
在建工程	五、6、			35,002,029.91
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、7、	155,361.71	168,998.95	257,897.51
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,430,775.43</b>	<b>125,995,189.41</b>	<b>131,550,128.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,383,978.30</b>	<b>130,988,594.71</b>	<b>135,696,810.94</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

上海申舟船务有限公司  
资产负债表(续)

编制单位: 上海申舟船务有限公司

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五、8、	24,800,000.00	26,500,000.00	32,000,000.00
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	五、9、	4,007,075.23	10,370,498.72	5,475,236.25
预收款项				
应付职工薪酬	五、10、	399,521.23	53,961.00	81,257.50
应交税费	五、11、	58,979.22	61,593.13	41,810.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、12、	31,062,068.65	36,240,860.10	38,967,321.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00		
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>78,327,644.33</b>	<b>73,226,912.95</b>	<b>76,565,625.63</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五、13、		20,400,000.00	23,600,000.00
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		3,463,508.97	3,463,508.97	2,180,180.89
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,463,508.97</b>	<b>23,863,508.97</b>	<b>25,780,180.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,791,153.30</b>	<b>97,090,421.92</b>	<b>102,345,806.52</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五、14、	56,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		389,817.28	389,817.28	335,100.44
未分配利润	五、15、	3,203,007.72	3,508,355.51	3,015,903.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,592,825.00</b>	<b>33,898,172.79</b>	<b>33,351,004.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>141,383,978.30</b>	<b>130,988,594.71</b>	<b>135,696,810.94</b>

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:





编制单位：上海中舟船务有限公司

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、16、	34,189,477.57	62,044,042.38	51,231,858.69
减：营业成本	五、16、	30,497,235.27	52,410,161.42	40,982,775.05
营业税金及附加	五、17、	74,083.28	54,584.58	47,421.86
销售费用				
管理费用	五、18、	1,617,708.52	1,787,852.69	2,391,294.59
财务费用	五、19、	2,913,130.02	6,019,528.98	5,807,338.38
资产减值损失	五、20、	-54,548.97	-58,583.42	-562,369.18
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(损失以“-”号填列)		-858,130.55	1,830,498.13	2,565,397.99
加：营业外收入	五、21、	574,920.00	90,000.00	208,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、22、	8,500.00	1,103.12	1,082.67
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-291,710.55	1,919,395.01	2,772,315.32
减：所得税费用	五、23、	13,637.24	1,372,226.64	1,403,220.42
四、净利润(损失以“-”号填列)		-305,347.79	547,168.37	1,369,094.90
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				
六、综合收益总额		-305,347.79	547,168.37	1,369,094.90
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		-0.01	0.04	0.06
(二)稀释每股收益				

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-----元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：上海中舟船务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度1-9月份	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		39,542,072.01	67,528,495.53	59,649,146.09
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、24、	235,683.31	121,613.19	250,901.90
经营活动现金流入小计		<b>39,777,755.32</b>	<b>67,650,108.72</b>	<b>59,900,047.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,459,481.42	36,442,278.16	41,827,620.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,537,101.75	4,300,337.30	4,076,561.53
支付的各项税费		763,576.85	584,806.45	512,791.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、24、	2,720,141.81	3,868,786.80	4,140,008.95
经营活动现金流出小计		<b>39,480,301.83</b>	<b>45,196,208.71</b>	<b>50,556,983.04</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>297,453.49</b>	<b>22,453,900.01</b>	<b>9,343,064.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,045,000.00	91,967.09	19,062,418.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<b>18,045,000.00</b>	<b>91,967.09</b>	<b>19,062,418.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-18,045,000.00</b>	<b>-91,967.09</b>	<b>-19,062,418.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		26,000,000.00		
取得借款收到的现金		24,800,000.00	41,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、24、	92,307,743.35	135,797,754.99	313,669,102.47
筹资活动现金流入小计		143,107,743.35	176,797,754.99	375,669,102.47
偿还债务支付的现金		28,900,000.00	49,700,000.00	68,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,793,522.94	5,598,628.88	5,345,571.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五、24、	93,732,943.94	143,931,755.01	291,888,482.04
筹资活动现金流出小计		<b>125,426,466.88</b>	<b>199,230,383.89</b>	<b>365,934,053.60</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>17,681,276.47</b>	<b>-22,432,628.90</b>	<b>9,735,048.87</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,620.09	-3,414.13	5,985.65
五、现金及现金等价物净增加额		-71,890.13	-74,110.11	21,681.47
加：期初现金及现金等价物余额		116,530.51	190,640.62	168,959.15
六、期末现金及现金等价物余额		<b>44,640.38</b>	<b>116,530.51</b>	<b>190,640.62</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：上海申舟船务有限公司

单位：人民币元

所有者权益变动表

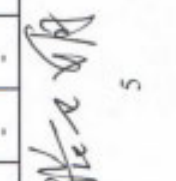
2013年度

	实收资本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00								198,190.95	1,783,718.57		31,981,909.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00								198,190.95	1,783,718.57		31,981,909.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									136,909.49	1,232,185.41		1,369,094.90
（一）综合收益总额												
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									136,909.49	-136,909.49		
2. 对股东（或所有者）的分配									136,909.49	-136,909.49		
3. 其他												
（四）股东（或所有者）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、本年年末余额	30,000,000.00								335,100.44	3,015,903.98		33,351,004.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：






# 所有者权益变动表

编制单位：上海申舟船务有限公司

单位：人民币元

	2014年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	30,000,000.00							33,351,004.42
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	30,000,000.00							33,351,004.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								547,168.37
（一）综合收益总额								547,168.37
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配								-54,716.84
1. 提取盈余公积								-54,716.84
2. 对股东（或所有者）的分配								-
3. 其他								-
（四）股东（或所有者）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、本年年末余额	30,000,000.00						369,817.28	33,898,172.79

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

# 所有者权益变动表

编制单位：上海申舟船务有限公司

单位：人民币元

2015年度1-9月

	实收资本	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
			永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00								389,817.28	3,508,355.51		33,898,172.79	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	30,000,000.00								389,817.28	3,508,355.51		33,898,172.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00									-305,347.79		25,694,652.21	
（一）综合收益总额										-305,347.79		-305,347.79	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的实收资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东（或所有者）的分配													
3. 其他													
（四）股东（或所有者）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、本年年末余额	56,000,000.00								389,817.28	3,203,007.72		59,592,825.00	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

上海申舟船务有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2005年10月12日，成立时公司的注册资本为人民币200万元，由自然人包明和郭庆喜共同出资组建，其中：包明货币出资160.00万元，占注册资本的80.00%；郭庆喜货币出资40.00万元，占注册资本的20.00%。初始出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司于2005年10月10日出具的佳瑞验字（2005）第24032号《验资报告》验证确认。

公司法定代表人：包明。

共同控制人：包明、陈万莉

注册资本：5,600.00万元。

公司类型：有限责任公司（国内合资）。

公司注册地址：上海市嘉定区环城路601号1885室。

经营范围：船舶设备修理，货物运输代理，货物运输（国内沿海、长江干线及其支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输），机电设备、五金交电、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、日用百货、劳防用品、金属材料、通讯器材销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报告批准报出日：2015年11月1日

#### （一）分公司概况

1、上海申舟船务有限公司珠海分公司于2014年8月14日成立并取得注册号（分）440003000044473号的分支机构营业执照；经营场所：珠海市横琴镇四塘村57号402单位；负责人：包明。

经营范围：船舶设备修理，货物运输代理，货物运输（国内沿海、长江干线及其支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输），机电设备、五金交电、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、日用百货、劳防用品、金属材料、通讯器材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、上海申舟船务有限公司洪泽分公司于2010年10月27日成立并取得注册号320829000041995号的营业执照；经营场所：洪泽县蒋坝镇淮宁路98号；负责人：李健。

经营范围：许可经营项目：接受隶属公司委托在隶属公司的经营范围和期限内从事：货物运输（长江中下游干线及支流省际普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输）。一般经营项目：货物运输代理。（经营范围中涉及国家专项审批规定的，须办理审批后方可经营）。

#### （二）历史沿革

**1、设立情况**

上海申舟船务有限公司成立于 2005 年 10 月 12 日，成立时公司的注册资本为人民币 200 万元，由自然人包明和郭庆喜以货币出资，其中：包明货币出资 160.00 万元，占注册资本的 80.00%；郭庆喜货币出资 40.00 万元，占注册资本的 20.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司于 2005 年 10 月 10 日出具的佳瑞验字（2005）第 24032 号《验资报告》验证确认。2005 年 10 月 12 日，上海市工商行政管理局核准上海申舟船务有限公司注册登记，领取了注册号为 3101142125390 的《企业法人营业执照》。

本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	160.00	货币	80.00
郭庆喜	40.00	货币	20.00
合计	200.00		100.00

**2、第一次股权变更**

2009 年 03 月 24 日，公司股东包明与上海浦东轮船有限公司签订股权转让协议，股东包明将所持有本公司的 20.00% 股权以人民币 40.00 万元转让给上海浦东轮船有限公司。2009 年 03 月 30 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司股东变更的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	120.00	货币	60.00
郭庆喜	40.00	货币	20.00
上海浦东轮船有限公司	40.00	货币	20.00
合计	200.00		100.00

**3、第二次股权变更**

2009 年 11 月 13 日，公司股东上海浦东轮船有限公司与自然人陈万莉签订股权转让协议，股东上海浦东轮船有限公司将所持有本公司的 20.00% 股权以人民币 40.00 万元转让给自然人陈万莉。2009 年 11 月 19 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司股东变更的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	120.00	货币	60.00
郭庆喜	40.00	货币	20.00
陈万莉	40.00	货币	20.00

合计	200.00	100.00
----	--------	--------

**4、第三次股权变更**

2010 年 5 月 17 日，公司股东包明与股东郭庆喜和陈万莉签订股权转让协议，股东郭庆喜将所持有本公司的 20.00% 股权以人民币 40.00 万元转让给包明；股东陈万莉将所持有本公司的 20.00% 股权以人民币 40.00 万元转让给包明，转让后股东包明持股 100%。公司性质变更为一人有限责任公司（自然人独资）。2010 年 5 月 20 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司股东变更的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	200.00	货币	100.00
合计	200.00		100.00

**5、第一次增资情况**

2010 年 08 月 25 日，公司股东作出决定，将注册资本由人民币 200.00 万元增至人民币 3,000.00 万元，由原股东包明全额增资 2,800.00 万元。上述股东增资业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 25 日出具了沪智富会师验字[2010]FB8-314 号《验资报告》。2010 年 08 月 25 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司增资情况的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	3,000.00	货币	100.00
合计	3,000.00		100.00

**6、第四次股权变更**

2010 年 11 月 02 日，公司股东包明与自然人陈万莉签订股权转让协议，股东包明将所持有本公司的 51.00% 股权以人民币 1,530.00 万元转让给自然人陈万莉。转让完成后，股东包明持有本公司 49.00% 的股权，自然人陈万莉持有本公司 51.00% 的股权。公司性质变更为有限责任公司（国内合资）。2010 年 11 月 09 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司股东变更的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈万莉	1,530.00	货币	51.00
包明	1,470.00	货币	49.00
合计	3,000.00		100.00

**7、第二次增资情况**

2015 年 5 月根据公司股东会决议和修改后章程，将公司注册资本由人民币 3,000.00 万元增至人民币 5,600.00 万元。增加的注册资本 2,600 万元全部由股东包明以货币出资。股东增资业经国信(上海)会计师事务所(普通合伙)审验，并于 2015 年 5 月 29 日出具了沪国信验字(2015)第 SH1215 号《验资报告》。增资事项换发营业执照与第五次股权变更一起办理。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	4,070.00	货币	72.68
陈万莉	1,530.00	货币	27.32
合计	5,600.00		100.00

#### 8、第五次股权变更

2015 年 6 月 02 日，公司股东包明、陈万莉与自然人孟骏、薛亚芬、昂幼琴、贾尚一、梁丽婷、吴晓璐、王明翠、顾玉萍、王蕾、何懿、杨柳霞、于小燕、张卫娟、王玉芹、张燕、汪波、刘艳艳、沈汉生、金佳毅签订股权转让协议，包明将持有的本公司 17.86% 的股权 1000 万元转让给陈万莉；

将持有的本公司 3.02% 的股权 169.2 万元转让给孟骏；将持有的本公司 1.04% 的股权 58 万元转让给薛亚芬；将持有的本公司 0.53% 的股权 30 万元转让给昂幼琴；将持有的本公司 0.1% 的股权 5.6 万元转让给贾尚一；将持有的本公司 0.36% 的股权 20 万元转让给梁丽婷；将持有的本公司 0.36% 的股权 20 万元转让给吴晓璐；将持有的本公司 0.62% 的股权 35 万元转让给王明翠；将持有的本公司 0.89% 的股权 50 万元转让给顾玉萍；将持有的本公司 1.07% 的股权 60 万元转让给王蕾；将持有的本公司 0.62% 的股权 35 万元转让给何懿；将持有的本公司 0.36% 的股权 20 万元转让给杨柳霞；将持有的本公司 0.18% 的股权 10 万元转让给于小燕；将持有的本公司 0.36% 的股权 20 万元转让给张卫娟；将持有的本公司 0.27% 的股权 15 万元转让给王玉芹；将持有的本公司 0.1% 的股权 5.6 万元转让给张燕；将持有的本公司 0.1% 的股权 5.6 万元转让给汪波；将持有的本公司 0.11% 的股权 6 万元转让给刘艳艳；将持有的本公司 0.36% 的股权 20 万元转让给沈汉生；将持有的本公司 0.27% 的股权 15 万元转让给金佳毅。

2015 年 7 月 13 日，上海市工商行政管理局嘉定分局核准公司股东变更的变更登记，并对章程进行备案，换领了新的注册号为 310114001540434 的《企业法人营业执照》。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	投资金额（万元）	占注册资本比例%
包明	2,470.00	44.11
陈万莉	2,530.00	45.17
孟骏	169.20	3.02
薛亚芬	58.00	1.04
昂幼琴	30.00	0.53

贾尚一	5.60	0.10
梁丽婷	20.00	0.36
吴晓璐	20.00	0.36
王明翠	35.00	0.62
顾玉萍	50.00	0.89
王蕾	60.00	1.07
何懿	35.00	0.62
杨柳霞	20.00	0.36
于小燕	10.00	0.18
张卫娟	20.00	0.36
王玉芹	15.00	0.27
张燕	5.60	0.10
汪波	5.60	0.10
刘艳艳	6.00	0.11
沈汉生	20.00	0.36
金佳毅	15.00	0.27
合计	5,600.00	100.00

## 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 09 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表报告期包括 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产或提供的劳务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。



本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款，余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，包括除无风险组合以外的应收款项
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

## a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8. 划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

## 9、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
船舶设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

## （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 16、收入的确认原则

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

报告期内，本公司的营业收入主要为集装箱货物运输收入、货物运输代理服务收入，具体的收入确认方法为：①货物运输收入：公司船舶完成运输任务并与收货方完成交接，取得双方签署确认的货物交接单，公司调度部在船务部完成具体运输业务后将信息反馈给市场部，市场部根据合同条款约定于客户对账，无误后通过商务部门向财务部申请开具发票，财务部门核对合同、对账单和单据凭证无误后，确认收入并开具发票。②货物运输代理服务收入：承运企业完成运输任务并与收货方交接，取得双签署确认的物单后，



公司调度部将信息反馈给市场部，公司市场部门分别与承运企和货主进行对账确认并通过商务部向财务部申请开具发票，财务部门核对合同、对账单和单据凭证无误后，确认收入并开具发票。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

## 19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## 20、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 01 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 07 月 01 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 07 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

公司于 2014 年 07 月 01 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表金额无影响，对报告期内财务报表项目列示的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、22。

企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报。

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

#### 四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

#### 五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
----	-----------	------------	------------

库存现金	15,163.84	71,559.99	71,348.13
银行存款	29,476.54	44,970.52	114,292.49
其他货币资金	100,000.00	100,000.00	5,000.00
合计	144,640.38	216,530.51	190,640.62

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
保证金信用保函	100,000.00	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	100,000.00	0.00

## 2、应收账款

### A、应收账款按风险分类

类别	2015.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	2,251,332.96	100.00	75,402.81	3.35	2,175,930.15
其中：账龄组合	2,251,332.96	100.00	75,402.81	3.35	2,175,930.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,251,332.96	100.00	75,402.81		2,175,930.15

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	4,132,399.01	100.00	129,951.78	3.14	4,002,447.23
其中：账龄组合	4,132,399.01	100.00	129,951.78	3.14	4,002,447.23
无风险组合					

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,132,399.01	100.00	129,951.78		4,002,447.23

(续)

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	3,268,636.00	100.00	188,535.20	5.77	3,080,100.80
其中：账龄组合	3,268,636.00	100.00	188,535.20	5.77	3,080,100.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,268,636.00	100.00	188,535.20		3,080,100.80

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.9.30				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,243,226.96	99.64	67,296.81	3.00	4,116,256.01	99.61	123,487.68	3.00
1至2年	-				8,037.00	0.19	2,411.10	30.00
2至3年	-				8,106.00	0.20	4,053.00	50.00
3年以上	8,106.00	0.36	8,106.00	100.00				
合计	2,251,332.96	100	75,402.81		4,132,399.01	100	129,951.78	

(续)

账龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	4,116,256.01	99.61	123,487.68	3.00	3,111,780.00	95.20	93,353.40	3.00
1 至 2 年	8,037.00	0.19	2,411.10	30.00	88,106.00	2.70	26,431.80	30.00
2 至 3 年	8,106.00	0.20	4,053.00	50.00	-	0.00	-	50.00
3 年以上					68,750.00	2.10	68,750.00	100.00
合计	<b>4,132,399.01</b>	<b>100</b>	<b>129,951.78</b>		<b>3,268,636.00</b>	<b>100</b>	<b>188,535.20</b>	

(2) 报告期内，公司应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

详见附注六、3 关联方应收款项

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2015 年 09 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,875,800.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 56,274.01 元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海口南青集装箱班轮有限公司上海分公司	运费	1,136,500.00	1 年以内	50.48	34,095.00
上海中谷新良实业有限公司	运费	365,615.60	1 年以内	16.24	10,968.47
蚌埠市货轮航运有限责任公司上海分公司	运费	158,198.40	1 年以内	7.03	4,745.95
武汉爱科德国际货物运输代理有限公司	运费	114,700.00	1 年以内	5.09	3,441.00
安庆长伟国际船舶	运费	100,786.28	1 年以内	4.48	3,023.59



## 代理有限公司

合计	—	1,875,800.28	—	83.32	56,274.01
----	---	--------------	---	-------	-----------

截至 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,186,623.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,598.72 元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海口南青集装箱班轮有限公司上海分公司	运费	1,148,550.00	1 年以内	27.79	34,456.50
上海中谷新良实业有限公司	运费	1,060,734.60	1 年以内	25.67	31,822.04
洋浦中良海运有限公司	运费	450,958.00	1 年以内	10.91	13,528.74
上海兴旺港口货运有限责任公司	运费	295,643.31	1 年以内	7.15	8,869.30
江苏凯通集装箱服务有限公司	运费	230,738.00	1 年以内	5.58	6,922.14
合计	—	3,186,623.91	—	75.09	95,598.72

截至 2013 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,795,940.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 53,878.22 元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

宁波营港利信 物流有限公司	运费	548,651.40	1年以内	16.79	16,459.54
蚌埠市货轮航 运有限责任公 司上海分公司	运费	368,940.00	1年以内	11.29	11,068.20
上海中谷新良 实业有限公司	运费	299,910.00	1年以内	9.18	8,997.30
上海集海航运 有限公司	运费	295,845.00	1年以内	9.05	8,875.35
安庆长伟国际 船舶代理有限 公司	运费	282,594.12	1年以内	8.65	8,477.82
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,795,940.52</b>	<b>—</b>	<b>54.94</b>	<b>53,878.22</b>

## B、坏账准备

期间	期初余额	本期计提额	本期减少额转 回/收回(+/-)	核销	期末余额
2015年度1-9月	129,951.78	-54,548.97			75,402.81
2014年度	188,535.20	-58,583.42			129,951.78
2013年度	750,904.38	-562,369.18			188,535.20

## 3、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	2015年9月30 日	比例(%)	2014年12月31 日	比例 (%)	2013年12月31 日	比例 (%)
1年以内(含 1年)	197,175.22	99.32	561,597.56	84.89	173,100.00	21.78

账龄	2015 年 9 月 30 日	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)	2013 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 至 2 年	1,359.33	0.68	100,000.00	15.11	100,000.00	12.59
2 至 3 年					421,404.00	53.04
3 至 4 年					100,000.00	12.59
合计	<b>198,534.55</b>	<b>100.00</b>	<b>661,597.56</b>	<b>100.00</b>	<b>794,504.00</b>	<b>100.00</b>

## (2) 报告期末预付款项金额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 9 月 30 日	账龄	占预付款余额的比例 (%)
上港集团物流有限公司	非关联方	187,175.22	1 年以内	94.28
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	5.04
司上海石油分公司	非关联方	1,359.33	1 至 2 年	0.68
合计	—	<b>198,534.55</b>	—	<b>100.00</b>

## (续)

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占预付款余额的比例 (%)
杨长芳	非关联方	319,690.00	1 年以内	48.32
正茂集团有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 至 2 年	15.11
上港集团物流有限公司	非关联方	85,772.56	1 年以内	12.96
赵明铮	非关联方	78,331.00	1 年以内	11.84
沈运祥	非关联方	46,555.00	1 年以内	7.04
合计	—	<b>630,348.56</b>	—	<b>95.28</b>

## (续)

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占预付款余额的比例 (%)
正茂集团有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	12.59
	非关联方	271,404.00	2 至 3 年	34.16
宁波市海曙亚宁消防设备有限公司	非关联方	150,000.00	2 至 3 年	18.88

单位名称	与本公司 关系	2013年12月31日	账龄	占预付款余 额的比例(%)
台州市远昌船舶机械有限公 司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.29
泰州海陵胜陵造船厂	非关联方	100,000.00	1至2年	0.00
中国石油化工股份有限公司 上海石油分公司	非关联方	22,040.00	1年以内	12.59
合计	—	793,444.00	—	99.87

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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 账准备的应收款项	434,097.79	100.00			434,097.79
其中：账龄组合					
无风险组合	434,097.79	100.00			434,097.79
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	434,097.79	100.00		—	434,097.79

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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 账准备的应收款项	112,830.00	100.00			112,830.00
其中：账龄组合					

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	112,830.00	100.00			112,830.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	112,830.00	100.00		—	112,830.00

(续)

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	81,436.85	100.00			81,436.85
其中：账龄组合					
无风险组合	81,436.85	100.00			81,436.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	81,436.85	100.00		—	81,436.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
关联方借款		50,000.00	13,103.40
备用金	321,616.49		
员工暂借款	45,817.10	7,000.00	1,000.00
押金	62,400.00	52,400.00	60,934.05
社保金	4,264.20	3,430.00	6,399.40
合计	434,097.79	112,830.00	81,436.85

(3) 报告期内，公司其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

详见附注六、3 关联方应收款项

(4) 其他应收款期末余额主要单位情况

截至 2015 年 09 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
刘汉才	备用金	49,003.36	1 年以内	11.29	
张雷锋	备用金	41,250.50	1 年以内	9.50	
包有利	备用金	37,233.25	1 年以内	8.58	
赵其高	备用金	35,353.50	1 年以内	8.14	
包光荣	备用金	34,886.00	1 年以内	8.04	
合计	—	197,726.61	—	45.55	

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
上海富港物流公 司	关联方借款	50,000.00	1 年以内	44.31	
上海德弘化工有 限公司	押金	32,400.00	1 年以内	28.72	
南京东港船舶技 术管理有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	17.73	
个人社保金	社保金	3,430.00	1 年以内	3.04	
盛磊	员工暂借款	3,000.00	1 年以内	2.66	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	108,830.00	—	96.46	

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海德弘化工有限公司	租房押金	18,534.05	1 年以内	22.76	
	租房押金	4,600.00	1 至 2 年	5.65	
	租房押金	27,800.00	3 至 4 年	34.14	
南京东港船舶技术管理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	12.28	
上海富港物流有限公司	关联方借款	8,907.50	1 年以内	10.94	
社保金	关联方借款	6,399.40	1 年以内	7.86	
上海富矿实业有限公司	关联方借款	4,195.90	1 年以内	22.76	
合计	—	80,436.85	—	98.77	

注：报告期内，其他应收款中应收关联方的款项的情况：

详见附注六、3 关联方应收款项。

## 5、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	船舶设备	电子设备	合计
----	------	------	----

一、账面原值			
1、2014.12.31	144,571,995.50	55,266.30	144,627,261.80
2、本年增加金额	18,045,000.00	-	18,045,000.00
(1) 购置	18,045,000.00	-	18,045,000.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.9.30	162,616,995.50	55,266.30	162,672,261.80
二、累计折旧			
1、2014.12.31	18,759,698.85	41,372.49	18,801,071.34
2、本年增加金额	5,590,203.71	5,573.03	5,595,776.74
(1) 计提	5,590,203.71	5,573.03	5,595,776.74
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.9.30	24,349,902.56	46,945.52	24,396,848.08
三、减值准备			
1、2014.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			



3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.9.30			
四、账面价值			
1、2015.9.30	138,267,092.94	8,320.78	138,275,413.72
2、2014.12.31	125,812,296.65	13,893.81	125,826,190.46
(续)			
项目	船舶设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、2013.12.31	109,484,495.50	48,769.30	109,533,264.80
2、本年增加金额	35,087,500.00	6,497.00	35,093,997.00
(1) 购置		6,497.00	6,497.00
(2) 在建工程转入	35,087,500.00		35,087,500.00
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转让			
4、2014.12.31	144,571,995.50	55,266.30	144,627,261.80
二、累计折旧			
1、2013.12.31	13,214,812.15	28,251.40	13,243,063.55
2、本年增加金额	5,544,886.70	13,121.09	5,558,007.79

(1) 计提	5,544,886.70	13,121.09	5,558,007.79
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转让			
4、2014.12.31	18,759,698.85	41,372.49	18,801,071.34
三、减值准备			
1、2013.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2014.12.31			
四、账面价值			
1、2014.12.31	125,812,296.65	13,893.81	125,826,190.46
2、2013.12.31	96,269,683.35	20,517.90	96,290,201.25

(续)

项目	船舶设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、2012.12.31	109,484,495.50	38,381.21	109,522,876.71
2、本年增加金额		10,388.09	10,388.09
(1) 购置		10,388.09	10,388.09

(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2013.12.31	109,484,495.50	48,769.30	109,533,264.80
二、累计折旧			
1、2012.12.31	7,808,813.47	13,599.62	7,822,413.09
2、本年增加金额	5,405,998.68	14,651.78	5,420,650.46
(1) 计提	5,405,998.68	14,651.78	5,420,650.46
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2013.12.31	13,214,812.15	28,251.40	13,243,063.55
三、减值准备			
1、2012.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2013.12.31			

四、账面价值			
1、2013.12.31	96,269,683.35	20,517.90	96,290,201.25
2、2012.12.31	101,675,682.03	24,781.59	101,700,463.62

注：（1）报告期内，公司不存在暂时闲置的固定资产的情况。

（2）报告期内，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

（3）报告期内，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4）报告期内，公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

报告期内，公司不存在已提足折旧继续使用的固定资产的情况。

截至 2015 年 9 月，公司账面净值为 135,482,230.44 元的船舶设备已被抵押，作为本公司或为关联方获得金融机构借款融资的担保物。其中：

所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净值	所有权或使用权受限制原因
申舟 16 号多用途船	17,759,287.48	抵押作为本公司获得中国银行股份有限公司上海市大连路支行短期借款 1,100,000.00 元的担保物
申舟 1 号多用途船	58,027,076.75	抵押作为本公司获得中国建设银行股份有限公司上海虹口支行长期借款 30,000,000.00 元的担保物
申舟 9 号、申舟 6 号、开源 66 号、申舟 5 号多用途船	25,997,246.41	抵押作为关联方上海富矿实业有限公司获得招商银行股份有限公司上海分行借款 13,700,000.00 元的担保物
新东方 6 号多用途船	33,698,619.80	抵押作为关联方包起高获得淮南通商农村商业银行股份有限公司借款 22,000,000.00 元的担保物
合计	135,482,230.44	

## 6、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船用机组				35,002,029.91		35,002,029.91
合计				35,002,029.91		35,002,029.91

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2014.12.31
船用机组	35,002,029.91	85,470.09	35,087,500.00	0.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2013.12.31
船用机组	15,950,000.00	19,052,029.91		35,002,029.91

## 7、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	递延税额	暂时性差异	递延税额	暂时性差异	递延税额	暂时性差异
其他应收款坏账准备						
应收账款准备	18,850.70	75,402.81	32,487.95	129,951.78	47,133.80	188,535.20
税前可弥补亏损	136,511.00	546,044.01	136,511.00	546,044.01	210,763.71	843,054.82
递延所得税资产小计	155,361.70	621,446.82	168,998.95	675,995.79	257,897.51	1,031,590.02
折旧计提税收差异	3,463,508.97	13,854,035.84	3,463,508.97	13,854,035.84	2,180,180.89	8,720,723.54
递延所得税负债小计	3,463,508.97	13,854,035.84	3,463,508.97	13,854,035.84	2,180,180.89	8,720,723.54

## 8、短期借款

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2015.9.30
----	------------	--------	--------	-----------

上海申舟船务有限公司  
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海普陀延华小额 贷款股份有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-
中国银行股份有限公司大连路支行	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
上海嘉定大众小额 贷款股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
上海黄浦豫园小额 贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海闸北市北高新 小额贷款股份有限 公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
珠海横琴村镇银行 股份有限公司	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00
合计	26,500,000.00	24,800,000.00	26,500,000.00	24,800,000.00

(续)

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2014.12.31
上海普陀延华小额 贷款股份有限公司	6,000,000.00		4,500,000.00	1,500,000.00
中国银行股份有限公司大连路支行	11,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	11,000,000.00

中信银行股份有限 公司上海分行	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
上海嘉定大众小额 贷款股份有限公司	5,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00
上海黄浦豫园小额 贷款股份有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上海闸北市北高新 小额贷款股份有限 公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	32,000,000.00	41,000,000.00	46,500,000.00	26,500,000.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2013.12.31
上海普陀延华小额 贷款股份有限公司	4,500,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00	6,000,000.00
招商银行股份有限 公司上海虹口体育 场	19,000,000.00	19,000,000.00	38,000,000.00	-
中国银行股份有限 公司上海市杨浦支 行	12,000,000.00	12,000,000.00	13,000,000.00	11,000,000.00

中信银行股份有限 公司上海分行	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海嘉定大众小额 贷款股份有限公司	-	15,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	35,500,000.00	62,000,000.00	65,500,000.00	32,000,000.00

借款条件	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	13,800,000.00	15,500,000.00	21,000,000.00
合计	24,800,000.00	26,500,000.00	32,000,000.00

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司抵押和担保借款情况如下：

(1) 公司与中国银行股份有限公司上海市大连路支行于 2015 年 6 月 29 日、2015 年 8 月 10 日分别签订的合同编号为 15143700050101 号、15143700050102 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,000,000.00 元及 9,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 6 月 30 日至 2015 年 12 月 30 日与 2015 年 8 月 17 日至 2016 年 8 月 17 日，抵押物为申舟 16 号多用途船。

(2) 公司与上海嘉定大众小额贷款股份有限公司于 2015 年 6 月 1 日签订的合同编号为 JD2015Q034 的《借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 6 月 1 日至 2015 年 11 月 1 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(3) 公司与上海黄浦豫园小额贷款股份有限公司于 2015 年 9 月 17 日签订的合同编号为 JD2015090100189 号的《借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 9 月 17 日至 2016 年 9 月 16 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。



(4) 珠海分公司与珠海横琴村镇银行股份有限公司于 2015 年 5 月 29 日签订的合同编号为 7761752015130580 号的《流动资金借款合同》，借款金额 4,800,000.00 元，借款期限为 2015 年 5 月 9 日至 2016 年 5 月 27 日，保证人包明、陈万莉，并由上海富港物流有限公司提供抵押担保。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司抵押和担保借款情况如下

(1) 公司与中国银行股份有限公司上海市大连路支行于 2014 年 8 月 11 日签订的合同编号为 14221400050101 号的《流动资金借款合同》，借款金额 12,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 8 月 13 日至 2015 年 8 月 12 日，保证人包明、陈万莉，抵押物为申舟 16 号多用途船，并由包明提供房产抵押担保。

(2) 公司与上海嘉定大众小额贷款股份有限公司分别于 2014 年 5 月 16 日、2014 年 11 月 20 日签订的合同编号为 JD2014Q018、JD2014Q061 的《借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元、4,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 5 月 16 日至 2014 年 11 月 22 日及 2014 年 11 月 24 日至 2015 年 5 月 23 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(3) 公司与上海黄浦豫园小额贷款股份有限公司于 2014 年 9 月 17 日签订的合同编号为 D2014090100169 号的《借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 16 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(4) 公司与上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司于 2014 年 11 月 20 日签订的合同编号为 (2014) sbxd 第 000047 号的《借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 11 月 20 日至 2015 年 4 月 1 日，保证人包明、陈万莉，并由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司抵押和担保借款情况如下

(1) 公司与上海普陀延华小额贷款股份有限公司于 2013 年 2 月 4 日签订的合同编号为沪延贷借 2013-01-05 号的《借款合同》，借款金额 6,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 2 月 6 日至 2014 年 2 月 5 日，保证人陈理成、陈金成、陈国香、上海瑞远海运有限公

司、上海申舟船务有限公司、上海富港物流有限公司、上海国远船务有限公司，并由上海富港物流有限公司提供抵押担保。

(2) 公司与招商银行股份有限公司上海虹口体育场于 2013 年 2 月 17 日签订的合同编号 5401130203 号的《借款合同》，借款金额 19,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 2 月 18 日至 2013 年 8 月 18 日，保证人包明，抵押物为申舟 5 号、6 号、9 号多用途船、开源 66 号多用途船。

(3) 公司与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行于 2013 年 9 月 26 日签订的合同编号为 13311200050101 号的《流动资金借款合同》，借款金额 12,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 9 月 29 日至 2014 年 8 月 12 日，保证人包明、陈万莉，抵押物为申舟 16 号多用途船，并由包明提供房产抵押担保。

(4) 公司与中信银行股份有限公司上海分行于 2013 年 3 月 6 日签订的合同编号为 (2013) 沪银贷字第 731151130025 号的《流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 3 月至 2014 年 3 月 12 日，保证人包明、陈万莉，抵押物为申舟 16 号多用途船，并由包明提供房产抵押担保。保证人包明、陈万莉，并由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(5) 公司与上海嘉定大众小额贷款股份有限公司支行于 2013 年 8 月 1 日、2013 年 11 月 11 日分别签订的合同编号为 JD2013Q006 号、JD2013Q032 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元及 5,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 8 月 5 日至 2013 年 11 月 5 日与 2013 年 11 月 12 日至 2014 年 5 月 11 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

## 9、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内(含 1 年,下同)	3,637,672.14	8,897,195.55	2,473,618.12

1 至 2 年	286,052.92	259,721.36	1,266,680.70
2 至 3 年	83,350.17	358,036.50	454,262.50
3 至 4 年		855,545.31	1,280,674.93
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,007,075.23	10,370,498.72	5,475,236.25

## (2) 截止 2015 年 9 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付帐款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中海工业有限公司	255,200.00	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	255,200.00	

## 截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海祥裕国际货物运输有限公司	975,759.30	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	975,759.30	

## 截止 2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化燃料南京分公司	1,228,860.00	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
上海祥裕国际货物运输有限公司	975,759.30	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	2,204,619.30	

## (3) 报告期各期末, 应付账款项金额前五名明细情况:

单位名称	与本公司 关系	2015 年 9 月 30 日	账龄	占应付款余额 的比例(%)
南京永利柴油配件销售站	非关联方	1,524,038.45	1 年以内	38.03
湖北申舟国际船务代理有 限公司	非关联方	374,051.56	1 年以内	9.33
	非关联方	79,795.30	1 至 2 年	1.99
南通晟丰燃料有限公司	关联方	319,904.45	1 年以内	7.98
中海工业有限公司	非关联方	119,039.00	1 年以内	2.97
	非关联方	136,161.00	1 至 2 年	3.40
杨长芳	非关联方	223,500.00	1 年以内	5.58
合计		2,776,489.76		69.28

(续)

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应付款余额 的比例(%)
上海富明船舶燃料有限 公司	关联方	6,045,037.58	1 年以内	58.29
南京永利柴油配件销售 站	非关联方	1,219,457.25	1 年以内	11.76
上海祥裕国际货物运输 有限公司	非关联方	268,070.00	2 至 3 年	2.58
	非关联方	707,689.30	4 至 5 年	6.82
湖北申舟国际船务代理 有限公司	非关联方	409,140.00	1 年以内	3.95

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应付款余额 的比例(%)
中海工业有限公司	非关联方	280,161.00	1 年以内	2.70
<b>合计</b>		<b>8,929,555.13</b>		<b>86.11</b>

(续)

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应付款余额 的比例(%)
中石化燃料南京分公司	非关联方	780,250.00	1 至 2 年	14.25
	非关联方	448,610.00	2 至 3 年	8.19
上海祥裕国际货物运输 有限公司	非关联方	268,070.00	1 至 2 年	4.90
	非关联方	707,689.30	3 至 4 年	12.93
南通市港航船用物资供 应有限公司	非关联方	619,027.60	1 年以内	11.31
上海瑞奈国际货物运输 代理有限公司	非关联方	476,985.63	3 至 4 年	8.71
孙大力	非关联方	305,177.00	1 年以内	5.57
<b>合计</b>		<b>3,605,809.53</b>		<b>65.86</b>

## 10、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
一、短期薪酬	43,840.06	2,758,234.79	2,415,081.03	386,993.82
二、离职后福利-设定提存计	10,120.94	124,427.19	122,020.72	12,527.41

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,961.00	2,882,661.98	2,537,101.75	399,521.23

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	62,349.46	4,112,509.03	4,131,018.43	43,840.06
二、离职后福利-设定提存计划	18,908.04	160,531.77	169,318.87	10,120.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,257.50	4,273,040.80	4,300,337.30	53,961.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬	61,500.90	3,873,409.43	3,872,560.87	62,349.46
二、离职后福利-设定提存计划	17,100.10	205,808.60	204,000.66	18,908.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,601.00	4,079,218.03	4,076,561.53	81,257.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,100.00	2,700,033.58	2,358,005.45	381,128.13
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,740.06	58,201.21	57,075.58	5,865.69
其中：医疗保险费	4,399.18	52,180.77	51,171.58	5,408.37
生育保险费	192.39	4,013.62	3,936.00	270.01
工伤保险费	148.49	2,006.82	1,968.00	187.31
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	43,840.06	2,758,234.79	2,415,081.03	386,993.82

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,500.00	4,037,419.00	4,051,819.00	39,100.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,849.46	75,090.03	79,199.43	4,740.06
其中：医疗保险费	8,083.42	67,322.67	71,006.91	4,399.18

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
生育保险费	475.83	5,178.24	5,461.68	192.39
工伤保险费	290.21	2,589.12	2,730.84	148.49
4、住房公积金	-			
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	62,349.46	4,112,509.03	4,131,018.43	43,840.06

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,500.00	3,777,141.83	3,777,141.83	53,500.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,000.90	96,267.60	95,419.04	8,849.46
其中：医疗保险费	7,321.00	86,309.52	85,547.10	8,083.42
生育保险费	418.40	6,638.72	6,581.29	475.83
工伤保险费	261.50	3,319.36	3,290.65	290.21
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				



项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	61,500.90	3,873,409.43	3,872,560.87	62,349.46

## (3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
1、基本养老保险	9,160.29	116,397.49	114,146.32	11,411.46
2、失业保险费	960.65	8,029.70	7,874.40	1,115.95
合计	10,120.94	124,427.19	122,020.72	12,527.41

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险	17,380.33	150,172.12	158,392.16	9,160.29
2、失业保险费	1,527.71	10,359.65	10,926.71	960.65
合计	18,908.04	160,531.77	169,318.87	10,120.94

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、基本养老保险	15,688.10	192,527.09	190,834.86	17,380.33
2、失业保险费	1,412.00	13,281.51	13,165.80	1,527.71
合计	17,100.10	205,808.60	204,000.66	18,908.04

## 11、应交税费

税项	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
增值税	51,318.61	55,489.30	31,075.04
城市维护建设税	2,565.93	2,774.47	1,553.75

教育费附加	1,539.55	1,664.67	932.25
地方教育费附加	1,026.38	1,109.80	621.50
个人所得税	2,015.56		7,317.59
河道管理费	513.19	554.89	310.75
合计	<b>58,979.22</b>	<b>61,593.13</b>	<b>41,810.88</b>

## 12、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
应付暂借款	30,171,087.65	35,960,437.16	38,852,181.35
应付押金款		85,000.00	
应付保险费	44,170.00	195,422.94	115,139.65
应付费用款	846,811.00		
合计	<b>31,062,068.65</b>	<b>36,240,860.10</b>	<b>38,967,321.00</b>

## (2) 按账龄列示其他应付款

账龄	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年,下同)	29,212,068.65	29,374,205.03	32,315,141.31
1至2年	1,850,000.00	433,310.35	5,711,386.71
2至3年	-	5,665,808.72	940,792.98
3至4年		767,536.00	
4至5年			
5年以上			
合计	<b>31,062,068.65</b>	<b>36,240,860.10</b>	<b>38,967,321.00</b>

## (3) 截止2015年9月30日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘彦林	1,850,000.00	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	1,850,000.00	

## 截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海瑞远海运有限公司	2,946,390.15	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
南通晟丰燃料有限公司	3,600,000.00	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	6,546,390.15	

## 截止 2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海瑞远海运有限公司	1,946,390.15	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
南通晟丰燃料有限公司	3,600,000.00	报告期效益欠佳,与债权人协商延迟归还
合计	5,546,390.15	

## (4) 报告期各期末, 其他应付款金额前五名明细情况:

单位名称	与本公司 关系	2015 年 9 月 30 日	账龄	占其他 应付款余额 的比例(%)
包明	关联方	27,715,011.65	1 年以内	89.22
刘彦林	关联方	1,850,000.00	1 至 2 年	5.96
安泰中智人力资源服务 (北京)有限公司	非关联方	846,811.00	1 年以内	2.73
安徽省金盾涂料有限责任 公司	非关联方	606,076.00	1 年以内	1.95
阳光财产保险股份有限公司	非关联方	44,170.00	1 年以内	0.14

单位名称	与本公司 关系	2015 年 9 月 30 日	账龄	占其他 应付款余额 的比例(%)
司航运保险运营中心				
合计		31,062,068.65		100.00

(续)

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付 款余额 比例(%)
包明	关联方	22,643,822.09	1 年以内	62.48
刘彦林	非关联方	4,850,000.00	1 至 2 年	13.38
南通晟丰燃料有限公司	关联方	3,600,000.00	2 至 3 年	9.93
	关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.76
上海瑞远海运有限公司	关联方	150,000.00	1 至 2 年	0.01
	关联方	1,796,390.15	2 至 3 年	4.96
江苏安泰动力机械有限公	非关联方	182,763.00	1 至 2 年	0.50
司	非关联方	211,441.00	2 至 3 年	0.58
	非关联方	427,616.00	3 至 4 年	1.18
合计		34,712,032.24		95.78

(续)

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付 款余额的比 例(%)
包明	关联方	31,740,925.51	1 年以内	81.46
南通晟丰燃料有限公司	关联方	3,600,000.00	1 至 2 年	9.24
上海瑞远海运有限公司	关联方	150,000.00	1 年以内	0.38
	关联方	1,796,390.15	1 至 2 年	4.61
江苏安泰动力机械有限 公司	非关联方	182,763.00	1 年以 内	0.47
	非关联方	211,441.00	1 至 2 年	0.54
上海太海货物运输代理 有限公司	非关联方	566,016.00	2 至 3 年	1.45
	非关联方	339,920.00	2 至 3 年	0.87
合计		38,587,455.66		99.02

## 13、一年内到期的非流动负债

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、14）	18,000,000.00		
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合计	18,000,000.00		

## 14、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	18,000,000.00	20,400,000.00	23,600,000.00
合计	18,000,000.00	20,400,000.00	23,600,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、13	18,000,000.00		
合计	0.00	20,400,000.00	23,600,000.00

注：公司与中国建设银行股份有限公司上海虹口支行于 2011 年 7 月 21 日分别签订的合同编号为 507127020110002 号的《固定资产借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 7 月 29 日至 2016 年 7 月 25 日，抵押物为申舟 1 号多用途船。

#### 15、实收资本

项目	2014.12.31	增加	资本公积转股	减少	2015.9.30
包明	14,700,000.00	26,000,000.00		16,000,000.00	24,700,000.00
陈万莉	15,300,000.00	10,000,000.00			25,300,000.00
孟骏		1,692,000.00			1,692,000.00
薛亚芬		580,000.00			580,000.00
昂幼琴		300,000.00			300,000.00
贾尚一		56,000.00			56,000.00
梁丽婷		200,000.00			200,000.00
吴晓璐		200,000.00			200,000.00
王明翠		350,000.00			350,000.00
顾玉萍		500,000.00			500,000.00
王蕾		600,000.00			600,000.00

何懿		350,000.00			350,000.00
杨柳霞		200,000.00			200,000.00
于小燕		100,000.00			100,000.00
张卫娟		200,000.00			200,000.00
王玉芹		150,000.00			150,000.00
张燕		56,000.00			56,000.00
汪波		56,000.00			56,000.00
刘艳艳		60,000.00			60,000.00
沈汉生		200,000.00			200,000.00
金佳毅		150,000.00			150,000.00
合计	30,000,000.00	42,000,000.00		16,000,000.00	56,000,000.00

(续)

项目	2013.12.31	增加	资本公积 转股	减少	2014.12.31
陈万莉	15,300,000.00				15,300,000.00
包明	14,700,000.00				14,700,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

(续)

项目	2012.12.31	增加	资本公积 转股	减少	2013.12.31
陈万莉	15,300,000.00				15,300,000.00
包明	14,700,000.00				14,700,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

注：股权变更详见一公司概况。

## 16、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2015.9.30
法定盈余公积金	389,817.28	0.00	0.00	389,817.28
合计	389,817.28	0.00	0.00	389,817.28

(续)

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2014.12.31
法定盈余公积金	335,100.44	54,716.84		389,817.28
合计	335,100.44	54,716.84		389,817.28

(续)

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2013.12.31
法定盈余公积金	198,190.95	136,909.49		335,100.44
合计	198,190.95	136,909.49		335,100.44

## 17、未分配利润

项目	2015.9.30	提取或分配比例
期初未分配利润	3,508,355.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-305,347.79	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,203,007.72	

(续)

项目	2014.12.31	提取或分配比例
期初未分配利润	3,015,903.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	547,168.37	



减：提取法定盈余公积	54,716.84	10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,508,355.51</b>	

(续)

项目	2013.12.31	提取或分配比例
期初未分配利润	1,783,718.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,369,094.90	
减：提取法定盈余公积	136,909.49	10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,015,903.98</b>	

## 18、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,189,477.57	30,497,235.27	62,044,042.38	52,410,161.42	51,231,858.69	40,982,775.05
其他业务						
合计	<b>34,189,477.57</b>	<b>30,497,235.27</b>	<b>62,044,042.38</b>	<b>52,410,161.42</b>	<b>51,231,858.69</b>	<b>40,982,775.05</b>

## (2) 主营业务（分类别）

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
主营业务收入			

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
(1) 对外租船业务收入	19,521,773.25	40,605,180.76	42,056,758.04
(2) 直接承揽业务收入	14,310,046.66	20,216,793.29	9,175,100.65
(3) 货运代理业务收入	357,657.66	1,222,068.33	
营业收入合计	34,189,477.57	62,044,042.38	51,231,858.69
主营业务成本			
(1) 对外租船业务成本	18,639,910.20	37,074,948.19	34,749,294.96
(2) 直接承揽业务成本	11,546,253.27	14,402,312.36	6,233,480.09
(3) 货运代理业务成本	311,071.80	932,900.87	
营业成本合计	30,497,235.27	52,410,161.42	40,982,775.05

## (3) 主营业务（分地区）

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1、东北						
2、华东	34,189,477.57	100.00	62,044,042.38	100.00	51,231,858.69	100.00
3、西南						
4、华北						
5、华南						
合计	34,189,477.57	100.00	62,044,042.38	100.00	51,231,858.69	100.00

## (4) 主营业务收入前五名单位情况:

项目	2015.1-9	2014.1-12	2013.1-12
上海泛亚航运有限公司	8,191,885.59	17,239,774.77	21,944,018.02
上海浦海航运有限公司	3,725,300.76	7,095,954.95	5,739,928.29
宁波营港利信物流有限公司	1,544,523.05	5,082,591.80	14,512,927.93
中国上海外轮代理有限公司			549,957.21
武汉长海国际船舶代理有限公司			299,015.09
上海中谷新良实业有限公司	12,213,236.76	19,984,203.60	
洋浦中良海运有限公司		1,201,046.85	
海口南青集装箱班轮有限公司	2,638,437.84		
合计	28,313,383.98	50,603,571.98	43,045,846.54

## 19、营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	33,674.21	24,811.16	21,555.40
教育费附加	33,674.22	24,811.18	21,555.39
河道管理税	6,734.85	4,962.24	4,311.07
合计	<b>74,083.28</b>	<b>54,584.58</b>	<b>47,421.86</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见四、税项。

## 20、管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
办公费	65,078.18	93,460.40	147,863.11
保险费	8,871.35	476.10	25,000.00
差旅费	73,443.70	232,770.18	439,780.35
车辆费用	29,764.73	47,627.57	121,957.11
房租费	147,200.00	179,200.00	192,000.00
服务费	3,400.00	23,489.70	1,500.00
工资	462,645.05	529,558.00	884,958.00
检验费	700.00	62,451.00	3,500.00
交通费	69,293.80	23,268.50	20,531.20
快递费	4,460.98	7,110.31	7,297.00
绿化费		900.00	1,800.00
培训费		400.00	13,900.00
评估费	128,301.89	42,188.89	46,301.89
其他费用	42,273.00	68,750.00	
其他税费	27,560.47	54,153.31	135.98
社保	130,569.50	159,826.50	215,147.70
审计费	77,547.17		
生活费	110,431.02	25,993.60	34,735.55
水电费	28,629.41	29,495.82	29,211.70
通讯费	50,428.34	25,242.80	27,102.30
物业管理费	13,357.50	18,483.50	16,248.00
修理费	11,508.30	3,446.00	1,783.29
业务费		8,384.87	3,400.00
招待费用	126,671.10	138,054.55	143,091.30

折旧费	5,573.03	13,121.09	14,050.11
合计	1,617,708.52	1,787,852.69	2,391,294.59

## 21、财务费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,793,522.94	5,598,628.88	5,345,571.56
减：利息收入	683.31	31,613.19	1,370.90
承兑汇票贴息	121,144.00	167,728.94	136,927.86
汇兑损益	-5,620.09	-3,414.13	5,985.65
手续费	4,766.48	288,198.48	320,224.21
合计	2,913,130.02	6,019,528.98	5,807,338.38

## 22、资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
应收账款坏账准备	-54,548.97	-58,583.42	-562,369.18
其他应收款坏账准备			
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
应收账款本年转销数			
其他			
合计	-54,548.97	-58,516.22	-562,369.18

## 23、营业外收入

项目	2015 年 1 月-9 月	计入当期非经常性损益
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	339,920.00	339,920.00
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	235,000.00	235,000.00
其他		
合计	574,920.00	574,920.00

(续)

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益
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	90,000.00	90,000.00
其他		
合计	90,000.00	90,000.00

(续)

项目	2013 年	计入当期非经常性损益
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	208,000.00	208,000.00

其他				
合计		208,000.00	208,000.00	
计入当期损益的政府补助:				
补助项目	2015 年度 1-9 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
湖北荆州财政扶持	104,000.00			收益相关
嘉定区财政扶持	56,000.00	90,000.00	208,000.00	收益相关
嘉定区菊园新区扶持基金	75,000.00			收益相关
合计	235,000.00	90,000.00	208,000.00	

## 24、营业外支出

项目	2015 年 1 月-9 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
其他	8,500.00	8,500.00
合计	8,500.00	8,500.00

(续)

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		

其他	1,103.12	1,103.12
合计	1,103.12	1,103.12

(续)

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	1,000.00	1,000.00
其他	82.67	82.67
合计	1,082.67	1,082.67

## 25、所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
当期所得税			
递延所得税	13,637.24	1,372,226.64	1,403,220.42
合计	13,637.24	1,372,226.64	1,403,220.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	-291,710.55	1,919,395.01	2,772,315.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,927.64	479,848.75	693,078.83
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,667.11	892,377.89	710,141.59

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,897.77		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	13,637.24	1,372,226.64	1,403,220.42

## 26、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
实际收到的赔偿收入			
财务费用-利息收入	683.31	31,613.19	1,370.90
退回保证金/押金收到的现金			
除税费返还外的其他政府补助收入	235,000.00	90,000.00	208,000.00
收到其他往来款			
合计	235,683.31	121,613.19	209,370.90

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
银行手续费支出	4,766.48	288,198.48	320,224.21
罚金、滞纳金支出	8,500.00	1103.12	1,082.67
对外捐赠支出			



项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
支付员工暂借款	82406	6,000.00	1,000.00
保证金/押金支出	635,622.26	47,948.73	28,534.05
业务及管理费用-涉 现费用支出	1,988,847.07	3,525,536.47	3,789,168.02
银行承兑汇票保证 金			
与经营性相关的诉 讼冻结资金支出			
支出其他往来款			
银行手续费支出			
<b>合计</b>	<b>2,720,141.81</b>	<b>3,868,786.80</b>	<b>4,140,008.95</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
暂借款	92,307,743.35	135,797,754.99	313,669,102.47
利息收入			
收回的票据保证金			
<b>合计</b>	<b>92,307,743.35</b>	<b>135,797,754.99</b>	<b>313,669,102.47</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
暂借款	93,732,943.94	143,931,755.01	291,888,482.04
开立定期存单			
支付的票据保证金			
支付服务费用			
<b>合计</b>	<b>93,732,943.94</b>	<b>143,931,755.01</b>	<b>291,888,482.04</b>

## 27、现金流量表补充资料

补充资料	2015年1月-9月	2014年度	2013年年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-305,347.79	547,168.37	1,369,094.90
加：资产减值准备	-54,548.97	-58,583.42	-562,369.18
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,595,776.74	5,558,007.79	5,420,650.46
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,787,902.85	5,595,214.75	5,351,557.21
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)	13,637.24	88,898.56	115,586.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1,283,328.08	1,287,633.60
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,972,871.27	-725,353.12	10,464,015.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,712,837.85	10,165,219.00	-14,103,104.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	297,453.49	22,453,900.01	9,343,064.95
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	44,640.38	116,530.51	190,640.62
减：现金的期初余额	116,530.51	190,640.62	168,959.15
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	-71,890.13	-74,110.11	21,681.47

28、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末帐面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	人民币定期保证金存款
应收票据		
存货		
固定资产	135,482,230.44	获得银行借款的担保物
无形资产		
合计	135,582,230.44	

六、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
包明、陈万莉	50,000,000.00	89.29	董事长、股东

本公司的最终控制方为包明、陈万莉夫妻共同控制。

2、关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	注册号
上海祐圆投资管理有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310110000737312
上海富港物流有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310115001949430
上海富明船舶燃料有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310115002066481
上海瑞远海运有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310114001284436
上海满洋船务有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310108000571327
南通晟丰燃料有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	320600000203011
上海富矿实业有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310115001868728
安徽朗月星博智能科技有限公司	同一控制	340191000013312
珠海朗月实业有限公司	同一控制	440003000043681
上海富比国际货物运输代理有限公司	本公司非控股股东控制的公 司	310225000604334
南通永正海船务有限公司	本公司控股股东亲属控股的 公司	310108000571327
苏州朗盛投资管理有限公司	本公司董事担任监事	320500000093246
上海朗盛投资有限公司	本公司董事担任监事	310115001868728

张卫娟	董事	320624197008137424
汪波	董事	310109196705295228
宿绍鑫	董事	21030319791021091X
俞邦耀	高级管理人员	310109195310030853
王玉芹	监事	230225197502101825
刘艳艳	监事	420105198111130847

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
上海富明船舶燃料有限公司	采购货物	11,238,079.22	25,098,624.47	8,480,909.57
南通晟丰燃料有限公司	采购货物	319,904.45		
合计		11,557,983.44	25,098,624.47	8,480,909.57

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海富矿实业有限公司	13,700,000.00	2015 年 3 月 13 日	2018 年 3 月 12 日	尚未履行完毕
包起高	22,000,000.00	2014 年 4 月 15 日	2017 年 4 月 15 日	尚未履行完毕

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
包明	19,000,000.00	2013 年 2 月 18 日	2013 年 8 月 18 日	履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海富港物流有限公司	6,000,000.00	2013年2月6日	2014年2月5日	履行完毕
包明、陈万莉	10,000,000.00	2013年3月13日	2014年3月12日	履行完毕
包明、陈万莉	12,000,000.00	2013年9月29日	2014年8月12日	履行完毕
包明、陈万莉	12,000,000.00	2014年8月13日	2015年8月12日	履行完毕
包明、陈万莉	5,000,000.00	2014年11月20日	2015年4月10日	履行完毕
包明、陈万莉、 上海富港物流有限公司	4,800,000.00	2015年5月9日	2016年5月27日	尚未履行完毕

## (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年1-9月	2014年度	2013年度
董事	149,110.00	156,000.00	150,000.00
监事	69,132.80	80,400.00	72,200.00
高级管理人员	14,000.00		
合计	232,242.80	236,400.00	222,200.00

## (4) 关联方资金拆借

## ①2013年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
包明	302,379,796.06			短期临时拆借
陈万莉	53,833.33			短期临时拆借
上海富港物流有限公司	1,862,500.00			短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	150,000.00			短期临时拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海朗月星博智能科技有限公司	6,100,020.00			短期临时拆借
上海富矿实业有限公司	3,122,953.08			短期临时拆借
拆出:				
包明	281,866,283.61			短期临时拆借
陈万莉	53,833.33			短期临时拆借
上海富港物流有限公司	968,907.50			短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	1,259,758.45			短期临时拆借
上海朗月星博智能科技有限公司	3,100,020.00			短期临时拆借
上海富矿实业有限公司	4,639,679.15			短期临时拆借

②2014 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
包明	125,284,651.59			短期临时拆借
上海富港物流有限公司	8,907.50			短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	1,000,000.00			短期临时拆借
上海富矿实业有限公司	9,504,195.90			短期临时拆借
拆出:				
包明	134,381,755.01			短期临时拆借
上海富港物流有限公司	50,000.00			短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	1,259,758.45			短期临时拆借
上海富矿实业有限公司	9,500,000.00			短期临时拆借

③2015 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
包明	87,189,053.35			短期临时拆借
陈万莉	468,590.00			短期临时拆借
上海富港物流有限公司	50,000.00			短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	4,600,100.00			短期临时拆借
南通晟丰燃料有限公司	3,600,000.00			短期临时拆借
拆出:				
包明	82,117,863.79			短期临时拆借
陈万莉	468,590.00			短期临时拆借
上海富港物流有限公司				短期临时拆借
上海瑞远海运有限公司	7,546,490.15			

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	上海富矿实业有限公司			4,195.90
其他应收款	上海富港物流公司		50,000.00	8,907.50

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	南通晟丰燃料有限公司	319,904.45		
应付账款	上海富明船舶燃料有限公司	101,575.70	6,195,746.03	232,073.60
其他应付款	上海瑞远海运有限公司		2,946,390.15	1,946,390.15
其他应付款	南通晟丰燃料有限公司		3,600,000.00	3,600,000.00



其他应付款 包明	27,715,011.65	22,643,822.09	31,740,925.51
----------	---------------	---------------	---------------

#### 七、承诺事项

截至2015年09月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 八、或有事项

截至2015年09月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

本公司拟由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以本公司2015年5月31日的净资产为基准，拟折合为股份公司股本56,000,000.00股，每股面值为人民币1元。本公司2015年5月31日的净资产已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计并于2015年7月23日出具了中兴财（沪）审会字（2015）第1229号审计报告。经审计后的本公司2015年5月31日的净资产已经万隆（上海）资产评估有限公司评估并于2015年7月25日出具了万隆评报字[2015]第1602号资产评估报告书，用资产基础法评估后的净资产价值为65,712,636.61元。截至本财务报表报出日，本公司股改事项尚在进行中。

#### 十、其他重要事项

截至2015年09月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益			
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，但与企业正常经营	235,000.00	90,000.00	208,000.00

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	
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	339,920.00
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	
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 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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,500.00	-1,103.12	1082.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	566,420.00	88,896.88	206,917.33
减：非经常性损益的所得税影响数	143,730.00	22,500.00	52,000.00
非经常性损益净额	422,690.00	66,396.88	154,917.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	422,690.00	66,396.88	154,917.33

## 2、净资产收益率及每股收益

2015 年度 1-9 月份利润	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	-0.79%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-1.87%	-0.02	-0.02

(续)

2014 年度报告期利润	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

2014 年度报告利润	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	1.63%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.43%	0.02	0.02

(续)

2013 年度报告利润	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	4.19%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.72%	0.04	0.04

上海申舟船务有限公司

2015 年 11 月 1 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年12月15日

证书序号: NO. 019615

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1350万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



证书序号：000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310001380006  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 二〇〇六 一 二十六



2006年 1月 26日



姓名	张佳
性别	女
出生日期	1979-11-21
工作单位	上海宏东亚会计师事务所有限公司
身份证号码	350303197911211026
Identity card No.	





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

上海宏大东亚

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年7月19日

同意调入

上海立信

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年7月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

上海立信

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年7月19日

同意调入

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)上海分所

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年8月19日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 4月 30日

证书编号: 310000612268  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 9月 12日  
Date of Issuance

4

5



姓名 Full name	金建海
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-06-02
工作单位 Working unit	上海上展会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	310228690602361



No. 310228690602268

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 上海上晟  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 4月 20日

同意调入 中兴财光华上海分所  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 4月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 中兴财光华上海分所  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 8月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)上海分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 8月 20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日

2014年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 4月 30日