

长航凤凰股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	115,963,175.08	128,565,133.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,874,780.94	37,862,880.46
应收账款	39,532,696.50	39,530,277.92
应收款项融资		
预付款项	28,634,162.70	20,066,867.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,538,912.57	8,226,204.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	7,963,680.24	11,223,532.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,026,460.99	25,843,275.44
流动资产合计	260,533,869.02	271,318,171.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,329,916.56
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		19,547,067.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	325,993,931.72	332,541,245.19
在建工程		2,720,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,258,335.00	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,179,221.35	1,753,330.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	331,431,488.07	357,891,559.31
资产总计	591,965,357.09	629,209,731.17
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,915,993.05	32,944,059.29
预收款项	11,511,045.23	39,004,718.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,538,661.48	52,324,192.21
应交税费	9,587,459.68	10,011,061.59
其他应付款	51,017,417.38	85,607,021.21
其中：应付利息		
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	162,570,576.82	219,891,052.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	28,957,610.68	31,420,742.77
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	28,957,610.68	31,420,742.77
负债合计	191,528,187.50	251,311,795.14
所有者权益：		
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,959,561,030.62	1,959,561,030.62
减：库存股		
其他综合收益	-41,500,287.23	-41,614,019.57
专项储备	68,979.79	
盈余公积	292,590,381.39	292,590,381.39
一般风险准备		
未分配利润	-2,822,366,389.98	-2,844,722,911.41
归属于母公司所有者权益合计	400,437,169.59	377,897,936.03
少数股东权益		
所有者权益合计	400,437,169.59	377,897,936.03
负债和所有者权益总计	591,965,357.09	629,209,731.17

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：刘志伟

会计机构负责人：孙军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,682,865.86	14,550,611.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	681,883.23	2,276,542.50
应收款项融资		

预付款项		
其他应收款	136,279,675.03	152,100,089.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,544,998.11	7,519,604.09
流动资产合计	164,189,422.23	176,446,847.66
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,329,916.56
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	61,618,198.71	62,935,559.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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		
非流动资产合计	111,618,198.71	114,265,476.23
资产总计	275,807,620.94	290,712,323.89
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,375,975.84	4,157,341.62
预收款项	4,413,902.00	24,524,150.63
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	47,511.30	11,664.46
其他应付款	5,765,673.75	35,828,173.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	44,603,062.89	64,521,330.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	44,603,062.89	64,521,330.46
所有者权益：		
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,873,946,237.21	1,873,946,237.21
减：库存股		
其他综合收益		-143,960.04
专项储备		
盈余公积	287,278,781.71	287,278,781.71
未分配利润	-2,942,103,915.87	-2,946,973,520.45
所有者权益合计	231,204,558.05	226,190,993.43
负债和所有者权益总计	275,807,620.94	290,712,323.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	396,138,740.55	459,067,204.56
其中：营业收入	396,138,740.55	459,067,204.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,810,817.04	398,213,990.53
其中：营业成本	347,922,706.61	345,854,775.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	838,010.87	1,411,597.89
销售费用	2,819,299.23	4,425,681.53
管理费用	27,033,647.58	46,772,336.01
研发费用		

财务费用	197,152.75	-250,400.20
其中：利息费用	312,500.00	827,680.53
利息收入	154,166.57	1,007,668.75
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	9,097,751.23	1,342,836.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,996,735.85	1,342,836.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-906,324.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,788,184.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,221,218.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,519,350.50	67,205,453.22
加：营业外收入	3,732,587.23	2,136,530.80
减：营业外支出	1,036,382.86	1,100,116.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,215,554.87	68,241,867.47
减：所得税费用	4,663,502.20	16,977,588.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,552,052.67	51,264,279.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,552,052.67	51,264,279.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	23,552,052.67	51,264,279.46

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	113,732.34	-1,099,349.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	113,732.34	-1,099,349.95
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	113,732.34	-1,099,349.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	143,960.04	-1,049,354.88
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-30,227.70	-49,995.07
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,665,785.01	50,164,929.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,665,785.01	50,164,929.51
归属于少数股东的综合收益总		

额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0233	0.0507
（二）稀释每股收益	0.0233	0.0507

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：刘志伟

会计机构负责人：孙军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	41,808,918.70	2,204,584.79
减：营业成本	36,263,288.80	0.00
税金及附加	17,964.46	-60.29
销售费用		110.00
管理费用	432,372.57	866,302.81
研发费用		
财务费用	291,546.90	-5,757.84
其中：利息费用	312,500.00	
利息收入	24,734.41	9,462.59
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	101,015.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-574,227.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		42,060.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,330,534.10	1,301,929.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,330,534.10	1,301,929.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,330,534.10	1,301,929.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,330,534.10	1,301,929.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	143,960.04	-1,049,354.88
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	143,960.04	-1,049,354.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	143,960.04	-1,049,354.88
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减		

值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	4,474,494.14	252,574.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	346,096,159.34	415,780,697.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,381,919.70	16,344,558.84
经营活动现金流入小计	361,478,079.04	432,125,256.76
购买商品、接受劳务支付的现金	253,622,499.51	224,527,915.40

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,421,886.68	46,413,115.87
支付的各项税费	9,998,415.84	21,966,443.71
支付其他与经营活动有关的现金	24,154,169.53	63,715,048.44
经营活动现金流出小计	363,196,971.56	356,622,523.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,718,892.52	75,502,733.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,135,488.91	
取得投资收益收到的现金	29,021.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,714,200.00	1,514,825.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,878,709.97	1,514,825.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,388,905.66	145,042,415.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,388,905.66	145,042,415.03

投资活动产生的现金流量净额	19,489,804.31	-143,527,590.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,375,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,375,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,375,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,130.00	10,281.00
五、现金及现金等价物净增加额	-12,601,958.21	-68,014,575.69
加：期初现金及现金等价物余额	127,565,133.29	187,152,887.31
六、期末现金及现金等价物余额	114,963,175.08	119,138,311.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	20,715,279.09	10,949,034.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,122,034.41	78,436,261.55
经营活动现金流入小计	51,837,313.50	89,385,295.55

购买商品、接受劳务支付的现金		483,199.40
支付给职工以及为职工支付的现金	122,454.12	4,245.18
支付的各项税费	11,664.50	1,702,339.43
支付其他与经营活动有关的现金	16,770,832.41	25,458,851.37
经营活动现金流出小计	16,904,951.03	27,648,635.38
经营活动产生的现金流量净额	34,932,362.47	61,736,660.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,574,891.98	
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	1,574,891.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,141,472.72
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		73,141,472.72
投资活动产生的现金流量净额	1,574,891.98	-73,141,472.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,375,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,375,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,375,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,132,254.45	-11,404,812.55
加：期初现金及现金等价物余额	14,550,611.41	12,406,324.44
六、期末现金及现金等价物余额	20,682,865.86	1,001,511.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	1,012,083,455.00				1,959,561.03		-41,614,019.57		292,590,381.39		-2,844,722,911.41		377,897,936.03		377,897,936.03	
加：会计 政策变更											-1,195,531.24		-1,195,531.24		-1,195,531.24	
前期 差错更正																
同一 控制下企 业合并																
其																

他															
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,959,561,030.62		-41,614,019.57		292,590,381.39			-2,845,918,442.65		376,702,404.79	376,702,404.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							113,732.34	68,979.79				23,552.07		23,734.70	23,734.70
(一)综合收益总额							113,732.34					23,552.07		23,665.71	23,665.71
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															

1. 资本公积 转增资本(或 股本)																		
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																		
3. 盈余公积 弥补亏损																		
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																		
5. 其他综合 收益结转留 存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储 备								68,9 79.7 9						68,9 79.7 9				68,9 79.7 9
1. 本期提取								994, 429. 09						994, 429. 09				994, 429. 09
2. 本期使用								-925, 449. 30						-925, 449. 30				-925, 449. 30
(六) 其他																		
四、本期期末 余额	1,0 12, 083 ,45 5.0 0				1,95 9,56 1,03 0.62			-41, 500, 287. 23	68,9 79.7 9	292, 590, 381. 39			-2,8 22,3 66,3 89.9 8	400, 437, 169. 59			400, 437, 169. 59	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他				
优 先		永 续	其 他														

		股	债											
一、上年期末余额	1,012,083,455.00					1,959,561.03	-41,297,242.61	136,803.29	292,590,381.39			-2,905,937,807.10	317,136,620.59	317,136,620.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,012,083,455.00					1,959,561.03	-41,297,242.61	136,803.29	292,590,381.39			-2,905,937,807.10	317,136,620.59	317,136,620.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,099,349.95	-2,970.00				51,264,279.46	50,161,959.51	50,161,959.51
(一)综合收益总额							-1,099,349.95					51,264,279.46	50,161,959.51	50,164,929.51
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他																
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有 (或股东)的 分配																
4. 其他																
(四)所有者 权益内部结 转																
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五)专项储 备							-2,970.00					-2,970.00			-2,970.00	
1. 本期提取							1,905.70 5.69					1,905.70 5.69			1,905.70 69	
2. 本期使用							-1,908.69					-1,908.69			-1,908.69	

(六) 其他														
四、本期期末余额	1,012,083,455.00				1,959,561,030.62	-42,396,592.56	133,833.29	292,590,381.39		-2,854,673.527.64		367,298,580.10		367,298,580.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21		-143,960.04		287,278,781.71	-2,946,973.520.45		226,190,993.43
加：会计政策变更										539,070.48		539,070.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21		-143,960.04		287,278,781.71	-2,946,443.049.97		226,730,063.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							143,960.04			4,330.534.10		4,474,494.14
（一）综合收益总额							143,960.04			4,330.534.10		4,474,494.14
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21				287,278,781.71	-2,942,103,915.87		231,204,558.05
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	-------------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21				287,278,781.71	-2,962,982,612.94		210,325,860.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21				287,278,781.71	-2,962,982,612.94		210,325,860.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,301,929.15		252,574.27
(一)综合收益总额										1,301,929.15		252,574.27
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	1,01 2,08 3,45				1,873, 946,2 37.21		-1,049 ,354.8 8		287,2 78,78 1.71	-2,961, 680,68 3.79		210,578, 435.25

	5.00											
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

长航凤凰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉凤凰股份有限公司，系于 1992 年 5 月 8 日经武汉市体制改革委员会批准，由中国石化武汉石油化工厂（以下简称“武汉石化”）与中国人民保险公司武汉市分公司青山区支公司、武汉石化实业公司等单位共同发起组建的股份有限公司。于 1992 年 6 月 15 日在武汉市工商行政管理局注册登记，领取企业法人营业执照。于 1993 年 10 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据中国石油化工集团公司的整体改组方案，经中华人民共和国财政部财管字[2000]34 号文批准，武汉石化于 2000 年将其持有的本公司 21,142 万股国有法人股转让予中国石油化工股份有限公司（以下简称“中国石化”）持有，公司名称由原武汉凤凰股份有限公司更名为中国石化武汉凤凰股份有限公司。

2006 年公司以拥有的石化资产和相关负债与中国长江航运集团有限公司（以下简称“长航集团”）拥有的干散货运输资产和相关负债进行置换（以下简称“本次置换”）。双方分别于 2005 年 10 月 18 日、2006 年 1 月 6 日签订了《资产置换协议》以及补充协议。本次置换，经国务院国有资产监督管理委员会于 2006 年 1 月 24 日审核批准、中国证券监督管理委员会本公司重组审核委员会于 2006 年 4 月 29 日审核通过、公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 6 月 14 日批准，置换交割日为 2006 年 6 月 30 日。2005 年 10 月 18 日，本公司第一大股东中国石化与长航集团签订了《股份转让协议》，中国石化将其所持有的本公司 211,423,651 股国有法人股转让给长航集团，2006 年 7 月完成股权过户手续。2006 年 6 月公司更名为长航凤凰股份有限公司。

置换后，公司经营范围变更为：国际船舶普通货物运输；国内沿海、内河普通货船及集装箱班轮内支线运输；船舶租赁、销售、维修及技术开发；引航；国际国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及水路运输相关的业务（不含国家有关规定限制经营的事项）；公路运输、综合物流（不含国家有关规定限制经营的事项）；对交通环保产业、交通科技产业的投资；高新科技产品研制、开发及应用。

2013 年 11 月 28 日，公司收到湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）发布的《关于法院受理公司重整事宜的公告》，武汉中院于 2013 年 11 月 26 日作出（2013）鄂武汉中民商破（预）字第 1-1 号《民事裁定书》，裁定受理债权人南通天益船舶燃物供应有限

公司、珠海亚门节能产品有限公司对公司的重整申请，公司进入破产重整程序。

2014年3月18日，武汉中院作出（2013）鄂武汉中民商破字第1-12号《民事裁定书》，认为公司管理人向武汉中院提请批准的重整计划，经债权人会议分组表决，普通债权组、有财产担保债权组、职工债权组、税款债权组均通过了管理人制定的重整计划草案；出资人组也通过了重整计划草案涉及的出资人权益调整事项。经审查，管理人制定的重整计划草案包括有《中华人民共和国企业破产法》第八十一条规定的各项内容，其债权调整、受偿方案及出资人权益调整方案不违背法律规定，经营方案具有可行性。债权人会议及出资人会议召开程序、表决分组符合法律规定，各表决组表决结果符合通过的法定条件。据此，武汉中院依据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：“①批准长航凤凰股份有限公司重整计划；②终止长航凤凰股份有限公司重整程序。本裁定为终审裁定。”

2014年9月28日，武汉中院作出（2013）鄂武汉中民商破字第1-17号《民事裁定书》，认为公司提交的重整计划执行情况属实，裁定如下：（1）确认《长航凤凰股份有限公司重整计划》执行完毕；（2）长航凤凰股份有限公司重整期间未依法申报债权的债权人，在《长航凤凰股份有限公司重整计划》执行完毕后，可以按照《长航凤凰股份有限公司重整计划》规定的同类债权受偿条件行使权力；（3）按照《长航凤凰股份有限公司重整计划》减免的债务，自《长航凤凰股份有限公司重整计划》执行完毕时起，长航凤凰股份有限公司不再承担清偿责任。

公司原注册资本为人民币674,722,303.00元，股本为674,722,303.00元。根据武汉中院于2014年3月18日作出的（2013）鄂武汉中民商破字第1-12号《民事裁定书》裁定批准的《长航凤凰股份有限公司重整计划》和公司2014年12月5日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过的修改后章程规定，公司增加注册资本人民币337,361,152.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2014年7月30日，变更后的注册资本为人民币1,012,083,455.00元。

2015年7月23日，中国长江航运集团有限公司与天津顺航海运有限公司签署《股份转让协议》，中国长江航运集团有限公司将其持有的本公司181,015,974股A股股份（占本公司总股本的17.89%）转让给天津顺航海运有限公司，双方对长航凤凰股份有限公司全部资产、负债、业务、人员作了后续安排，约定在2016年5月31日之前将该等资产通过资产置换等合法方式整体置出，并无偿、无条件交付给中国长江航运集团有限公司或其指定的第三方。

本次转让完成后，天津顺航海运有限公司成为本公司的第一大股东。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股本为人民币 1,012,083,455.00 元，注册资本为人民币 1,012,083,455.00 元；住所：湖北省武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦；法定代表人：王涛。经营范围：船舶租赁、销售、维修及技术开发；引航、国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及与水路运输相关业务；综合物流；对交通环保产业、交通科技产业的投资；高新科技产品研制、开发及应用（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。国内沿海、内河普通货船及外贸集装箱内支线班轮运输；国际船舶普通货物运输。

本公司 2019 年纳入合并范围的子公司共 7 家，清单如下：

子公司名称	本年度新增/减少	合并期间
武汉长航新凤凰物流有限责任公司		本报告期
宁波长航新凤凰物流有限公司		本报告期
舟山长航船舶代理有限公司		本报告期
长航凤凰（香港）投资发展有限公司		本报告期
南京长航新凤凰交通科技有限公司		本报告期
上海华泰海运有限公司		本报告期
武汉长航船员有限公司		本报告期

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证

券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。

(1) 金融资产、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融

资产为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。反之则公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形

成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。这里的信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。反之则公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
基本确定能收回组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本公司根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、基本确定能收回组合及账龄组合。本公司参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括燃料、润料、材料、备品备件、低值易耗品等。

存货盘存制度为机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过

时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定

过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输船舶、其他运输设备、生产设备、动力设备、电器电子设备及其他设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。对于购置的二手船,折旧年限按尚可使用年限和强制年检年限孰短确定,但尚可使用年限与已使用年限之和不得超过新船折旧年限标准。对于融资租赁的船舶,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满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,本公司于每年度终了,对固定资产的计使用寿命、

预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375%
运输船舶	年限平均法	15-25	按废钢市场价确定	不适用
其他运输设备	年限平均法	6	5	15.83%
生产设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00%
动力设备	年限平均法	8	5	11.875%
电器电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

对于融资租赁的船舶,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。

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

无。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益，前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

无。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于本公司执行破产重整计划，在2013年度确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的内退人员补偿款，按十年期国债利率4.55%作为折现率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

35、租赁负债

无。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入、销售商品收入、使用费收入和利息收入，收入确认政策如下：

（1）提供劳务收入

本公司在资产负债表日以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，确认劳务收入的实现。本公司非远洋运输收入在船舶航次运行结束，并将货物卸载取得确认后确认。远洋运输收入如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的

补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失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，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租方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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更** 适用 不适用**(2) 重要会计估计变更** 适用 不适用**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况** 适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	128,565,133.29	128,565,133.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	37,862,880.46	37,862,880.46	
应收账款	39,530,277.92	37,072,244.44	-2,458,033.48
应收款项融资			
预付款项	20,066,867.21	20,066,867.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	8,226,204.91	9,090,196.74	863,991.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11,223,532.63	11,223,532.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,843,275.44	25,843,275.44	
流动资产合计	271,318,171.86	269,724,130.21	-1,594,041.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,329,916.56	1,329,916.56	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,547,067.54	19,547,067.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	332,541,245.19	332,541,245.19	
在建工程	2,720,000.00	2,720,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,753,330.02	2,151,840.43	398,510.41
其他非流动资产			
非流动资产合计	357,891,559.31	358,290,069.72	398,510.41

资产总计	629,209,731.17	628,014,199.93	-1,195,531.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,944,059.29	32,944,059.29	
预收款项	39,004,718.07	39,004,718.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,324,192.21	52,324,192.21	
应交税费	10,011,061.59	10,011,061.59	
其他应付款	85,607,021.21	85,607,021.21	
其中：应付利息			
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	219,891,052.37	219,891,052.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,420,742.77	31,420,742.77	
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	31,420,742.77	31,420,742.77	
负债合计	251,311,795.14	251,311,795.14	
所有者权益：			
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,959,561,030.62	1,959,561,030.62	
减：库存股			
其他综合收益	-41,614,019.57	-41,614,019.57	
专项储备			
盈余公积	292,590,381.39	292,590,381.39	
一般风险准备			
未分配利润	-2,844,722,911.41	-2,845,918,442.65	-1,195,531.24
归属于母公司所有者权益合计	377,897,936.03	376,702,404.79	-1,195,531.24
少数股东权益			
所有者权益合计	377,897,936.03	376,702,404.79	-1,195,531.24
负债和所有者权益总计	629,209,731.17	628,014,199.93	-1,195,531.24

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年01月01日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润

或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,550,611.41	14,550,611.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,276,542.50	2,315,612.98	39,070.48
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	152,100,089.66	152,600,089.66	500,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,519,604.09	7,519,604.09	
流动资产合计	176,446,847.66	176,985,918.14	539,070.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,329,916.56	1,329,916.56	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	62,935,559.67	62,935,559.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
非流动资产合计	114,265,476.23	114,265,476.23	
资产总计	290,712,323.89	291,251,394.37	539,070.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,157,341.62	4,157,341.62	
预收款项	24,524,150.63	24,524,150.63	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	11,664.46	11,664.46	
其他应付款	35,828,173.75	35,828,173.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	64,521,330.46	64,521,330.46	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	64,521,330.46	64,521,330.46	
所有者权益：			
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,873,946,237.21	1,873,946,237.21	
减：库存股			
其他综合收益	-143,960.04	-143,960.04	
专项储备			
盈余公积	287,278,781.71	287,278,781.71	
未分配利润	-2,946,973,520.45	-2,946,434,449.97	539,070.48
所有者权益合计	226,190,993.43	226,730,063.91	539,070.48
负债和所有者权益总计	290,712,323.89	291,251,394.37	539,070.48

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据运输和服务收入及其他收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	0

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税[2011]131号）自2012年1月1日起，对试点地区的单位和个人提供的国际运输服务适用增值税零税率。公司的下列运输收入适用增值税零税率：1) 在境内载运旅客或者货物出境；2) 在境外载运旅客或者货物入境；3) 在境外载运旅客或者货物。

(2) 财政部和国家税务总局2013年12月18日“关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知”规定，对同时满足下面两条：1) “2015年12月31日前注册在洋山保税区和东疆保税区内试点纳税人，提供的国内货物运输服务、仓储服务和装卸搬运服务”、2) “原从事营业税“服务业”税目（广告服务除外）范围内业务取得的收入占其增值税和营业税业务合计收入的比例达到50%”的单位实施增值税即征即退政策，本公司所属子公司“上

海华泰海运有限公司”满足上述规定，因此可以享受此项增值税即征即退的优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	272,395.90	225,468.48
银行存款	114,690,729.18	126,736,542.17
其他货币资金	1,000,050.00	1,603,122.64
合计	115,963,175.08	128,565,133.29
其中：存放在境外的款项总额	225,389.03	2,583,395.85

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,874,780.94	25,326,663.90
商业承兑票据		12,536,216.56
合计	24,874,780.94	37,862,880.46

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,490,764.10	
合计	53,490,764.10	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,674,731.34	19.65%	15,674,731.34	100.00%	0.00	15,662,130.12	20.39%	15,662,130.12	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,533,011.23	9.44%	7,533,011.23	100.00%	0.00	7,520,410.01	9.79%	7,520,410.01	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,141,720.11	10.21%	8,141,720.11	100.00%	0.00	8,141,720.11	10.60%	8,141,720.11	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,087,665.71	80.35%	24,554,969.21	38.31%	39,532,696.50	61,132,882.94	79.61%	24,060,638.50	39.36%	37,072,244.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,087,665.71	80.35%	24,554,969.21	38.31%	39,532,696.50	61,132,882.94	79.61%	24,060,638.50	39.36%	37,072,244.44
合计	79,762,397.05	100.00%	40,229,700.55	50.44%	39,532,696.50	76,795,013.06	100.00%	39,722,768.62	51.73%	37,072,244.44

按单项计提坏账准备：7,533,011.23

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
GROWINGBULKCARRIERLIMITED	7,533,011.23	7,533,011.23	100.00%	无法收回

按单项计提坏账准备：8,141,720.11

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淮安海润航运有限公司	2,772,562.23	2,772,562.23	100.00%	无法收回

湖北鸿昇矿业有限公司	1,925,292.88	1,925,292.88	100.00%	无法收回
武汉威华经济发展有限责任公司	1,803,149.32	1,803,149.32	100.00%	无法收回
岳阳欣港国际物流有限公司	323,258.03	323,258.03	100.00%	无法收回
靖江众达炭材有限公司	846,528.05	846,528.05	100.00%	无法收回
武穴市开阳星造船有限责任公司	135,000.00	135,000.00	100.00%	无法收回
长江事业部	293,345.10	293,345.10	100.00%	无法收回
罗英杰	40,000.00	40,000.00	100.00%	无法收回
其他	2,584.50	2,584.50	100.00%	无法收回
合计	8,141,720.11	8,141,720.11	--	--

按组合计提坏账准备：24,554,969.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,087,665.71	24,554,969.21	38.31%
合计	64,087,665.71	24,554,969.21	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,669,665.86
1 年以内（含 1 年）	41,669,665.86
1 至 2 年	845,000.00
2 至 3 年	735,000.00
3 年以上	36,512,731.19

3至4年	11,828,467.14
4至5年	3,559,313.40
5年以上	21,124,950.65
合计	79,762,397.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提或转回坏账准备	39,722,768.62	2,087,749.65	1,580,817.72		40,229,700.55
合计	39,722,768.62	2,087,749.65	1,580,817.72		40,229,700.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苏州同盛公电力燃料有限公司	760,582.06	货币资金
华新（秣归）物流有限公司	295,079.91	银行承兑
华能武汉发电有限责任公司	105,878.63	货币资金
荆州市地方铁路有限公司	93,865.69	货币资金
合计	1,255,406.29	--

以上收回应收账款，均为按预期信用损失按预期信用损失一般模型计提坏账准备的一年以内应收账款。

(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	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
上海长集建材有限公司	16,840,000.00	5年以上	21.11%	16,840,000.00
GROWING BULK CARRIER LIMITED	7,533,011.23	3-4年	9.44%	7,533,011.23
华新（秣归）物流有限公司	5,708,797.88	0-6个月	7.16%	428,159.84
中海散货运输有限公司	4,415,846.12	0-6个月	5.54%	331,188.49
山东中垠国际贸易有限公司	3,093,851.27	0-6个月	3.88%	232,038.85
合计	37,591,506.50	—	47.13%	25,364,398.41

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,622,274.71	99.96%	20,054,979.22	99.94%
1 至 2 年	8,000.00	0.03%	8,112.47	0.04%
2 至 3 年	112.47	0.00%		
3 年以上	3,775.52	0.01%	3,775.52	0.02%
合计	28,634,162.70	--	20,066,867.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
洋浦中柏海运有限公司	4,380,000.01	1 年以内	15.30
JOINT FORTUNE SHIPPING LIMITED	4,219,053.64	1 年以内	14.73
安徽三汇航运有限公司	4,036,503.82	1 年以内	14.10
河北宝航物流有限公司	3,160,019.00	1 年以内	11.04
黄石港务集团有限责任公司	2,027,732.95	1 年以内	7.08
合计	17,823,309.42	-	62.25

其他说明：

无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,538,912.57	9,090,196.74
合计	9,538,912.57	9,090,196.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	6,449,066.50	5,398,392.87
备用金	1,424,589.75	842,898.89
存出保证金	3,010,200.00	3,499,807.69
员工借款	304,074.04	189,660.64
其他	1,620,201.64	2,029,263.70
合计	12,808,131.93	11,960,023.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	736,788.45	2,133,038.60		2,869,827.05
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	736,788.45	2,133,038.60		2,869,827.05
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		429,553.80		429,553.80
本期转回		30,161.49		30,161.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	736,788.45	2,532,430.91		3,269,219.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	8,262,305.05
1 年以内 (含 1 年)	8,262,305.05
1 至 2 年	480,857.69
2 至 3 年	642,685.70
3 年以上	3,422,283.49
3 至 4 年	116,101.31
4 至 5 年	273,788.30
5 年以上	3,032,393.88
合计	12,808,131.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,133,038.60	429,553.80	30,161.49	2,532,430.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	736,788.45			736,788.45
合计	2,869,827.05	429,553.80	30,161.49	3,269,219.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
往来款	9,834.11	其他
江苏沙钢物流运输管理有限公司	7,000.00	货币资金
山东兖煤航运有限公司	350.00	货币资金
芜湖船员有限公司	977.38	货币资金
备用金	12,000.00	货币资金
合计	30,161.49	--

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例	
上海海联船务有限公司	租船押金	3,000,000.00	1 年内	23.42%	21,000.00
上海长集建材有限公司	往来款	1,448,000.00	1 年内	11.30%	10,136.00
江苏沙钢物流运输管理有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	7.81%	92,000.00
中海散货运输有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年内	7.81%	7,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年内	7.81%	7,000.00
合计	--	7,448,000.00	--	58.15%	137,136.00

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料料	7,963,680.24		7,963,680.24	11,223,532.63		11,223,532.63
合计	7,963,680.24		7,963,680.24	11,223,532.63		11,223,532.63

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	34,026,460.99	25,843,275.44
合计	34,026,460.99	25,843,275.44

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
舟山长宁船舶代理有限公司	518,251.64		529,021.06	10,769.42							
小计	518,251.64		529,021.06	10,769.42							
二、联营企业											
重庆新港长龙物流有限责任公司	28,034,170.48		27,625,792.15	-408,378.33							
小计	28,034,170.48		27,625,792.15	-408,378.33							
合计	28,552,422.12		28,154,813.21	-397,608.91							

其他说明

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,993,931.72	332,541,245.19
合计	325,993,931.72	332,541,245.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	704,018,762.75	1,131,910.34	3,205,870.14	5,877,890.78	714,234,434.01
2.本期增加金额				22,000.00	22,000.00
(1) 购置				22,000.00	22,000.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	523,591.42	119,269.00			642,860.42
(1) 处置或报废	523,591.42	119,269.00			642,860.42
4.期末余额	703,495,171.33	1,012,641.34	3,205,870.14	5,899,890.78	713,613,573.59
二、累计折旧					
1.期初余额	294,366,069.74	1,029,601.72	149,004.57	4,971,774.79	300,516,450.82
2.本期增加金额	6,317,278.13		38,069.70	52,762.23	6,408,110.06
(1) 计提	6,317,278.13		38,069.70	52,762.23	6,408,110.06
3.本期减少金额	319,014.94	113,305.55			432,320.49
(1) 处置或报废	319,014.94	113,305.55			432,320.49
4.期末余额	300,364,332.93	916,296.17	187,074.27	5,024,537.02	306,492,240.39
三、减值准备					
1.期初余额	80,691,596.76			485,141.24	81,176,738.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	49,336.52				49,336.52

(1) 处置或 报废	49,336.52				49,336.52
4.期末余额	80,642,260.24			485,141.24	81,127,401.48
四、账面价值					
1.期末账面价 值	322,488,578.16	96,345.17	3,018,795.87	390,212.52	325,993,931.72
2.期初账面价 值	328,961,096.25	102,308.62	3,056,865.57	420,974.75	332,541,245.19

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输船舶	1,041,061.74

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,720,000.00
合计		2,720,000.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合信息系统				2,720,000.00		2,720,000.00
合计				2,720,000.00		2,720,000.00

11、油气资产

 适用 不适用

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				1,364,615.40	1,364,615.40
2.本期增加 金额				3,400,000.00	3,400,000.00
(1) 购置				3,400,000.00	3,400,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,764,615.40	4,764,615.40
二、累计摊销					
1.期初余额				789,864.40	789,864.40
2.本期增加 金额				141,665.00	141,665.00
(1) 计提				141,665.00	141,665.00
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				931,529.40	931,529.40
三、减值准备					
1.期初余额				574,751.00	574,751.00
2.本期增加 金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				574,751.00	574,751.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面 价值				3,258,335.00	3,258,335.00
2.期初账面 价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,163,421.80	1,540,855.45	6,053,898.12	1,513,474.53
可抵扣亏损	2,553,463.59	638,365.90	2,553,463.59	638,365.90
合计	8,716,885.39	2,179,221.35	8,607,361.71	2,151,840.43

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		2,179,221.35		2,151,840.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,470,891.38	169,326,508.30
可抵扣亏损	1,498,770,238.09	1,498,770,238.09
合计	1,655,241,129.47	1,668,096,746.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020	578,387,933.96	578,387,933.96	
2021	920,382,304.13	920,382,304.13	
2022			
2023			
合计	1,498,770,238.09	1,498,770,238.09	--

其他说明：

无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	36,924,675.80	24,171,290.97
一至二年	1,155,314.24	6,931,473.63
二至三年	7,822,510.69	1,797,482.37
三年以上	13,492.32	43,812.32
合计	45,915,993.05	32,944,059.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江东邦修造船有限公司	2,215,800.23	尚未结算
中国外运长航集团有限公司	1,753,607.37	尚未结算
长安海事顾问有限公司	1,425,157.90	尚未结算
合计	5,394,565.50	--

其他说明：

无。

15、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	10,444,781.39	37,936,396.26
一年以上	1,066,263.84	1,068,321.81
合计	11,511,045.23	39,004,718.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
K2 SHIPPING LIMITED	1,055,887.79	尚未结算
合计	1,055,887.79	--

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,333,449.19	60,389,259.06	68,002,360.27	34,720,347.98
二、离职后福利-设定提存计划	814,736.29	2,416,551.50	2,463,355.41	767,932.38
三、辞退福利	9,176,006.73	5,029,440.80	5,155,066.41	9,050,381.12
合计	52,324,192.21	67,835,251.36	75,620,782.09	44,538,661.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,179,713.45	54,875,445.77	64,239,152.60	8,816,006.62

2、职工福利费		1,744,260.49	1,744,260.49	0.00
3、社会保险费	553,428.07	1,016,997.67	1,035,788.72	534,637.02
其中：医疗保险费	415,063.16	889,417.12	905,354.04	399,126.24
工伤保险费	130,102.62	50,385.10	52,021.39	128,466.33
生育保险费	8,262.29	77,195.45	78,413.29	7,044.45
4、住房公积金	182,429.64	851,550.20	899,766.60	134,213.24
5、工会经费和职工教育经费	23,417,878.03	1,871,438.54	53,825.47	25,235,491.10
8、其他		29,566.39	29,566.39	0.00
合计	42,333,449.19	60,389,259.06	68,002,360.27	34,720,347.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	603,047.36	2,323,583.68	2,369,169.79	557,461.25
2、失业保险费	211,688.93	92,967.82	94,185.62	210,471.13
合计	814,736.29	2,416,551.50	2,463,355.41	767,932.38

其他说明：

无。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,438.99	143,942.66
企业所得税	8,292,503.73	7,660,454.14
个人所得税	708,622.87	1,645,948.75
城市维护建设税	100,595.84	71,247.17
教育费附加	42,823.62	30,346.24
地方教育费附加	22,897.92	16,728.60
其他	20.13	204.25
印花税	177,512.58	416,009.78
车船税	106,044.00	26,180.00
合计	9,587,459.68	10,011,061.59

其他说明：

无。

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	45,017,417.38	79,607,021.21
合计	51,017,417.38	85,607,021.21

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
中国长江航运有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	对方未向本公司索要
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付其他款项	27,050,065.93	61,437,893.80
押金保证金	422,893.46	442,893.46
往来款	17,544,457.99	17,726,233.95
合计	45,017,417.38	79,607,021.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
204 基地搬迁费	5,761,053.30	尚未结算
合计	5,761,053.30	--

其他说明

无。

19、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	28,957,610.68	31,420,742.77
合计	28,957,610.68	31,420,742.77

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,012,083,455.00						1,012,083,455.00

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,959,561,030.62			1,959,561,030.62
合计	1,959,561,030.62			1,959,561,030.62

22、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,614.01	113,732.34				113,732.34		-41,500.287

								23
外币财务报表折算差额	-41,470,059.53	-30,227.70				-30,227.70		-41,500,287.23
可供出售金融资产公允价值变动损益	-143,960.04	143,960.04				143,960.04		
其他综合收益合计	-41,614,019.57	113,732.34				113,732.34		-41,500,287.23

23、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		994,429.09	925,449.30	68,979.79
合计		994,429.09	925,449.30	68,979.79

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,590,381.39			292,590,381.39
合计	292,590,381.39			292,590,381.39

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,844,722,911.41	-2,905,937,807.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,195,531.24	
调整后期初未分配利润	-2,845,918,442.65	-2,905,937,807.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,552,052.67	51,264,279.46
期末未分配利润	-2,822,366,389.98	-2,854,673,527.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,794,491.09	284,390,096.45	397,128,482.20	294,490,547.09
其他业务	73,344,249.46	63,532,610.16	61,938,722.36	51,364,228.21
合计	396,138,740.55	347,922,706.61	459,067,204.56	345,854,775.30

是否已执行新收入准则

是 否

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,523.71	454,171.92
教育费附加	72,181.53	223,223.62
房产税	11,634.67	16,523.74
土地使用税		4,177.36
车船使用税	303,434.24	422,184.33
印花税	267,607.83	167,284.89
地方教育费附加	30,409.98	124,032.03
堤防费/水利基金	218.91	
合计	838,010.87	1,411,597.89

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,762,610.79	3,192,984.02
业务招待费	423,550.71	520,157.89

房屋及场地费、租赁费	72,831.57	113,853.96
差旅费	260,156.83	321,439.02
车辆费用	149,509.41	167,744.72
邮电通讯费	65,492.11	75,795.32
折旧费	30,237.83	1,482.78
办公费	46,529.13	25,516.32
其他	8,380.85	6,707.50
合计	2,819,299.23	4,425,681.53

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,130,722.85	39,114,997.16
专项费用	644,300.88	275,177.22
业务招待费	501,571.26	664,465.22
房屋及场地费	2,902,203.81	3,414,294.09
车辆费用	679,409.68	859,555.96
差旅费	598,817.89	798,333.97
折旧费	176,998.45	149,849.41
办公费	161,363.44	222,420.63
邮电通讯费	250,726.59	392,669.45
其他	987,532.73	880,572.90
合计	27,033,647.58	46,772,336.01

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	312,500.00	827,680.53
利息收入	-154,166.57	-1,007,668.75
汇兑损益	-14,641.91	-125,874.12
手续费	53,461.23	55,462.14
合计	197,152.75	-250,400.20

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-397,608.91	1,342,836.35
处置长期股权投资产生的投资收益	9,394,344.76	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,015.38	
合计	9,097,751.23	1,342,836.35

32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-399,392.31	
应收账款坏账损失	-506,931.93	
合计	-906,324.24	

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,788,184.14
合计		3,788,184.14

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,953,128.74	2,087,748.22	1,953,128.74
非流动资产毁损报废利得	1,779,458.49	48,782.58	1,779,458.49
合计	3,732,587.23	2,136,530.80	3,732,587.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
宁波大榭 开发区财 政局现代 服务业发 展引导专 项资金	宁波大榭 开发区财 政局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	1,930,000. 00	1,980,000. 00	与收益相 关
大宗散货、 汽车滚装 专项补贴	武汉市财 政局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	17,224.99	107,748.22	与收益相 关
稳岗补贴	上海市社 会保障局	补助	因承担国 家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	是	否	2,015.64		与收益相 关
稳岗补贴	南京市社 会保障局	补助	因承担国 家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	是	否	3,888.11		与收益相 关

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	154,617.20	0.00	154,617.20
其他支出	881,765.66	1,100,116.55	881,765.66

合计	1,036,382.86	1,100,116.55	1,036,382.86
----	--------------	--------------	--------------

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,749,359.22	17,141,243.13
递延所得税费用	-85,857.02	-163,655.12
合计	4,663,502.20	16,977,588.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,215,554.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,053,888.72
子公司适用不同税率的影响	26,882.12
调整以前期间所得税的影响	894,083.52
非应税收入的影响	-2,249,183.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,768.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,200,936.50
所得税费用	4,663,502.20

37、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 22、其他综合收益。

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	7,654,609.50	9,118,800.69
地方财政补贴	1,953,128.74	2,087,748.22
收到保险公司赔偿	3,250,127.35	3,063,571.78

利息收入	144,914.85	1,007,668.75
其他	2,379,139.26	1,066,769.40
合计	15,381,919.70	16,344,558.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	5,694,647.21	32,310,465.64
营运及管理费用	7,171,756.36	9,804,274.18
船舶保险费及海事赔偿	1,172,225.32	6,634,703.00
备用金及员工借款	979,974.65	61,055.36
银行手续费	48,057.31	55,462.14
其他	9,087,508.68	14,849,088.12
合计	24,154,169.53	63,715,048.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	30,000,000.00	
支付利息	375,000.00	
合计	30,375,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	23,552,052.67	51,264,279.46
加: 资产减值准备	906,324.24	-3,788,184.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,408,110.06	1,060,817.11
无形资产摊销	141,665.00	
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)	-1,624,841.29	-1,221,218.70
财务费用(收益以“-”号填列)	-14,641.91	-125,874.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,097,751.23	-1,342,836.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,380.92	-163,655.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,259,852.39	710,860.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,098,194.02	64,256,667.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,320,475.55	-35,148,123.15
经营活动产生的现金流量净额	-1,718,892.52	75,502,733.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	114,963,175.08	119,138,311.62
减: 现金的期初余额	127,565,133.29	187,152,887.31
现金及现金等价物净增加额	-12,601,958.21	-68,014,575.69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,963,175.08	127,565,133.29
其中: 库存现金	272,395.90	225,468.48
可随时用于支付的银行存款	114,690,729.18	126,736,542.17
可随时用于支付的其他货币资金	50.00	603,122.64
三、期末现金及现金等价物余额	114,963,175.08	127,565,133.29

40、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	海事局保证金
合计	1,000,000.00	--

其他说明：

无。

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	225,389.03
其中：美元	32,785.29	6.8747	225,389.03
欧元			
港币			
应收账款	--	--	9,281,672.92
其中：美元	1,350,120.43	6.8747	9,281,672.92
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款		--	4,947,728.60
其中：美元	719,701.02	6.8747	4,947,728.60

其他应收款			251,424.42
其中：美元	36,572.42	6.8747	251,424.42
应付账款			7,123,566.48
其中：美元	1,036,200.34	6.8747	7,123,566.48
预收账款			1,066,263.84
其中：美元	155,099.69	6.8747	1,066,263.84

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,953,128.74	营业外收入	1,953,128.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

44、其他

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉长航新凤凰物流有限责任公司	武汉	武汉	运输	100.00%		设立
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	上海	香港	运输		100.00%	划转
南京长航新凤凰交通科技有限公司	徐州	南京	运输、贸易		100.00%	划转
上海华泰海运有限公司	上海	上海	运输		100.00%	划转
武汉长航船员有限公司	武汉	武汉	船员管理、劳务派遣等		100.00%	划转
宁波长航新凤凰物流有限公司	宁波	宁波	船舶代理、货物运代理		100.00%	划转
舟山长航船舶代理有限公司	舟山	舟山	船舶代理		100.00%	划转

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		8,011,704.62
非流动资产		236,747,185.11
资产合计		244,758,889.73
流动负债		144,636,852.20
负债合计		144,636,852.20
归属于母公司股东权益		100,122,037.53
按持股比例计算的净资产份额		28,034,170.51
调整事项		-9,005,354.61
--其他		-9,005,354.61
对联营企业权益投资的账面价值		19,028,815.90
营业收入		28,419,145.53
净利润		4,774,342.40
综合收益总额		4,774,342.40

其他说明

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		518,251.64
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		6,020.48
--综合收益总额		6,020.48

联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要是折算风险，折算风险是指银行将外币转换成记账本位币时，因汇率变动而呈现账面损失的可能性。由于本公司持有的外币资产和负债净额风险敞口较小，产生的汇率风险对本公司的经营业绩可能产生影响也相对较小。本公司外币货币性项目余额如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	32,785.29	376,412.73
应收账款 - 美元	1,350,120.43	
预付账款 - 美元	719,701.02	
其他应收款 - 美元	36,572.42	
应付账款 - 美元	1,036,200.34	1,160,109.91
预收款项 - 美元	155,099.69	596,138.93

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司无银行借款及应付债券等带息债务，受利率风险影响较小。

3) 价格风险

本公司以市场价格开展干散货运输业务，因此受到运价指数波动的影响。

(2) 信用风险

于 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
天津顺航海运有限公司	天津	国内水陆货物运输代理；劳务服务；国内沿海及长江中下游普通货船运输。	50000 万人民币	17.89%	17.89%

本企业最终控制方是陈德顺。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八.1.(1) 企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八.2 合营安排或联营企业中的权益”。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,128,310.18	2,345,297.00
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	7	6
15~20 万元		
10~15 万元		
10 万元以下	8	9

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,051,700.23	82.85%	4,051,700.23	100.00%		4,051,700.23	63.58%	4,051,700.23	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	838,948.80	17.15%	157,065.57	18.72%	681,883.23	2,320,491.30	36.42%	4,878,322	0.21%	2,315,612.98
其中：										
合计	4,890,649.03	100.00%	4,208,765.80	86.60%	681,883.23	6,372,191.53	100.00%	4,056,578.55	63.66%	2,315,612.98

按单项计提坏账准备：4,051,700.23

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北鸿昇矿业有限公司	1,925,292.88	1,925,292.88	100.00%	无法收回
武汉威华经济发展有限责任公司	1,803,149.32	1,803,149.32	100.00%	无法收回
岳阳欣港国际物流有限公司	323,258.03	323,258.03	100.00%	无法收回
合计	4,051,700.23	4,051,700.23	--	--

按组合计提坏账准备：157,065.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	838,948.80	157,065.57	18.72%
合计	838,948.80	157,065.57	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	795,000.00
3 年以上	4,095,649.03
3 至 4 年	2,248,550.91
4 至 5 年	1,847,098.12
合计	4,890,649.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提或转回坏账准备	4,056,578.55	152,187.25			4,208,765.80
合计	4,056,578.55	152,187.25			4,208,765.80

(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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川长江粮运有限公司	795,000.00	1-2年	16.25	123,225.00
湖北鸿昇矿业有限公司	1,925,292.88	3-4年	39.37	1,925,292.88
淮北国利物贸有限公司	43,948.80	4-5年	0.90	33,840.57
武汉威华经济发展有限责任公司	1,803,149.32	4-5年	36.87	1,803,149.32
岳阳欣港国际物流有限公司	323,258.03	3-4年	6.61	323,258.03
合计	4,890,649.03	-	100.00	4,208,765.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	136,279,675.03	152,600,089.66
合计	136,279,675.03	152,600,089.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金	500,000.00	500,000.00
员工借款	20,000.00	
合并范围内关联方往来	136,181,715.03	150,695,216.59
其他		1,404,873.07
合计	136,701,715.03	152,600,089.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		422,040.00		422,040.00
2019年6月30日余额		422,040.00		422,040.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	136,201,715.03
	136,201,715.03
3年以上	500,000.00
4至5年	100,000.00
5年以上	400,000.00
合计	136,701,715.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款		422,040.00		422,040.00
合计		422,040.00		422,040.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
武汉长航新凤凰物 流有限责任公司	内部往来	71,421,055.03	1年以内	52.25%	
上海华泰海运有限 公司	内部往来	64,760,660.00	1年以内	47.37%	

湖南欣港集团有限公司	保证金	500,000.00	3 年以内	0.37%	421,900.00
其他	员工借款	20,000.00	1 年以内	0.01%	140.00
合计	--	136,701,715.03	--	100.00%	422,040.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉长航新凤凰物流有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,808,918.70	36,263,288.80	1,180,999.88	
其他业务			1,023,584.91	
合计	41,808,918.70	36,263,288.80	2,204,584.79	

备注：2018 年 6 月公司购入的长亮海船舶入账母公司固定资产，于 2018 年 7 月份整修完毕后开始投入运营，导致同比收入大幅增长。

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,015.38	
合计	101,015.38	

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,019,186.05	长期股权投资,船舶及车辆处置
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,953,128.74	财政补贴等
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	101,015.38	处置可供出售金融资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,642.55	税收滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-818,123.11	未确认融资费用
减:所得税影响额	3,243,078.70	
合计	8,948,485.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非

经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.0233	0.0233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.0144	0.0144

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无