



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

崂洒中昌海运有限公司
审 计 报 告
2016 年 12 月 31 日



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

审计报告

众环审字（2017）011130 号

嵊泗中昌海运有限公司全体股东：

我们审计了后附的嵊泗中昌海运有限公司（以下简称“嵊泗中昌公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，嵊泗中昌公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嵊泗中昌公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

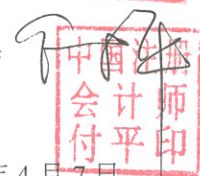


中国 武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 4 月 7 日

资产负债表(资产)

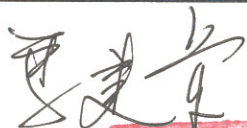
会企01表

编制单位：嵊泗中昌海运有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	10,443,597.52	611,191.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(六) 2	153,175.00	100,000.00
应收账款	(六) 3	14,680,821.76	8,294,526.69
预付款项	(六) 4	209,066.66	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 5	73,810,033.50	27,297,305.47
存货	(六) 6	8,401,286.98	6,692,001.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	1,584,478.39	1,714,522.34
流动资产合计		109,282,459.81	44,709,547.25
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			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	63,588,759.86	69,025,684.52
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			
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	(六) 9	28,773,727.28	31,471,264.28
非流动资产合计		92,362,487.14	100,496,948.80
资产总计		201,644,946.95	145,206,496.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位：嵊泗中昌海运有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 11	14,913,464.54	4,196,371.46
预收款项	(六) 12	250,000.00	439,972.00
应付职工薪酬	(六) 13	38,558.97	5,687.71
应交税费	(六) 14	10,350,870.23	25,316.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 15	2,188,111.72	4,571,825.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,741,005.46	9,239,173.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		27,741,005.46	9,239,173.82
所有者权益：			
实收资本	(六) 16	108,800,000.00	108,800,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(六) 17	15,369,369.80	11,575,707.87
未分配利润	(六) 18	49,734,571.69	15,591,614.36
所有者权益合计		173,903,941.49	135,967,322.23
负债和所有者权益总计		201,644,946.95	145,206,496.05

法定代表人：

马建章

主管会计工作负责人：

周球

会计机构负责人：

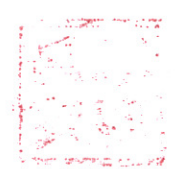
李芬芬





善安堂

善安堂





利润表

会企02表

编制单位：嵊泗中昌海运有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入	(六) 19	184,419,645.33	104,591,850.69
二、营业总成本		133,945,538.00	90,468,003.87
其中：营业成本	(六) 19	129,714,925.49	88,029,855.59
税金及附加	(六) 20	983,117.98	308,992.47
销售费用			
管理费用	(六) 21	1,417,617.59	524,958.32
财务费用	(六) 22	1,481,351.17	1,302,472.31
资产减值损失	(六) 23	348,525.77	301,725.18
加：公允价值变动净收益（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			#REF!
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,474,107.33	14,123,846.82
加：营业外收入	(六) 24	621,878.71	2,407.85
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(六) 25	254.80	
其中：非流动资产处置损失		254.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,095,731.24	14,126,254.67
减：所得税费用	(六) 26	13,159,111.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,936,619.26	14,126,254.67
六、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		37,936,619.26	14,126,254.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25

2000

2000

2000

2000

2000



现金流量表

编制单位：嵊泗中昌海运有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		200,238,865.53	113,443,908.90
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(六) 27	26,161,296.34	4,324,925.17
经营活动现金流入小计		226,400,161.87	117,768,834.07
购买商品、接受劳务支付的现金		100,624,712.24	90,745,904.70
支付给职工以及为职工支付的现金		27,471,321.55	15,809,774.02
支付的各项税费		11,863,198.73	2,625,116.26
支付的其他与经营活动有关的现金	(六) 27	29,704,056.15	20,736,725.74
经营活动现金流出小计		169,663,288.67	129,917,520.72
经营活动产生的现金流量净额		56,736,873.20	-12,148,686.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		90,124,748.59	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,124,748.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,750.00	
投资所支付的现金		160,480,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,497,750.00	
投资活动产生的现金流量净额		-70,373,001.41	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六) 27	86,984,955.40	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计		86,984,955.40	31,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金	(六) 27	63,516,421.36	19,631,276.84
筹资活动现金流出小计		63,516,421.36	19,631,276.84
筹资活动产生的现金流量净额		23,468,534.04	11,368,723.16
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		9,832,405.83	-779,963.49
加：期初现金及现金等价物余额		611,191.69	1,391,155.18
六、期末现金及现金等价物余额		10,443,597.52	611,191.69

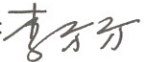

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：嵊泗中昌海运有限公司

2016年度

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	108,800,000.00				11,575,707.87	15,591,614.36	135,967,322.23
加：会计政策变更 前期差错更正							
二、本年年初余额	108,800,000.00				11,575,707.87	15,591,614.36	135,967,322.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,793,661.93	34,142,957.33	37,936,619.26
（一）综合收益总额						37,936,619.26	37,936,619.26
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					3,793,661.93	3,793,661.93	
2. 对所有者的分配					3,793,661.93	3,793,661.93	
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 未分配利润转增资本							
5. 其他							
四、本年年末余额	108,800,000.00				15,369,369.80	49,734,571.69	173,903,941.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李芬芬



11
11
11
11
11
11
11
11
11
11

11

11

11

11

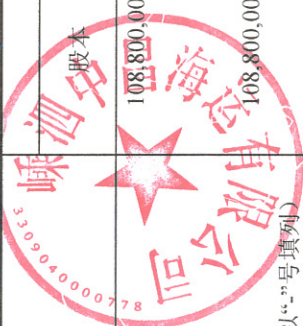
所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：峨酒中昌海运有限公司

项 目	2015年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	108,800,000.00				11,575,707.87	1,465,359.69	121,841,067.56
加：会计政策变更 前期差错更正							
二、本年初余额	108,800,000.00				11,575,707.87	1,465,359.69	121,841,067.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增资本							
5.其他							
四、本年年末余额	108,800,000.00				11,575,707.87	15,591,614.36	135,967,322.23



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海

1953

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

嵊泗中昌海运有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由舟山中昌投资管理有限公司(原名舟山中昌海运有限责任公司,以下简称“舟山中昌公司”)投资设立的有限责任公司,于2005年12月9日在嵊泗县工商行政管理局登记注册,取得注册号为330922000001111的《企业法人营业执照》。注册资本88,800,000.00元。2014年3月,舟山中昌公司对公司增资20,000,000.00元,公司变更后的注册资本为108,800,000.00元。

截至2016年12月31日,本公司注册资本为人民币108,800,000.00元,实收资本为人民币108,800,000.00元,统一社会信用代码913309227829331546。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 有限责任公司

本公司注册地址: 浙江省舟山市

本公司总部办公地址: 浙江省舟山市

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营: 国内沿海及长江中下游普通货船运输, 船舶咨询服务、国内水路运输船舶代理与货物代理业务、信息咨询与服务。

营业期限: 2005年12月9日至2025年12月8日止。

3、 本公司以及最终母公司的名称

本公司母公司为舟山中昌投资管理有限公司, 公司最终控制方为陈建铭先生。

(二) 财务报表的编制基础

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

(三) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 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。本公司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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

5、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，主要包含公司的重要客户；单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得可靠的收款保证或集团内部往来为划分类似信用风险特征，如果已获得可靠的收款保证，将不计提减值准备。
组合2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1以外的应收款项，公司根据以

确定组合的依据		
	前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合1	个别认定法	
组合2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1至2年（含2年）	10%	10%
2至3年（含3年）	30%	30%
3年以上	100%	100%
(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
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。	

6、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：主要包括各种船存燃料。

(2) 存货的确认：本公司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：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

7、 固定资产的确认和计量

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。

(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。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用运输船舶	8-18	5	5.28-11.88
电子设备	5-10	3-10	9.00-19.40
其他设备	5-8	5-10	11.25-19.00

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

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

8、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

9、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在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本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产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，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

11、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) 本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司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。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司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

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

本公司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

本公司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

本公司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；本公司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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

13、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要包括散货运输收入及其他收入。

①散货运输收入主要是本集团与客户签定航次运输合同，约定合同服务内容、服务期限、结算方式等相关内容，客户签收指定货物后确认收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司确认让渡资产使用权收入，是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。

14、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

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。

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。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

16、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。

本公司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。

本公司作为出租人，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。

（五） 税项

- 1、 增值税销项税率为 11%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。
- 3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 4、 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- 5、 水利建设基金为营业收入的 1%。根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43 号）的规定，自 2016 年 11 月 1 日起，暂停征收地方水利建设基金。
- 6、 企业所得税税率为 25%。

（六） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额；本年发生额指 2016 年度发生额，上期发生额指 2015 年度发生额。金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	7,395.03	13,527.96
银行存款	10,436,202.49	597,663.73
合 计	10,443,597.52	611,191.69

2、 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	153,175.00	100,000.00
合 计	153,175.00	100,000.00

注：期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据19,647,946.72元。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	15,453,496.59	100.00	772,674.83	5.00	14,680,821.76
组合小计	15,453,496.59	100.00	772,674.83	5.00	14,680,821.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,453,496.59	100.00	772,674.83	5.00	14,680,821.76

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	8,731,080.73	100.00	436,554.04	5.00	8,294,526.69
组合小计	8,731,080.73	100.00	436,554.04	5.00	8,294,526.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,731,080.73	100.00	436,554.04	5.00	8,294,526.69

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,453,496.59	772,674.83	5.00
合计	15,453,496.59	772,674.83	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,731,080.73	436,554.04	5.00
合计	8,731,080.73	436,554.04	5.00

确定该组合的依据详见附注(四)5。

(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 336,120.79 元。

(3) 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
宝山钢铁股份有限公司	7,868,010.79	50.91	393,400.54
上海海螺物流有限公司	5,362,200.80	34.70	268,110.04
合计	13,230,211.59	85.61	661,510.58

4、 预付账款

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	209,066.66	100.00		
合计	209,066.66	100.00		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	72,917,033.50	98.73			72,917,033.50
组合2	940,000.00	1.27	47,000.00	5.00	893,000.00
组合小计	73,857,033.50	100.00	47,000.00	0.06	73,810,033.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	73,857,033.50	100.00	47,000.00	0.06	73,810,033.50

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	26,640,000.00	97.47			26,640,000.00
组合2	691,900.49	2.53	34,595.02	5.00	657,305.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	27,331,900.49	100.00	34,595.02	0.13	27,297,305.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,331,900.49	100.00	34,595.02	0.13	27,297,305.47

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	940,000.00	47,000.00	5.00
合计	940,000.00	47,000.00	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	691,900.49	34,595.02	5.00
合计	691,900.49	34,595.02	5.00

确定该组合的依据详见附注(四)5。

(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 12,404.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项	72,917,033.50	461,900.49
备用金	420,000.00	230,000.00
保证金	520,000.00	26,640,000.00
合计	73,857,033.50	27,331,900.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
舟山中昌海运有限公司	关联方往来	72,917,033.50	1年以内	98.73	
合计		72,917,033.50		98.73	

6、 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	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	8,401,286.98		8,401,286.98	6,692,001.06		6,692,001.06
合 计	8,401,286.98		8,401,286.98	6,692,001.06		6,692,001.06

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
保险费	1,584,478.39	1,584,731.60
预缴税金		129,790.74
合 计	1,584,478.39	1,714,522.34

8、 固定资产

项 目	电子设备	其他设备	专用运输船舶	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,728.00	7,000.00	103,000,000.00	103,026,728.00
2. 本期增加金额	17,233.01			17,233.01
3. 本期减少金额	5,098.00			5,098.00
(1) 处置或报废	5,098.00			5,098.00
4. 期末余额	31,863.01	7,000.00	103,000,000.00	103,038,863.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,699.33	6,650.40	33,975,693.75	34,001,043.48
2. 本期增加金额	17,791.87		5,436,111.00	5,453,902.87
(1) 计提	17,791.87		5,436,111.00	5,453,902.87
3. 本期减少金额	4,843.20			4,843.20
(1) 处置或报废	4,843.20			4,843.20
4. 期末余额	31,648.00	6,650.40	39,411,804.75	39,450,103.15
三、减值准备				
1. 期初余额				

项 目	电子设备	其他设备	专用运输船舶	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	215.01	349.60	63,588,195.25	63,588,759.86
2. 期初账面价值	1,028.67	349.60	69,024,306.25	69,025,684.52

9、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	28,773,727.28	31,471,264.28
合 计	28,773,727.28	31,471,264.28

其他非流动资产系“中昌168轮”售后租回未实现损益，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。

10、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产-“中昌168”轮	63,588,195.25	用于借款抵押担保
合 计	63,588,195.25	

11、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	14,913,464.54	4,196,371.46
合 计	14,913,464.54	4,196,371.46

12、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	250,000.00	439,972.00
合 计	250,000.00	439,972.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,687.71	26,435,674.45	264,283.19	38,558.97
二、离职后福利—设定提存计划		168,518.36	168,518.36	
合 计	5,687.71	26,435,674.45	264,283.19	38,558.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,687.71	25,713,328.79	25,680,457.53	38,558.97
2、职工福利费		40,330.00	40,330.00	
3、社会保险费		613,617.68	613,617.68	
其中：医疗保险费		472,699.77	472,699.77	
工伤保险费		105,723.61	105,723.61	
生育保险费		35,194.30	35,194.30	
4、住房公积金		59,000.00	59,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,397.98	9,397.98	
合 计	5,687.71	26,435,674.45	26,402,803.19	38,558.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		985,428.57	985,428.57	
2、失业保险费		83,089.79	83,089.79	
合 计		1,068,518.36	1,068,518.36	

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	8,724,888.30	
个人所得税	1,375.18	
增值税	1,461,322.59	
城市维护建设税	73,066.13	

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	43,839.68	
地方教育发展费	29,226.45	
印花税	17,151.90	10,391.87
水利基金		14,924.99
合 计	10,350,870.23	25,316.86

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应付关联方款项	10,020.73	950,000.00
计提费用	2,178,090.99	3,621,825.79
合 计	2,188,111.72	4,571,825.79

16、实收资本

投资者	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
舟山中昌投资管理有限公司	108,800,000.00			108,800,000.00
合 计	108,800,000.00			108,800,000.00

17、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,575,707.87	3,793,661.93		15,369,369.80
合 计	11,575,707.87	3,793,661.93		15,369,369.80

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	15,591,614.36	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,936,619.26	
减：提取法定盈余公积	3,793,661.93	10%

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	49,734,571.69	

19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,419,645.33	129,714,925.49	104,591,850.69	88,029,855.59
合 计	184,419,645.33	129,714,925.49	104,591,850.69	88,029,855.59

20、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	385,763.14	102,200.31
教育费附加	231,457.87	61,320.19
地方教育附加	154,305.25	40,880.13
水利建设专项基金	104,755.10	104,591.84
印花税	106,836.62	
合 计	983,117.98	308,992.47

21、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	678,931.22	163,407.26
交通差旅费	60,120.24	44,347.20
业务招待费	404,464.13	135,968.30
折旧与摊销	17,791.87	891.72
办公、会务费	17,478.86	7,009.69
税金	30,528.64	93,665.69
中介机构费用	147,323.27	37,465.69
其他	60,979.36	42,202.77
合 计	1,417,617.59	524,958.32

22、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,729.35	344,652.05
手续费	18,363.15	15,847.52
其他融资费用	1,466,717.37	1,631,276.84
合 计	1,481,351.17	1,302,472.31

23、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	348,525.77	301,725.18
合 计	348,525.77	301,725.18

24、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	512,000.00		512,000.00
其他	109,878.71	2,407.85	109,878.71
合 计	621,878.71	2,407.85	621,878.71

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
航运企业扶持资金	512,000.00		与收益相关
合 计	512,000.00		

25、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	254.80		254.80
合 计	254.80		254.80

26、所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,159,111.98	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	13,159,111.98	

27、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	26,161,296.34	4,324,925.17
其中：往来款	25,534,866.99	3,977,865.27
政府补贴	512,000.00	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	29,704,056.15	20,736,725.74
其中：往来款	29,012,440.35	19,222,157.49
经营费用	673,252.65	1,498,720.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	86,984,955.40	31,000,000.00
其中：企业间资金拆借款	86,984,955.40	9,000,000.00
受限资产解禁		22,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	63,516,421.36	19,631,276.84
其中：货币资金受限		9,000,000.00
企业间借款	60,344,955.40	9,000,000.00
其他融资费用	2,366,594.86	1,631,276.84

28、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,936,619.26	14,126,254.67
加: 资产减值准备	348,525.77	301,725.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,453,902.87	5,437,002.72
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)	1,466,717.37	1,631,276.84
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)	-1,709,285.92	-5,178,593.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	18,699,348.08	-25,459,453.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,156,746.03	-5,704,436.33
其他	2,697,537.00	2,697,537.00
经营活动产生的现金流量净额	56,736,873.20	-12,148,686.65
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	10,443,597.52	611,191.69
减: 现金的年初余额	611,191.69	1,391,155.18
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	本年金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,832,405.83	-779,963.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	10,443,597.52	611,191.69
其中：库存现金	7,395.03	13,527.96
可随时用于支付的银行存款	10,436,202.49	597,663.73
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,443,597.52	611,191.69

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

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 (%)
舟山中昌投资管理 有限公司	舟山市定海区 青垒头路5号	水上运输 业	150,000,000.00	100	100

2、 其他关联方

其他关联方名称	简 称	其他关联方与本企业的关系
中昌大数据股份有限公司	中昌数据	母公司的母公司
舟山中昌船员管理有限公司	中昌船管公司	同受舟山中昌公司控制
舟山铭邦贸易有限责任公司	铭邦贸易公司	同受中昌数据控制
阳西中昌海运有限责任公司	阳西中昌公司	同受实际控制人控制
普陀中昌海运有限公司	普陀中昌公司	同受实际控制人控制
中昌海运（上海）有限公司	上海中昌公司	同受实际控制人控制

3、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
铭邦贸易公司	油料及配件销售		13,110.68
舟山中昌公司	采购油料	40,863,379.71	32,963,282.82
阳西中昌公司	采购油料	447,066.36	
中昌船管公司	船员劳务	26,805,461.59	15,646,140.52

(2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年数
阳西中昌公司	专用运输（作业）船舶	576,923.07	
上海中昌公司	专用运输（作业）船舶	5,641,025.40	3,596,911.82
普陀中昌公司	专用运输（作业）船舶	5,435,897.52	3,406,947.92

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	本年确认利息收入/ 利息支出	说明
拆出：				
舟山中昌公司	138,780,000.00	72,917,033.50	1,704,748.59	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。
拆入：				
阳西中昌公司	430,000.00			同上
铭邦贸易公司	53,803,519.00	10,020.73	10,020.73	同上

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项 目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	舟山中昌公司	10,000.00			
预付账款	中昌船管公司	9,066.66			
其他应收款	舟山中昌公司	72,917,033.50			
其他应收款	铭邦贸易公司			26,640,000.00	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	舟山中昌公司	5,670,582.00	
应付账款	上海中昌公司	500,000.00	
应付账款	普陀中昌公司	2,520,000.00	
其他应付款	铭邦贸易公司	10,020.73	
其他应付款	舟山中昌公司		950,000.00

(八) 承诺及或有事项


截止2016年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

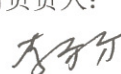
截止2016年12月31日，公司无需要披露的资产负债表日后事项

(十) 其他重要事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B (5-1)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2016 年 2 月 22 日

证书序号: NO. 0233399

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号

2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号

批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日



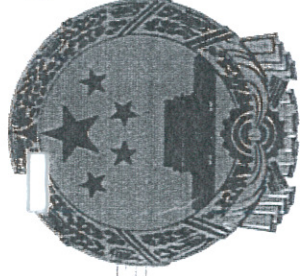
发证机关:



二〇一五年

八月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

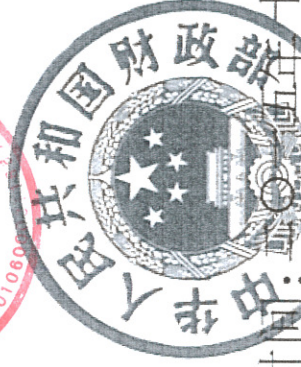
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



44



姓名 尚峰
 Full name 列男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-07-01
 Date of birth
 工作单位 众环清华会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号码 420102750701123
 Identity card No.



会... 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书 合格， 续有 一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2015 年 05 月 18 日

证书编号: 420100054487
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 21 日
 Date of Issuance

肖峰420100054467

2016年已通过

湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

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
/y /m /d

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
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

120 年 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审大环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

201 年 1 月 日

10

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
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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
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

年 月 日
/y /m /d

11



姓名: 付平
 Full name: 付平
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-03-07
 Date of birth: 1974-03-07
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420102197403072024
 Identity card No.: 420102197403072024



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: 430100030679
 No. of Certificate: 430100030679

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 月 18 日
 Date of Issuance: 2008 年 月 18 日

2009 年 5 月 8 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.



2010年 5月 1日
/y /m /d

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 02月 2日
/y /m /d

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.



2013年 04月 30日
/y /m /d

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.



2012年 05月 03日
/y /m /d

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
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年03月19日

同意调入更名
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年08月2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
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年9月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年9月5日

