

长航凤凰股份有限公司  
2019 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并股东权益变动表	9-10
—母公司股东权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-71



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, FuHua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)65542288  
telephone: +86(010)65542288

传真: +86(010)65547190  
facsimile: +86(010)65547190

## 审计报告

XYZH/2020SHA10021

长航凤凰股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了长航凤凰股份有限公司（以下简称长航凤凰公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长航凤凰公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长航凤凰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，长航凤凰公司的应收账款余额 62,745,393.93 元，坏账准备金额 38,380,746.93 元，账面价值较高。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 审阅长航凤凰公司应收账款坏账准备计提的内控流程，评估关键假设及数据

<p>若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p>	<p>的合理性。</p> <p>(2) 审阅长航凤凰公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。</p> <p>(3) 分析及比较长航凤凰公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。</p> <p>(4) 与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

长航凤凰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括长航凤凰公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估长航凤凰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长航凤凰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长航凤凰公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

---

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长航凤凰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长航凤凰公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就长航凤凰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

---

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）叶胜平

中国注册会计师：刘向荣

中国 北京

二〇二〇年四月十五日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	126,605,385.90	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	六、2	27,205,019.07	37,862,880.46
应收账款	六、3	24,364,647.00	39,530,277.92
应收款项融资	六、4	6,056,000.00	-
预付款项	六、5	24,796,242.57	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	六、6	9,491,174.32	8,226,204.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,210,502.34	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	六、8	34,690,654.39	25,843,275.44
<b>流动资产合计</b>		<b>264,419,625.59</b>	<b>271,318,171.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9		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	六、10	352,654,027.19	332,541,245.19
在建工程	六、11	750,000.00	2,720,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	3,088,337.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,604,383.70	1,753,330.02
其他非流动资产	六、14		
<b>非流动资产合计</b>		<b>358,096,747.89</b>	<b>357,891,559.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>622,516,373.48</b>	<b>629,209,731.17</b>

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

## 合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:长航凤凰股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
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	六、15	44,631,731.37	32,944,059.29
预收款项	六、16	9,864,380.05	39,004,718.07
合同负债			
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	六、17	53,190,769.25	52,324,192.21
应交税费	六、18	6,579,326.61	10,011,061.59
其他应付款	六、19	51,038,848.81	85,607,021.21
其中:应付利息			
应付股利	六、19	6,000,000.00	6,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	20,761,475.56	-
<b>流动负债合计</b>		<b>186,066,531.65</b>	<b>219,891,052.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	六、21	27,509,008.22	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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,509,008.22</b>	<b>31,420,742.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>213,575,539.87</b>	<b>251,311,795.14</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、22	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	六、23	1,959,561,030.62	1,959,561,030.62
减:库存股			
其他综合收益	六、24	-41,519,030.21	-41,614,019.57
专项储备	六、25		
盈余公积	六、26	292,590,381.39	292,590,381.39
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-2,813,775,003.19	-2,844,722,911.41
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>408,940,833.61</b>	<b>377,897,936.03</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>408,940,833.61</b>	<b>377,897,936.03</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>622,516,373.48</b>	<b>629,209,731.17</b>

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

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,307,008.85	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		278,400.00	
应收账款	十五、1	-	2,276,542.50
应收款项融资		176,000.00	-
预付款项			
其他应收款	十五、2	113,609,053.70	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		13,155,395.56	7,519,604.09
<b>流动资产合计</b>		140,525,858.11	176,446,847.66
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	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		117,140,220.10	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			
<b>非流动资产合计</b>		167,140,220.10	114,265,476.23
<b>资产总计</b>		307,666,078.21	290,712,323.89

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



母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 长航凤凰股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
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		67,478,490.51	4,157,341.62
预收款项			24,524,150.63
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		59,871.61	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,304,035.87</b>	<b>64,521,330.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,304,035.87</b>	<b>64,521,330.46</b>
<b>股东权益:</b>			
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		-2,938,946,431.58	-2,946,973,520.45
<b>股东权益合计</b>		<b>234,362,042.34</b>	<b>226,190,993.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>307,666,078.21</b>	<b>290,712,323.89</b>

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

## 合并利润表

2019 年度

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业总收入</b>		792 432 040.09	840 539 699.84
其中：营业收入	六、28	792 432 040.09	840 539 699.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>一、营业总成本</b>		763 137 752.29	770 708 261.06
其中：营业成本	六、28	694 754 967.79	678 589 336.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1 754 685.51	2 595 778.12
销售费用	六、30	6 433 784.34	9 859 416.67
管理费用	六、31	60 135 446.90	80 277 352.46
研发费用			
财务费用	六、32	58 867.75	-613 622.87
其中：利息费用		312 500.00	914 622.11
利息收入		201 971.78	1 230 057.21
加：其他收益	六、33	27 593.13	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	9 097 751.23	2 200 269.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-397 608.91	2 924 709.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、35	-2 675 220.01	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1 721 089.79	2 977 935.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		922 976.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34 023 322.36	75 932 620.09
加：营业外收入	六、38	4 307 584.15	5 919 020.37
减：营业外支出	六、39	2 626 813.48	2 359 770.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35 704 093.03	79 491 870.15
减：所得税费用	六、40	3 560 653.57	18 276 974.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32 143 439.46	61 214 895.69
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32 143 439.46	61 214 895.69
2 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32 143 439.46	61 214 895.69
2 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、41	94 989.36	-316 776.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		94 989.36	-316 776.96
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		94 989.36	-316 776.96
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	-143 960.04
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8 外币财务报表折算差额		-48 970.68	-172 816.92
9 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32 238 428.82	60 898 118.73
归属于母公司股东的综合收益总额		32 238 428.82	60 898 118.73
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		0.0318	0.0605
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		0.0318	0.0605

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

**母公司利润表**  
2019 年度

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	86,863,302.78	29,635,762.14
减：营业成本	十五、4	76,865,009.29	11,507,015.45
税金及附加		36,751.65	171,499.55
销售费用			110.00
管理费用		1,001,287.28	1,244,948.33
研发费用			
财务费用		267,756.18	46,649.46
其中：利息费用		312,500.00	62,500.00
利息收入		50,634.87	21,282.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	101,015.38	-724,440.18
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			
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）		-540,995.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			17,993.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		8,252,518.39	15,959,092.49
加：营业外收入			50,000.00
减：营业外支出		764,500.00	
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		7,488,018.39	16,009,092.49
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		7,488,018.39	16,009,092.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,488,018.39	16,009,092.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		143,960.04	-143,960.04
（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	-143,960.04
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	-143,960.04
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,631,978.43	15,865,132.45
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

## 合并现金流量表

2019 年度

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		696,128,890.29	870,412,462.80
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		4,149,533.84	787,471.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	20,588,184.54	28,716,147.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>720,866,608.67</b>	<b>899,916,081.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		484,181,971.25	566,689,626.09
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		144,190,475.68	72,805,340.82
支付的各项税费		11,071,806.90	32,551,071.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	29,201,552.16	41,226,201.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>668,645,805.99</b>	<b>713,272,240.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,220,802.68</b>	<b>186,643,840.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,976,488.91	16,602,624.82
取得投资收益收到的现金		29,021.06	140,195.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,918,031.80	8,715,392.74
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,923,541.77</b>	<b>25,458,213.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,791,275.71	301,767,948.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>79,791,275.71</b>	<b>301,767,948.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,867,733.94</b>	<b>-276,309,735.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>
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			
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	六、42	30,375,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,375,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,375,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>62,183.87</b>	<b>78,140.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,959,747.39</b>	<b>-59,587,754.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	127,565,133.29	187,152,887.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、42	<b>125,605,385.90</b>	<b>127,565,133.29</b>

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

**母公司现金流量表**  
2019 年度

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,737,124.20	55,892,558.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,212,380.37	66,314,173.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,949,504.57</b>	<b>122,206,731.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			44,043,026.40
支付给职工以及为职工支付的现金		482,708.82	
支付的各项税费		11,664.50	1,643,043.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,809,725.79	47,755,327.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,304,099.11</b>	<b>93,441,396.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,645,405.46</b>	<b>28,765,334.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,574,891.98	16,602,624.82
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,574,891.98</b>	<b>16,602,624.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,088,900.00	73,223,672.72
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,088,900.00</b>	<b>73,223,672.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,514,008.02</b>	<b>-56,621,047.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>
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	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,375,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,375,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,243,602.56</b>	<b>2,144,286.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,550,611.41	12,406,324.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,307,008.85</b>	<b>14,550,611.41</b>

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

### 合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：长航凤凰

单位：人民币元

项目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
<b>一、上年年末余额</b>	1,012,083.455			1,959,561.030		-41,614,019.5		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														
<b>二、本年年初余额</b>	1,012,083.455			1,959,561.030		-41,614,019.5		292,590,381.39		-2,845,918,442.65		376,702,404.79		376,702,404.79
<b>三、本年增减变动金</b>						94,989.36				32,143,439.46		32,238,428.82		32,238,428.82
（一）综合收益总额						94,989.36				32,143,439.46		32,238,428.82		32,238,428.82
（二）股东投入和减														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有														
3. 股份支付计入股东														
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. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														
5. 其他综合收益结转														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							3,901,097.30					3,901,097.30		3,901,097.30
2. 本年使用							3,901,097.30					3,901,097.30		3,901,097.30
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	1,012,083.455			1,959,561.030	-	-41,519,030.2	-	292,590,381.39		-2,813,775,003.19		408,940,833.61		408,940,833.61

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

### 合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：长航凤凰

单位：人民币元

项目	2018 年度												少数 股东 权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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												
<b>一、上年年末余额</b>	1,012,083.455				1,959,561.030		-41,297,242.6		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															
<b>二、本年初余额</b>	1,012,083.455				1,959,561.030		-41,297,242.6		292,590,381.39		-2,905,937,807.10		317,136,620.59		317,136,620.59
<b>三、本年增减变动金</b>							-316,776.96				61,214,895.69		60,761,315.44		60,761,315.44
（一）综合收益总额							-316,776.96				61,214,895.69		60,898,118.73		60,761,315.44
（二）股东投入和减															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															
3. 股份支付计入股东															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															
5. 其他综合收益结转															
6. 其他															
（五）专项储备								-136,803.29					-136,803.29		-136,803.29
1. 本年提取								7,743,048.40					7,743,048.40		7,743,048.40
2. 本年使用								7,879,851.69					7,879,851.69		7,879,851.69
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	1,012,083.455				1,959,561.030	-	-41,614,019.5	-	292,590,381.39		-2,844,722,911.41		377,897,936.03		377,897,936.03

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

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：长航凤凰股份有

单位：人民币元

项目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	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												-
<b>二、本年初余额</b>	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21		-143,960.04		287,278,781.71	-2,946,434,449.97		226,730,063.91
<b>三、本年增减变动金额（减）</b>							143,960.04			7,488,018.39		7,631,978.43
（一）综合收益总额							143,960.04			7,488,018.39		7,631,978.43
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												
3. 股份支付计入股东权益的												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												
5. 其他综合收益结转留存收												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	1,012,083,455.00				1,873,946,237.21				287,278,781.71	-2,938,946,431.58		234,362,042.34

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



母公司股东权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 长航凤凰股份有

单位: 人

项目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额(减)												
(一) 综合收益总额							-143,960.04			16,009,092.49		15,865,132.45
(二) 股东投入和减少资本							-143,960.04			16,009,092.49		15,865,132.45
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												
3. 股份支付计入股东权益的												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												
5. 其他综合收益结转留存收												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	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

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

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

长航凤凰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称本集团)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料供应有限公司、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

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

2017年12月，中国长江航运集团有限公司因置出资产承诺未及时履行导致的纠纷提起诉讼，2018年7月，天津市高级人民法院出具(2017)津民初102号民事判决书，判决被告天津顺航海运有限公司、广东文华福瑞投资有限公司（天津顺航2017年寻找的合作重组方）于判决生效之日起十日内连带给付原告中国长江航运集团有限公司人民币265,826,870.04元（相当于本公司净资产），并按银行同期贷款利率支付利息。

截至2019年12月31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

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；高新科技产品研发、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。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括长航凤凰股份有限公司、武汉长航新凤凰物流有限责任公司、武汉长航船员有限公司、南京长航新凤凰交通科技有限公司、上海华泰海运有限公司、宁波长航新凤凰物流有限公司、舟山长航船舶代理有限公司、长航凤凰（香港）投资发展有限公司等8家公司。与上年相比，合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团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“四、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

本集团已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本集团管理层相信本集团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，本集团以持续经营为基础编制截至2019年12月31日止的财务报表。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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

本集团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。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团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

本集团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. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团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. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

本集团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:①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。②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;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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:①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。②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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,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;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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,本集团将部分金融资产(包括权益工具投资等)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,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关分类依据参照金融资产分类依据。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。



## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

#### 1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。信用损失，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### 2) 金融资产减值的会计处理

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日,公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

### 11. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、10.(6)金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将应收票据划分为不同组合并以组合为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
银行承兑汇票组合	信用级别较高的银行承兑汇票,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。
	信用级别一般的银行承兑汇票,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。
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。

### 12. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、10.(6)金融资产减值”。

本集团对于《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账款,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。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;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账款等。除单项评估信用风险的应收账款外,根据信用风险特征将应收账款划分账龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计量预期信用损失的方法
单项认定组合(单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	管理层评估合并范围内关联方组合不存在重大信用风险,无需计提损失准备。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

### 13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收款项,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、10.(6)金融资产减值”。

### 14. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、10.(6)金融资产减值”。

本集团对不含有重大融资成分的其他应收款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险。除单项评估信用风险的其他应收款外,将其他应收款划分账龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失:

组合名称	计量预期信用损失的方法
单项认定组合(单项评估信用风险)	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	管理层评估合并范围内关联方组合不存在重大信用风险,无需计提损失准备。
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失。

### 15. 存货

本集团存货主要包括燃料、润料、材料、备品备件、低值易耗品等。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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,为本集团的子公司。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。

本集团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。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团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。

### 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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等。

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，本集团对所有固定资

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5	2.375
2	运输船舶	15-25	按废钢市场价确定	不适用
3	其他运输设备	6	5	15.83
4	生产设备	5-15	5	6.33-19.00
5	动力设备	8	5	11.875
6	电器电子设备及其他	5	5	19.00

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。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

### 18. 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。

### 19. 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、投资性房地产和存货等的借款费用,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。

### 20. 无形资产

本集团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



## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 21. 长期资产减值

本集团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,本集团进行减值测试。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。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

辞退福利是由于本集团执行破产重整计划,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。

### 23. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团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

本集团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集团,确认劳务收入的实现。本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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成本费用或损失的，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。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

### 27. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团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，本集团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。

### 28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对部分财务报表项目列报进行调整。	相关会计政策变更已经本公司2020年第八届第16次董事会会议批准。	注1
财政部于2017年修订《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)(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司2020年第八届第16次董事会会议批准。	注2

注1:本集团已按财会[2019]6号要求对比较财务报表格式进行调整,比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	77,393,158.38	应收票据	37,862,880.46
		应收账款	39,530,277.92
应付票据及应付账款	32,944,059.29	应付票据	
		应付账款	32,944,059.29
资产减值损失	-2,977,935.46	资产减值损失	2,977,935.46

注2:根据新金融工具准则的衔接规定,本集团对金融工具按新金融工具准则进行分类和计量(含减值),涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整;金融工具原账面价值和在新金融工具准则实施日的新账面价值之间的差额,计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益,受影响的报表项目和金额详见本附注“四、29(3)2019年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无需要披露的重要会计估计变更。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2019年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表(金额单位:元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	128,565,133.29	128,565,133.29	
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
预付款项	20,066,867.21	20,066,867.21	
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			
存货	11,223,532.63	11,223,532.63	
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:			
可供出售金融资产	1,329,916.56		-1,329,916.56
长期股权投资	19,547,067.54	19,547,067.54	
固定资产	332,541,245.19	332,541,245.19	
在建工程	2,720,000.00	2,720,000.00	
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		1,329,916.56	1,329,916.56
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:			
应付账款	32,944,059.29	32,944,059.29	
预收款项	39,004,718.07	39,004,718.07	
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	
流动负债合计	219,891,052.37	219,891,052.37	

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	31,420,742.77	31,420,742.77	
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	
资本公积	1,959,561,030.62	1,959,561,030.62	
其他综合收益	-41,614,019.57	-41,614,019.57	
盈余公积	292,590,381.39	292,590,381.39	
未分配利润	-2,844,722,911.41	-2,845,918,442.65	-1,195,531.24
归属于母公司股东权益合计	377,897,936.03	376,702,404.79	-1,195,531.24
少数股东权益			
股东权益合计	377,897,936.03	376,702,404.79	-1,195,531.24
负债和股东权益总计	629,209,731.17	628,014,199.93	-1,195,531.24

合并资产负债表调整情况说明：本集团按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提损失准备。

### 2) 母公司资产负债表（金额单位：元）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,550,611.41	14,550,611.41	
应收账款	2,276,542.50	2,315,612.98	39,070.48
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			
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：			

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	1,329,916.56		-1,329,916.56
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
固定资产	62,935,559.67	62,935,559.67	
其他非流动资产		1,329,916.56	1,329,916.56
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：			
应付账款	4,157,341.62	4,157,341.62	
预收款项	24,524,150.63	24,524,150.63	
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			
流动负债合计	64,521,330.46	64,521,330.46	
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	
资本公积	1,873,946,237.21	1,873,946,237.21	
其他综合收益	-143,960.04	-143,960.04	
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
股东权益合计	226,190,993.43	226,730,063.91	539,070.48
负债和股东权益总计	290,712,323.89	291,251,394.37	539,070.48

母公司资产负债表调整情况说明：本公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提损失准备。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

注1:根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,本公司增值税税率自2019年4月1日开始由16%、10%调整为13%、9%。

注2:根据财税〔2019〕13号,财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,子公司舟山长航船舶代理有限公司符合小微企业规定,本年适用企业所得税税率为10%;此外,境外全资子公司长航凤凰(香港)投资发展有限公司根据经费支出核定征收所得税;本集团其余公司企业所得税税率为25%。

注3:其他税项,按国家有关的具体规定计缴。

### 2. 税收优惠

(1)根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额;2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。子公司舟山长航船舶代理有限公司符合该项进项税加计扣除的规定。

(2)根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日起,试行增值税期末留抵税额退税制度。子公司上海华泰海运有限公司本年度满足上述规定,享受增值税期末留抵税额退税。

(3)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。本集团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。

同时,财税〔2011〕131号规定,对试点地区的单位和个人提供的部分应税服务免征增值税。本集团下列应税服务免征增值税:标的物在境外使用的有形动产租赁服务。



## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	283,919.64	225,468.48
银行存款	125,321,416.26	126,736,542.17
其他货币资金	1,000,050.00	1,603,122.64
<b>合计</b>	<b>126,605,385.90</b>	<b>128,565,133.29</b>
其中：存放在境外的款项总额	5,134,376.74	2,583,395.85

注1：年末其他货币资金余额中海事局保证金1,000,000.00元，使用受到限制。

注2：存放在境外的款项总额系香港子公司长航凤凰（香港）投资发展有限公司的香港账户货币资金金额。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,628,626.08	25,326,663.90
商业承兑汇票	576,392.99	12,536,216.56
<b>合计</b>	<b>27,205,019.07</b>	<b>37,862,880.46</b>

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,761,475.56

##### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,315,753.31	100.00	2,110,734.24	7.20	27,205,019.07
其中:信用级别一般的银行承兑汇票组合	28,694,640.17	97.88	2,066,014.09	7.20	26,628,626.08
商业承兑汇票组合	621,113.14	2.12	44,720.15	7.20	576,392.99
<b>合计</b>	<b>29,315,753.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,110,734.24</b>	<b>7.20</b>	<b>27,205,019.07</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,862,880.46	100.00			37,862,880.46
<b>合计:</b>	<b>37,862,880.46</b>	<b>100.00</b>			<b>37,862,880.46</b>

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用级别一般的银行承兑汇票组合		2,066,014.09			2,066,014.09
商业承兑汇票组合		44,720.15			44,720.15
<b>合计</b>		<b>2,110,734.24</b>			<b>2,110,734.24</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,907,562.23	4.63	2,907,562.23	100.00	
按组合计提坏账准备	59,837,831.70	95.37	35,473,184.70	59.28	24,364,647.00
其中:账龄组合	59,837,831.70	95.37	35,473,184.70	59.28	24,364,647.00
<b>合计</b>	<b>62,745,393.93</b>	<b>100.00</b>	<b>38,380,746.93</b>	<b>—</b>	<b>24,364,647.00</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,754,090.28	4.89	3,754,090.28	100.00	
按组合计提坏账准备	73,040,922.78	95.11	35,968,678.34	49.24	37,072,244.44
其中: 账龄组合	73,040,922.78	95.11	35,968,678.34	49.24	37,072,244.44
<b>合计</b>	<b>76,795,013.06</b>	<b>100.00</b>	<b>39,722,768.62</b>	<b>—</b>	<b>37,072,244.44</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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
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
<b>合计</b>	<b>2,907,562.23</b>	<b>2,907,562.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,993,148.71	1,871,506.71	7.20
1-2年	265,000.00	21,995.00	8.30
2-3年			
3年以上	33,579,682.99	33,579,682.99	100.00
<b>合计</b>	<b>59,837,831.70</b>	<b>35,473,184.70</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	25,993,148.71
1-2年	265,000.00
2-3年	735,000.00
3年以上	35,752,245.22
3-4年	2,016,600.00
4-5年	1,193,474.06

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	32,542,171.16
<b>合计</b>	<b>62,745,393.93</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,754,090.28		49,962.32	796,565.73	2,907,562.23
账龄组合	35,968,678.34	<b>2,225,960.65</b>	2,721,454.29		35,473,184.70
<b>合计</b>	<b>39,722,768.62</b>	<b>2,225,960.65</b>	<b>2,771,416.61</b>	<b>796,565.73</b>	<b>38,380,746.93</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
单项计提坏账准备的应收账款	796,565.73

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
靖江众达炭材有限公司	运输费	796,565.73	公司破产重整普通债权清偿	董事会决议	否
<b>合计</b>	—	<b>796,565.73</b>	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年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	26.84	16,840,000.00
GROWINGBULKCARRIERLIMITED	7,644,230.73	5年以上	12.18	7,644,230.73
江苏沙钢物流运输管理有限公司	5,220,157.50	6个月以内	8.32	375,851.34
山东岱庄能源集团有限公司	5,183,797.87	6个月以内	8.26	373,233.45
中海散货运输有限公司	3,581,592.41	6个月以内	5.71	257,874.65
<b>合计</b>	<b>38,469,778.51</b>	—	<b>61.31</b>	<b>25,491,190.17</b>

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
信用等级较高的银行承兑汇票	6,056,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,056,000.00</b>	

注: 本集团信用等级较高的银行承兑汇票年末终止确认金额 51,693,418.44 元。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,784,354.58	99.95	20,054,979.22	99.94
1-2年			8,112.47	0.04
2-3年	8,112.47	0.03		
3年以上	3,775.52	0.02	3,775.52	0.02
合计	24,796,242.57	100.00	20,066,867.21	100.00

(2) 按预付对象归集年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 (%)
芜湖三江航运有限公司	9,338,912.00	1年以内	37.66
洋浦中野海运有限公司	5,369,927.75	1年以内	21.66
徐州永裕航运有限公司	2,008,010.69	1年以内	8.10
南通瑞远船务有限公司	1,824,484.20	1年以内	7.36
林森物流集团有限公司	949,064.00	1年以内	3.83
合计	19,490,398.64	—	78.61

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,491,174.32	9,090,196.74
合计	9,491,174.32	9,090,196.74

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	8,728,307.69	3,499,807.69
往来款项	2,683,890.84	5,398,392.87
备用金	1,240,017.65	1,032,559.53

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	635,052.19	2,029,263.70
合计	13,287,268.37	11,960,023.79

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		2,869,827.05		2,869,827.05
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		948,098.15		948,098.15
本年转回		21,831.15		21,831.15
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		3,796,094.05		3,796,094.05

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,566,866.91
1-2年	975,348.07
2-3年	1,047,080.12
3年以上	2,697,973.27
3-4年	3,928.96
4-5年	120,679.60
5年以上	2,573,364.71
合计	13,287,268.37

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	500,000.00				500,000.00
账龄组合	2,369,827.05	948,098.15	21,831.15		3,296,094.05
<b>合计</b>	<b>2,869,827.05</b>	<b>948,098.15</b>	<b>21,831.15</b>		<b>3,796,094.05</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海海联船务有限公司	租船押金	3,000,000.00	6个月以内	22.58	81,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3年	9.03	32,400.00
江苏沙钢物流运输管理有限公司	保证金	1,000,000.00	7-12个月	7.53	245,000.00
中海散货运输有限公司	保证金	1,000,000.00	7-12个月	7.53	27,000.00
上海长集建材有限公司	往来款	709,323.82	1年以内 5年以上	5.34	198,012.32
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,909,323.82</b>	<b>—</b>	<b>52.01</b>	<b>583,412.32</b>

7. 存货

项目	年末余额			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
燃润料	11,210,502.34		11,210,502.34	11,223,532.63		11,223,532.63
<b>合计</b>	<b>11,210,502.34</b>		<b>11,210,502.34</b>	<b>11,223,532.63</b>		<b>11,223,532.63</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	34,690,654.39	25,843,275.44
<b>合计</b>	<b>34,690,654.39</b>	<b>25,843,275.44</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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							-
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							-
<b>合计</b>	<b>28,552,422.12</b>		<b>28,154,813.21</b>	<b>-397,608.91</b>							-



长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	352,654,027.19	332,541,245.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>352,654,027.19</b>	<b>332,541,245.19</b>

10.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,205,870.14	1,131,910.34	704,018,762.75	5,877,890.78	714,234,434.01
2. 本年增加金额			60,948,931.98	41,454.00	60,990,385.98
(1) 购置			60,948,931.98	41,454.00	60,990,385.98
3. 本年减少金额		119,269.00	191,815,900.82		191,935,169.82
(1) 处置或报废		119,269.00	191,815,900.82		191,935,169.82
4. 年末余额	3,205,870.14	1,012,641.34	573,151,793.91	5,919,344.78	583,289,650.17
二、累计折旧					
1. 年初余额	149,004.57	1,029,601.72	294,366,069.74	4,971,774.79	300,516,450.82
2. 本年增加金额	76,139.40	17,788.74	13,474,711.24	86,032.60	13,654,671.98
(1) 计提	76,139.40	17,788.74	13,474,711.24	86,032.60	13,654,671.98
3. 本年减少金额		113,305.55	139,338,459.19		139,451,764.74
(1) 处置或报废		113,305.55	139,338,459.19		139,451,764.74
4. 年末余额	225,143.97	934,084.91	168,502,321.79	5,057,807.39	174,719,358.06
三、减值准备					
1. 年初余额			80,691,596.76	485,141.24	81,176,738.00
2. 本年增加金额			1,721,089.79		1,721,089.79
(1) 计提			1,721,089.79		1,721,089.79
3. 本年减少金额			26,981,562.87		26,981,562.87
(1) 处置或报废			26,981,562.87		26,981,562.87
4. 年末余额			55,431,123.68	485,141.24	55,916,264.92
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,980,726.17	78,556.43	349,218,348.44	376,396.15	352,654,027.19
2. 年初账面价值	3,056,865.57	102,308.62	328,961,096.25	420,974.75	332,541,245.19

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	750,000.00	2,720,000.00
工程物资		
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>2,720,000.00</b>

11.1 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统建设2期	750,000.00		750,000.00			
信息系统建设1期				2,720,000.00		2,720,000.00
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>		<b>750,000.00</b>	<b>2,720,000.00</b>		<b>2,720,000.00</b>

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,364,615.40	1,364,615.40
2. 本年增加金额	3,400,000.00	3,400,000.00
(1) 购置	3,400,000.00	3,400,000.00
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,764,615.40	4,764,615.40
二、累计摊销		
1. 年初余额	789,864.40	789,864.40
2. 本年增加金额	311,663.00	311,663.00
(1) 计提	311,663.00	311,663.00
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,101,527.40	1,101,527.40
三、减值准备		
1. 年初余额	574,751.00	574,751.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	574,751.00	574,751.00

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,088,337.00	3,088,337.00
2. 年初账面价值		

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,472,524.00	1,584,305.39	6,053,898.13	1,513,474.53
可抵扣亏损	80,313.22	20,078.31	2,553,463.59	638,365.90
合计	6,552,837.22	1,604,383.70	8,607,361.72	2,151,840.43

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	155,367,598.07	168,643,262.00
可抵扣亏损	1,489,975,614.85	1,498,770,238.09
合计	1,645,343,212.92	1,667,413,500.09

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020	569,593,310.72	578,387,933.96	2015年亏损
2021	920,382,304.13	920,382,304.13	2016年亏损
2022			
2023			
2024			
合计	1,489,975,614.85	1,498,770,238.09	—

14. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
可供出售金融资产		1,329,916.56
合计		1,329,916.56

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	44,631,731.37	32,944,059.29
其中：1年以上	9,246,867.05	8,772,768.32

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	9,864,380.05	39,004,718.07
其中：1年以上	1,201,220.08	1,068,321.81

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
K2 SHIPPING LIMITED	1,071,477.21	尚未结算
合计	1,071,477.21	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,333,449.19	103,226,843.03	101,135,765.30	44,424,526.92
离职后福利-设定提存计划	814,736.29	4,408,822.72	4,459,045.41	764,513.60
辞退福利	9,176,006.73	5,696,261.79	6,870,539.79	8,001,728.73
合计	52,324,192.21	113,331,927.54	112,465,350.50	53,190,769.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,179,713.45	91,959,055.74	92,695,096.95	17,443,672.24
职工福利费		3,948,395.35	3,948,395.35	
社会保险费	553,428.07	2,098,234.15	2,119,139.97	532,522.25
其中：医疗保险费	415,063.16	1,863,122.63	1,880,923.97	397,261.82
工伤保险费	130,102.62	72,391.07	74,144.36	128,349.33
生育保险费	8,262.29	162,720.45	164,071.64	6,911.10

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	182,429.64	2,034,381.35	2,083,677.75	133,133.24
工会经费和职工教育经费	23,417,878.03	3,080,455.83	183,134.67	26,315,199.19
其他		106,320.61	106,320.61	
<b>合计</b>	<b>42,333,449.19</b>	<b>103,226,843.03</b>	<b>101,135,765.30</b>	<b>44,424,526.92</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	603,047.36	4,216,880.53	4,265,714.24	554,213.65
失业保险费	211,688.93	191,942.19	193,331.17	210,299.95
<b>合计</b>	<b>814,736.29</b>	<b>4,408,822.72</b>	<b>4,459,045.41</b>	<b>764,513.60</b>

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,181,349.50	7,660,454.14
个人所得税	689,750.32	1,645,948.75
增值税	12,699.91	143,942.66
城市维护建设税	158,818.38	71,247.17
教育费附加	67,875.48	30,346.24
地方教育费附加	35,931.21	16,728.60
印花税	406,506.61	416,009.78
车船使用税	26,180.00	26,180.00
其他	215.20	204.25
<b>合计</b>	<b>6,579,326.61</b>	<b>10,011,061.59</b>

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	45,038,848.81	79,607,021.21
<b>合计</b>	<b>51,038,848.81</b>	<b>85,607,021.21</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

注：应付股利未予支付的原因系对方未向本集团索要。

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付其他款项	29,621,781.95	61,437,893.80
往来款	14,974,173.40	17,726,233.95
押金保证金	442,893.46	442,893.46
合计	45,038,848.81	79,607,021.21

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	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	

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	20,761,475.56	
合计	20,761,475.56	

21. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	27,509,008.22	31,420,742.77
合计	27,509,008.22	31,420,742.77

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,012,083,455.00						1,012,083,455.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

24. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,614,019.57	94,989.36				94,989.36		-41,519,030.21
其中：外币财务报表折算差额	-41,470,059.53	-48,970.68				-48,970.68		-41,519,030.21
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	94,989.36				94,989.36		-41,519,030.21

25. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		3,901,097.30	3,901,097.30	
合计		3,901,097.30	3,901,097.30	

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	292,590,381.39			292,590,381.39

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	292,590,381.39			292,590,381.39

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-2,844,722,911.41	-2,905,937,807.10
加：年初未分配利润调整数	-1,195,531.24	
其中：会计政策变更	-1,195,531.24	
本年年初余额	-2,845,918,442.65	-2,905,937,807.10
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,143,439.46	61,214,895.69
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-2,813,775,003.19	-2,844,722,911.41

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,314,281.82	596,584,648.49	712,897,963.31	578,255,646.96
其他业务	114,117,758.27	98,170,319.30	127,641,736.53	100,333,689.72
合计	792,432,040.09	694,754,967.79	840,539,699.84	678,589,336.68

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	666,517.15	784,180.38
印花税	574,706.88	521,109.07
城市维护建设税	299,302.19	735,207.96
教育费附加	142,020.27	360,317.66
地方教育费附加	60,504.35	189,314.95
房产税	11,634.67	5,455.30
其他		192.80
合计	1,754,685.51	2,595,778.12



长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,260,350.91	7,132,273.19
业务招待费	982,693.41	981,708.60
差旅费	489,847.70	652,470.78
车辆费用	343,212.98	377,809.28
房屋及场地费、租赁费	138,231.30	473,974.75
邮电通讯费	117,471.17	123,601.91
办公费	75,962.15	98,752.70
折旧费	6,898.56	2,965.80
其他	19,116.16	15,859.66
<b>合计</b>	<b>6,433,784.34</b>	<b>9,859,416.67</b>

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,769,156.15	67,198,855.22
房屋及场地费、租赁费	4,808,581.64	4,787,543.23
专项费用	2,362,809.93	857,849.46
差旅费	1,335,221.95	1,560,875.90
车辆费用	1,282,397.16	1,617,668.17
业务招待费	1,151,562.73	1,263,708.76
办公费	754,959.35	503,592.67
邮电通讯费	473,518.37	633,435.73
折旧费	386,437.66	264,951.71
无形资产摊销	311,663.00	
其他	499,138.96	1,588,871.61
<b>合计</b>	<b>60,135,446.90</b>	<b>80,277,352.46</b>

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	312,500.00	914,622.11
减：利息收入	201,971.78	1,230,057.21
加：汇兑损失	-153,250.27	-462,736.65

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	101,589.80	164,548.88
<b>合计</b>	<b>58,867.75</b>	<b>-613,622.87</b>

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税进项税额退税	27,593.13	
<b>合计</b>	<b>27,593.13</b>	

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-397,608.91	2,924,709.44
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	-724,440.18
<b>合计</b>	<b>9,097,751.23</b>	<b>2,200,269.26</b>

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,110,734.24	
应收账款坏账损失	341,475.56	
其他应收款坏账损失	-905,961.33	
<b>合计</b>	<b>-2,675,220.01</b>	

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		2,916,792.53
固定资产减值损失	-1,721,089.79	
存货跌价损失		61,142.93
<b>合计</b>	<b>-1,721,089.79</b>	<b>2,977,935.46</b>

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		922,976.59	

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		922,976.59	
其中:固定资产处置收益		922,976.59	
<b>合计</b>		<b>922,976.59</b>	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,304,639.05	2,287,153.81	2,304,639.05
与企业日常活动无关的政府补助	2,000,098.83	3,205,269.55	2,000,098.83
其他	2,846.27	426,597.01	2,846.27
<b>合计</b>	<b>4,307,584.15</b>	<b>5,919,020.37</b>	<b>4,307,584.15</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/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	1,930,000.00	1,980,000.00	宁波大榭开发区财政局现代服务业发展引导专项资金	与收益相关
大宗散货、汽车滚装专项补贴	70,098.83	148,538.55	武新港发【2017】13号《关于印发〈推动进场交易构建航运指数专项扶持政策实施细则(暂行)〉的通知》	与收益相关
增值税即征即退		787,471.00	关于实施洋山保税港区国内货物运输、仓储、装卸搬运企业过渡性财政扶持政策的通知(沪财税(2016)44号)	与收益相关
稳岗补贴		239,260.00	《关于做好2016年度稳岗补贴申领发放工作的补充通知》	与收益相关
小微服务业企业进入规模服务业企业补助		50,000.00	武政【2016】30号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,000,098.83</b>	<b>3,205,269.55</b>		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	159,400.96	130,371.31	159,400.96
其他	2,467,412.52	2,229,399.00	2,467,412.52

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	2,626,813.48	2,359,770.31	2,626,813.48

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,183,989.24	19,219,136.03
递延所得税费用	376,664.33	-942,161.57
合计	3,560,653.57	18,276,974.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	35,704,093.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,034,516.31
子公司适用不同税率的影响	307,389.64
调整以前期间所得税的影响	-3,687,442.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	756,902.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,850,712.39
所得税费用	3,560,653.57

41. 其他综合收益

详见本附注“六、23 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	11,933,277.59	13,118,408.80
收到保险公司赔偿	4,811,082.01	7,843,837.73
政府补助	2,027,691.96	3,205,269.55
备用金及员工借款	947,597.42	2,207,148.90
利息收入	862,479.30	1,230,057.21

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	6,056.26	1,111,425.19
<b>合计</b>	<b>20,588,184.54</b>	<b>28,716,147.38</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营运及管理费用	12,245,882.39	14,136,755.35
代收代付款	10,958,392.25	19,936,195.62
租赁费	2,130,700.52	2,616,916.91
海事赔偿	1,976,059.57	575,977.69
备用金及员工借款	1,168,824.98	1,872,907.03
银行手续费	74,601.65	150,870.96
其他	647,090.80	1,936,578.35
<b>合计</b>	<b>29,201,552.16</b>	<b>41,226,201.91</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂借款		30,000,000.00
<b>合计</b>		<b>30,000,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还暂借款	30,375,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,375,000.00</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	32,143,439.46	61,214,895.69
加: 资产减值准备	1,721,089.79	-2,977,935.46
信用减值损失	2,675,220.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,654,671.98	4,024,472.14
无形资产摊销	311,663.00	

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-922,976.59
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-2,145,238.09	-2,156,782.50
财务费用(收益以“-”填列)	164,875.45	450,155.16
投资损失(收益以“-”填列)	-9,097,751.23	-2,200,269.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	547,456.73	-942,161.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	13,030.29	4,352,352.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,105,123.56	70,159,598.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,337,468.85	55,642,492.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,220,802.68	186,643,840.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	125,605,385.90	127,565,133.29
减: 现金的年初余额	127,565,133.29	187,152,887.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,959,747.39	-59,587,754.02

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	125,605,385.90	127,565,133.29
其中: 库存现金	283,919.64	225,484.18
可随时用于支付的银行存款	125,321,416.26	126,736,526.47
可随时用于支付的其他货币资金	50.00	603,122.64
年末现金和现金等价物余额	125,605,385.90	127,565,133.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

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

### 44. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	5,134,376.74
其中：美元	735,984.74	6.9762	5,134,376.74
应付账款	—	—	7,481,651.92
其中：美元	1,072,453.76	6.9762	7,481,651.92
预收账款	—	—	1,082,006.46
其中：美元	155,099.69	6.9762	1,082,006.46

#### (2) 境外经营实体

本公司之全资子公司香港长航凤凰（香港）投资发展有限公司注册地为香港，以美元为记账本位币。

### 45. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,027,691.96	营业外收入、其他收益	2,027,691.96
合计	2,027,691.96		2,027,691.96

## 七、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并

### 2. 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 反向收购

本集团本年度未发生反向收购

### 4. 处置子公司

本集团本年度未处置子公司

### 5. 其他原因的合并范围变动

本集团本年度未发生其他原因导致的合并范围变动

## 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		设立
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	上海	香港	运输		100	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	划转
上海华泰海运有限公司	上海	上海	运输		100	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	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	划转
舟山长航船舶代理有限公司	舟山	舟山	船舶代理		100	划转

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无



## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

无

### 4. 重要的共同经营

无

### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团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。由于本集团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集团的经营业绩可能产生影响也相对较小。本集团外币货币性项目余额如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	735,984.74	376,412.73
应付账款-美元	1,072,453.76	1,160,109.91
预收款项-美元	155,099.69	596,138.93

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

本集团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

本集团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12月31日，可能引起本集团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集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截至2019年12月31日止，本集团自有资金较充裕，流动性风险较小。

## 十、公允价值的披露

本集团年末应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，以票面金额作为其公允价值合理估计值。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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。	50,000 万元	17.89	17.89

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津顺航海运有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

###### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
天津顺航海运有限公司	181,015,974.00	181,015,974.00	17.89	17.89

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 其他关联方

无

#### (二) 关联交易

##### 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	402.27 万元	429.81 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	6	7
15~20 万元		

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
10~15 万元		1
10 万元以下	8	5

### (三) 关联方往来余额

无

### 十二、或有事项

截至2019年12月31日止,本集团无需披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至2019年12月31日止,本集团无需披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止,本集团无需披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 控股股东股权被司法冻结

2019年2月11日,本公司收到控股股东天津顺航海运有限公司函件通知,函件称,其质权人中银国际证券股份有限公司通过场内冻结方式轮候冻结该公司所持有的181,015,974股股票(冻结数量为其持有的本公司全部股份)。中国证券登记结算有限责任公司系统查询显示,上述轮候冻结委托日期为2019年1月31日,轮候机构为天津市第二中级人民法院,期限为36个月。

截至本财务报告批准报出日止,天津顺航海运有限公司持有本公司181,015,974股,占本公司总股本的17.89%,累计质押180,560,000股,占本公司总股本17.88%,占其持有本公司股份的99.75%;累计司法冻结181,015,974股,占本公司总股本的17.89%,占其持有本公司股份的100.00%。

#### 2. 控股股东进入破产清算程序

2019年2月17日,本公司收到公司控股股东天津顺航海运有限公司(以下简称“天津顺航”)函件通知,函件称,天津顺航收到天津市第二中级人民法院(2019)津02破申3号民事裁定书,天津市第二中级人民法院裁定受理了该公司的破产清算申请。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 3. 南烨实业集团有限公司及其一致行动人股权变化

公司于2019年8月15日收到长州市南烨实业集团有限公司及其一致行动人山南华资创业投资有限公司(以下简称“南烨集团”、“华资创投”、“信息披露义务人”)联合出具的《长航凤凰股份有限公司简式权益变动报告书》。2019年1月8日至8月15日,南烨集团通过深圳证券交易所集中竞价方式增持41,784,131股长航凤凰股份,占股本总额的4.13%;2019年5月20日至8月6日,华资创投通过集中竞价方式增持8,820,000股长航凤凰股份,占股本总额的0.87%。本次权益变动完成后,南烨集团及其一致行动人华资创投合计持有公司股份数量为50,604,131股股份,占比5.00%。

公司于2019年9月12日收到长州市南烨实业集团有限公司及其一致行动人山南华资创业投资有限公司、山西黄河股权投资管理有限公司(以下简称“南烨集团”、“华资创投”、“黄河投资”、“信息披露义务人”)联合出具的《长航凤凰股份有限公司简式权益变动报告书》。根据《简式权益变动报告书》数据,2019年8月20日至9月12日,南烨集团通过深圳证券交易所集中竞价方式增持7,151,674股长航凤凰股份,占股本总额的0.71%;2019年8月20日至9月10日,黄河投资通过大宗交易方式增持43,452,500股长航凤凰股份,占股本总额的4.29%。截至2019年9月12日,信息披露义务人累计买入公司股份合计101,208,305股,占本公司总股本的10.00%。

公司于2019年12月17日收到“南烨集团”、“华资创投”和“黄河投资”联合出具的《长航凤凰股份有限公司简式权益变动报告书》。根据《简式权益变动报告书》数据,2019年9月27日至12月17日,南烨集团通过深圳证券交易所集中竞价方式增持6,484,200股长航凤凰股份,占股本总额的0.64%;2019年11月1日至11月28日,黄河投资通过大宗交易方式增持44,120,000股长航凤凰股份,占股本总额的4.36%。截至2019年12月17日,信息披露义务人累计持有公司股份合计151,812,505股,占本公司股本总额的15.00%。

公司与2020年3月18日收到“南烨集团”、“华资创投”和“黄河投资”联合出具的《长航凤凰股份有限公司简式权益变动报告书》,通过大宗交易再次增持长航凤凰股份10,120,893股,占股本总额的1%。截至2020年03月18日,信息披露义务人累计持有公司股份合计161,933,398.00股,占本公司股本总额的16.00%。

### 4. “长航”商标使用权

2018年7月,本公司收到原控股股东中国长江航运集团有限公司关于“长航”商标使用意见的函,函件称:“长航”作为企业字号的相关商标是由长航集团2003年6月申请取得的第39类注册商标,该商标实际拥有者和商标专用权人为中国外运长航集团有限公司,但因外运长航是长航集团出资人,所以受其委托,向本公司发函提出尽快采取措施变更“长航”企业字号。截止本财务报告报出日,上述事项尚无进展。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 除存在上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,075,649.03	100.00	4,075,649.03	100.00	
其中：账龄组合	4,075,649.03	100.00	4,075,649.03	100.00	
<b>合计</b>	<b>4,075,649.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,075,649.03</b>	—	

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,372,191.53	100.00	4,056,578.55	63.66	2,315,612.98
其中：账龄组合	6,372,191.53	100.00	4,056,578.55	63.66	2,315,612.98
<b>合计</b>	<b>6,372,191.53</b>	<b>100.00</b>	<b>4,056,578.55</b>	—	<b>2,315,612.98</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
1年以内	
1-2年	
2-3年	
3年以上	4,075,649.03
3-4年	
4-5年	367,206.83
5年以上	3,708,442.20
<b>合计</b>	<b>4,075,649.03</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	
1-2年	
2-3年	
3年以上	4,075,649.03
<b>合计</b>	<b>4,075,649.03</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,056,578.55	209,811.17	190,740.69		4,075,649.03
<b>合计</b>	<b>4,056,578.55</b>	<b>209,811.17</b>	<b>190,740.69</b>		<b>4,075,649.03</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,075,649.03 元,占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,075,649.03 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,609,053.70	152,600,089.66
<b>合计</b>	<b>113,609,053.70</b>	<b>152,600,089.66</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	113,597,345.59	150,695,216.59
存出保证金	500,000.00	500,000.00
其他	12,033.00	1,404,873.07
<b>合计</b>	<b>114,109,378.59</b>	<b>152,600,089.66</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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				-
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		500,324.89		500,324.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		500,324.89		500,324.89

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	110,177,082.49
1-2年	
2-3年	
3年以上	3,932,296.10
3-4年	
4-5年	100,000.00
5年以上	3,832,296.10
合计	114,109,378.59



长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		500,324.89			500,324.89
<b>合计</b>		<b>500,324.89</b>			<b>500,324.89</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海华泰海运有限公司	内部往来	57,760,660.00	6个月以内	50.62	
武汉长航新凤凰物流有限责任公司	内部往来	55,836,685.59	6个月以内	48.93	
湖南欣港集团有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	0.44	500,000.00
江杰	借款	12,033.00	6个月以内	0.01	324.89
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>114,109,378.59</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>500,324.89</b>

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
对联营、合营企业投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,503,302.78	73,464,198.16	21,656,255.73	10,185,910.73
其他业务	13,360,000.00	3,400,811.13	7,979,506.41	1,321,104.72
合计	<b>86,863,302.78</b>	<b>76,865,009.29</b>	<b>29,635,762.14</b>	<b>11,507,015.45</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,015.38	-724,440.18
合计	<b>101,015.38</b>	<b>-724,440.18</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月15日由本公司董事会批准报出。

## 长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	11,539,582.85	详见本附注六、34、37、38
计入当期损益的政府补助	2,027,691.96	详见本附注六、33、37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,464,566.25	详见本附注六、37、38
<b>小计</b>	<b>11,102,708.56</b>	
所得税影响额	2,954,300.22	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>8,148,408.34</b>	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.18	0.0318	0.0318
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.11	0.0237	0.0237

长航凤凰股份有限公司

二〇二〇年四月十五日