

长航凤凰股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	5-8
— 合并利润表	9-11
— 母公司利润表	12-13
— 合并现金流量表	14-16
— 母公司现金流量表	17-18
— 合并所有者权益变动表	19-31
— 母公司所有者权益变动表	32-41
— 财务报表附注	42-128

审计报告

XYZH/2016SHA10183

长航凤凰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度、2013 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

三、审计意见

我们认为，长航凤凰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长航凤凰公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：周海涛

中国注册会计师：提汝明

中国 北京

二〇一六年七月七日

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并资产负债表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	六、1	92,015,537.40	88,959,465.93	75,510,059.15	57,044,262.22
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	46,857,534.61	42,828,324.95	80,929,653.99	58,074,805.39
应收账款	六、3	190,231,367.72	198,025,349.84	152,251,139.23	160,787,965.45
预付款项	六、4	15,520,404.71	10,326,283.60	29,297,361.44	7,084,430.71
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					22,724.17
应收股利					2,425,700.00
其他应收款	六、5	9,221,582.30	17,672,943.27	9,769,694.29	11,810,165.14
买入返售金融资产					
存货	六、6	15,008,346.44	16,622,695.57	22,291,745.68	23,569,988.14
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		368,854,773.18	374,435,063.16	370,049,653.78	320,820,041.22
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、7	21,158,824.83	22,690,726.95	27,428,308.78	31,548,949.66
投资性房地产					
固定资产	六、8	100,713,574.91	115,484,781.26	116,093,657.93	330,520,542.63
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、9				
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、10	242,100.00	301,300.00	208,900.00	
递延所得税资产	六、11	828,993.39	421,375.57	240,900.20	184,577.16
其他非流动资产					
非流动资产合计		122,943,493.13	138,898,183.78	143,971,766.91	362,254,069.45
资产总计		491,798,266.31	513,333,246.94	514,021,420.69	683,074,110.67

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并资产负债表 (续)

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款					1,831,458,296.20
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、12	110,092,315.26	105,580,793.95	172,087,027.33	365,710,065.97
预收款项	六、13	7,164,137.49	4,601,631.14	26,958,964.43	11,365,772.07
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、14	41,321,219.57	45,995,298.63	52,175,332.50	83,935,423.73
应交税费	六、15	9,601,971.74	7,755,061.78	5,974,132.89	20,796,939.19
应付利息					159,425,128.31
应付股利	六、16	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	8,686,009.78
其他应付款	六、17	23,074,906.63	29,696,575.22	45,856,036.07	2,687,861,564.87
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					505,048,435.72
其他流动负债					
流动负债合计		197,254,550.69	199,629,360.72	309,051,493.22	5,674,287,635.84
非流动负债：					
长期借款					40,000,000.00
应付债券					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

其中：优先股					
永续债					
长期应付款	六、18	1,393,582.00	1,393,582.00	1,393,582.00	1,393,582.00
长期应付职工薪酬	六、19	53,465,878.32	56,157,912.93	76,461,117.39	115,182,120.83
专项应付款					
预计负债				190,000.00	49,588,491.50
递延收益					2,037,173.63
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		54,859,460.32	57,551,494.93	78,044,699.39	208,201,367.96
负债合计		252,114,011.01	257,180,855.65	387,096,192.61	5,882,489,003.80
所有者权益：					
股本	六、20	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	674,722,303.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、21	1,958,867,000.68	1,958,867,000.68	1,947,189,221.55	1,392,775,606.86
减：库存股					
其他综合收益	六、22	-40,530,751.41	-40,914,490.92	-40,308,847.10	-39,453,616.34
专项储备	六、23	17,420.00		1,587,665.05	1,587,665.05
盈余公积	六、24	292,590,381.39	292,590,381.39	292,590,381.39	198,404,821.90
一般风险准备					
未分配利润	六、25	-2,983,343,250.36	-2,966,473,954.86	-3,089,068,674.41	-7,396,405,685.11
归属于母公司股东权益合计		239,684,255.30	256,152,391.29	124,073,201.48	-5,168,368,904.64
少数股东权益				2,852,026.60	-31,045,988.49
股东权益合计		239,684,255.30	256,152,391.29	126,925,228.08	-5,199,414,893.13
负债和股东权益总计		491,798,266.31	513,333,246.94	514,021,420.69	683,074,110.67

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司资产负债表

编制单位: 长航凤凰股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产:					
货币资金		82,477,301.85	75,637,336.12	57,509,462.80	20,852,930.76
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		37,859,257.11	31,146,653.53	71,026,553.99	41,358,146.07
应收账款	十六、1	148,445,854.59	160,177,135.42	119,918,690.66	83,858,002.06
预付款项		2,817,650.76	1,143,136.88	860,150.00	1,470,899.23
应收利息					
应收股利					4,065,700.00
其他应收款	十六、2	44,230,529.16	53,520,822.29	45,700,435.26	9,645,940.27
存货		12,754,843.10	14,639,388.36	20,750,071.57	21,592,068.54
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		328,585,436.57	336,264,472.60	315,765,364.28	182,843,686.93
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	88,911,188.19	90,450,576.65	92,699,749.86	95,968,862.91
投资性房地产					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

固定资产		51,285,386.96	65,022,956.16	65,162,977.21	129,380,657.17
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		140,196,575.15	155,473,532.81	157,862,727.07	225,349,520.08
资 产 总 计		468,782,011.72	491,738,005.41	473,628,091.35	408,193,207.01

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: 金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司资产负债表(续)

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款					1,407,500,519.20
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		82,093,386.86	77,387,576.49	153,833,691.15	312,074,885.47
预收款项		1,486,571.10	2,767,948.72	1,891,451.72	10,170,284.90
应付职工薪酬		38,828,164.24	42,043,502.86	48,372,168.28	71,416,030.55
应交税费		8,137,322.25	5,894,765.72	3,692,498.50	18,568,071.52
应付利息					142,886,180.23
应付股利					909,942.02
其他应付款		33,661,498.50	38,698,683.12	45,265,446.09	2,806,081,859.59
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					380,720,212.22
其他流动负债					
流动负债合计		164,206,942.95	166,792,476.91	253,055,255.74	5,150,327,985.70
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

长期应付款					
长期应付职工薪酬		53,465,878.32	56,157,912.93	76,461,117.39	115,182,120.83
专项应付款					
预计负债				190,000.00	143,800,052.07
递延收益					2,037,173.63
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		53,465,878.32	56,157,912.93	76,651,117.39	261,019,346.53
负 债 合 计		217,672,821.27	222,950,389.84	329,706,373.13	5,411,347,332.23
所有者权益:					
股本		1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00	674,722,303.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		1,961,116,514.54	1,961,116,514.54	1,951,116,514.54	1,396,070,499.99
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		17,420.00		1,587,665.05	1,587,665.05
盈余公积		287,278,781.71	287,278,781.71	287,278,781.71	287,278,781.71
未分配利润		-3,009,386,980.80	-2,991,691,135.68	-3,108,144,698.08	-7,362,813,374.97
股东权益合计		251,109,190.45	268,787,615.57	143,921,718.22	-5,003,154,125.22
负债和股东权益总计		468,782,011.72	491,738,005.41	473,628,091.35	408,193,207.01

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: 金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并利润表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		203,127,447.31	769,989,735.46	981,874,961.16	1,354,199,209.40
其中：营业收入	六、26	203,127,447.31	769,989,735.46	981,874,961.16	1,354,199,209.40
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		212,362,495.75	751,181,487.66	959,726,689.23	2,604,351,517.17
其中：营业成本	六、26	175,048,187.69	662,154,239.44	858,424,907.29	1,567,652,333.29
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	六、27	775,841.51	2,463,430.59	3,422,462.18	4,693,059.53
销售费用	六、28	3,298,605.68	10,913,492.09	8,090,479.60	22,221,532.06
管理费用	六、29	16,902,053.46	66,707,393.57	76,805,253.93	332,373,024.17
财务费用	六、30	21,216.99	-701,156.85	12,002,394.52	289,140,891.81
资产减值损失	六、31	16,316,590.42	9,644,088.82	981,191.71	388,270,676.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-1,531,902.12	-3,477,355.69	202,099,878.71	2,153,380.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,531,902.12	-488,408.08	93,164.88	2,046,406.62

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,766,950.56	15,330,892.11	224,248,150.64	-1,247,998,927.66
加: 营业外收入	六、33	1,831,430.76	115,958,640.01	4,246,223,624.44	53,957,948.04
其中: 非流动资产处置利得		19,430.76	387,627.13	36,557,640.46	4,164,905.40
减: 营业外支出	六、34	7,265,033.69	5,061,589.85	127,668,236.97	3,431,899,427.63
其中: 非流动资产处置损失		6,017,657.46	922,146.79	171,814.30	1,805,230,374.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,200,553.49	126,227,942.27	4,342,803,538.11	-4,625,940,407.25
减: 所得税费用	六、35	668,742.01	3,120,680.19	3,747,675.10	2,601,346.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,869,295.50	123,107,262.08	4,339,055,863.01	-4,628,541,754.12
归属于母公司股东的净利润		-16,869,295.50	122,594,719.55	4,307,337,010.70	-4,514,584,725.32
少数股东损益			512,542.53	31,718,852.31	-113,957,028.80
六、其他综合收益的税后净额		383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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. 外币财务报表折算差额	六、36	383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-16,485,555.99	122,501,618.26	4,338,200,632.25	-4,628,952,561.56
归属于母公司股东的综合收益总额		-16,485,555.99	121,989,075.73	4,306,481,779.94	-4,514,995,532.76
归属于少数股东的综合收益总额			512,542.53	31,718,852.31	-113,957,028.80
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益		-0.0167	0.1211	4.2559	-4.4607
(二) 稀释每股收益		-0.0167	0.1211	4.2559	-4.4607

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司利润表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十六、4	128,775,192.89	470,284,357.89	644,137,526.67	673,079,460.90
减：营业成本	十六、4	112,442,010.00	401,330,192.03	556,874,366.74	824,131,419.89
营业税金及附加		267,455.50	976,696.79	1,664,800.75	2,041,520.99
销售费用		1,735,245.72	5,949,914.73	3,777,332.43	19,522,008.13
管理费用		10,962,749.98	45,419,698.67	58,118,586.38	298,727,893.10
财务费用		-37,724.17	-199,281.15	-140,405.38	207,476,058.81
资产减值损失		14,213,270.74	7,948,964.10	1,615,424.04	1,629,842,368.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,539,388.46	-2,845,737.07	5,200,886.95	4,093,325.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			143,210.54	944,692.71	2,346,352.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,347,203.34	6,012,435.65	27,428,308.66	-2,304,568,483.06
加：营业外收入		1,831,430.76	114,589,204.21	4,258,631,500.16	52,492,780.46
其中：非流动资产处置利得		19,430.76	387,627.13	42,439,543.16	3,047,541.47
减：营业外支出		7,180,072.54	4,148,077.46	31,391,131.93	2,359,033,084.31
其中：非流动资产处置损失		5,932,696.31	14,790.39	135,042.02	1,191,276,245.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,695,845.12	116,453,562.40	4,254,668,676.89	-4,611,108,786.91
减：所得税费用			-	-	-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,695,845.12	116,453,562.40	4,254,668,676.89	-4,611,108,786.91
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		-17,695,845.12	116,453,562.40	4,254,668,676.89	-4,611,108,786.91
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并现金流量表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 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		147,689,374.13	451,288,378.44	611,126,222.50	857,184,659.84
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还			672.02		1,712,718.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	13,584,116.20	181,285,967.60	47,848,155.14	343,128,399.50
经营活动现金流入小计		161,273,490.33	632,575,018.06	658,974,377.64	1,202,025,778.12
购买商品、接受劳务支付的现金		109,358,553.66	382,643,998.82	506,325,346.72	458,603,908.76
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		26,686,352.08	100,159,114.84	225,641,505.46	229,874,703.13
支付的各项税费		4,824,818.01	18,521,846.81	42,747,519.97	38,632,870.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	28,424,985.54	109,764,828.34	99,850,919.53	274,750,636.53
经营活动现金流出小计		169,294,709.29	611,089,788.81	874,565,291.68	1,001,862,119.25
经营活动产生的现金流量净额		-8,021,218.96	21,485,229.25	-215,590,914.04	200,163,658.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			433,226.14	3,242,700.00	1,086,973.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,117,800.00	7,016,416.38	66,556,579.65	54,250,751.88
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		11,117,800.00	8,449,642.52	69,799,279.65	55,337,725.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,900.00	1,497,899.62	2,765,779.10	2,800,777.39
投资支付的现金			1,570,526.00	400,000.00	292,120.00
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	六、37			1,833,280.75	
投资活动现金流出小计		23,900.00	3,068,425.62	4,999,059.85	3,092,897.39
投资活动产生的现金流量净额		11,093,900.00	5,381,216.90	64,800,219.80	52,244,827.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	232,427,573.49	
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					692,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37				237,681,958.76
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	232,427,573.49	929,681,958.76
偿还债务所支付的现				85,629,176.01	770,636,822.50

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				1,891,466.68	79,848,598.87
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、37				361,911,189.31
筹资活动现金流出小计			-	87,520,642.69	1,212,396,610.68
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00	144,906,930.80	-282,714,651.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,897.34	128,880.94	2,547.78	990,339.70
五、现金及现金等价物净增加额		3,061,783.70	36,995,327.09	-5,881,215.66	-29,315,825.37
加：期初现金及现金等价物余额		87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00	85,792,740.37
六、期末现金及现金等价物余额		90,652,810.13	87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司现金流量表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 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		85,213,241.32	228,551,377.94	291,640,650.03	507,757,668.74
收到的税费返还					1,712,718.78
收到其他与经营活动有关的现金		13,334,815.55	177,242,345.67	44,067,309.06	668,015,986.01
经营活动现金流入小计		98,548,056.87	405,793,723.61	335,707,959.09	1,177,486,373.53
购买商品、接受劳务支付的现金		54,035,476.07	186,096,893.26	227,844,992.54	181,305,366.87
支付给职工以及为职工支付的现金		21,464,951.63	83,831,646.09	210,023,847.04	133,471,001.63
支付的各项税费		1,209,948.13	9,403,558.98	31,641,650.81	17,508,661.39
支付其他与经营活动有关的现金		26,109,803.08	97,121,448.17	89,092,556.38	601,945,149.77
经营活动现金流出小计		102,820,178.91	376,453,546.50	558,603,046.77	934,230,179.66
经营活动产生的现金流量净额		-4,272,122.04	29,340,177.11	-222,895,087.68	243,256,193.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			263,226.14	6,382,700.00	1,086,973.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,117,800.00	2,640,916.38	84,488,609.65	37,048,740.65
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		11,117,800.00	3,904,142.52	90,871,309.65	38,135,714.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付				2,065,100.00	560,114.52

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

的现金					
投资支付的现金			1,570,526.00	400,000.00	292,120.00
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		-	1,570,526.00	2,465,100.00	852,234.52
投资活动产生的现金流量净额		11,117,800.00	2,333,616.52	88,406,209.65	37,283,479.62
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	232,427,573.49	
取得借款收到的现金					508,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					159,501,139.11
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00	232,427,573.49	667,501,139.11
偿还债务支付的现金				85,629,176.01	585,572,628.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					48,880,954.22
支付其他与筹资活动有关的现金					332,700,725.31
筹资活动现金流出小计			-	85,629,176.01	967,154,307.53
筹资活动产生的现金流量净额		-	10,000,000.00	146,798,397.48	-299,653,168.42
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		6,845,677.96	41,673,793.63	12,309,519.45	-19,113,494.93
加: 期初现金及现金等价物余额		74,268,896.62	32,595,102.99	20,285,583.54	39,399,078.47
六、期末现金及现金等价物余额		81,114,574.58	74,268,896.62	32,595,102.99	20,285,583.54

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: 金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-4 月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,958,867,000.68	-	-40,914,490.92	-	292,590,381.39	-	-2,966,473,954.86	-	256,152,391.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
二、本年初余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,958,867,000.68	-	-40,914,490.92	-	292,590,381.39	-	-2,966,473,954.86	-	256,152,391.29

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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. 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. 其他													-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	17,420.00	-	-	-	-	17,420.00
1. 本年提 取								2,564,608.89					2,564,608.89
2. 本年使 用								-2,547,188.89					-2,547,188.89
(六) 其他													-
四、本 年年末 余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,958,867,000.68	-	-40,530,751.41	17,420.00	292,590,381.39	-	-2,983,343,250.36	-	239,684,255.30

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,947,189,221.55	-	-40,308,847.10	1,587,665.05	292,590,381.39	-	-3,089,068,674.41	2,852,026.60	126,925,228.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
二、本年初余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,947,189,221.55	-	-40,308,847.10	1,587,665.05	292,590,381.39	-	-3,089,068,674.41	2,852,026.60	126,925,228.08

2013 年 1 月 1 日至 2015 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

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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. 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. 其他												-3,364,569.13	-3,364,569.13
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-1,587,665.05	-	-	-	-	-	-1,587,665.05
1. 本年提 取							8,845,615.89						8,845,615.89
2. 本年使 用							-10,433,280.94						-10,433,280.94
(六) 其他													-
四、本 年年末 余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,958,867,000.68	-	-40,914,490.92	-	292,590,381.39	-	-2,966,473,954.86	-	256,152,391.29

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	674,722,303.00	-	-	-	1,392,775,606.86	-	-39,453,616.34	1,587,665.05	198,404,821.90	-	-7,396,405,685.11	-31,045,988.49	-5,199,414,893.13
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、本年初余额	674,722,303.00	-	-	-	1,392,775,606.86	-	-39,453,616.34	1,587,665.05	198,404,821.90	-	-7,396,405,685.11	-31,045,988.49	-5,199,414,893.13
三、本年	337,361,152.00				554,413,614.69		-855,230.76	-	94,185,559.49		4,307,337,010.70	33,898,015.09	5,326,340,121.21

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）		-	-	-		-				-			
（一） 综合收益 总额						-855,230.76					4,307,337,010.70	31,718,852.31	4,338,200,632.25
（二） 股东投入 和减少资 本	-	-	-	-	892,407,166.55	-	-	-	-	-	-	2,179,162.78	894,586,329.33
1. 股 东投入普 通股					892,407,166.55								892,407,166.55
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本													-
3. 股 份支付计 入股东权 益的金额													-
4. 其 他												2,179,162.78	2,179,162.78
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提 取盈余公 积													-
2. 提 取一般风													-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四） 股东权益内部结转	337,361,152.00	-	-	-	-337,993,551.86	-	-	-	94,185,559.49	-	-	-	93,553,159.63
1. 资本公积转增股本	337,361,152.00				-337,361,152.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他					-632,399.86				94,185,559.49				93,553,159.63
（五） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								11,993,661.47					11,993,661.47
2. 本年使用								11,993,661.47					-11,993,661.47
（六） 其他													-
四、本年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,947,189,221.55	-	-40,308,847.10	1,587,665.05	292,590,381.39	-	-3,089,068,674.41	2,852,026.60	126,925,228.08

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

合并所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	674,722,303.00				1,396,811,259.16		-39,042,808.90		198,404,821.90		-2,881,820,959.79	82,911,040.31	-568,014,344.32
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					-4,847,240.69								-4,847,240.69
其他													-
二、本	674,722,303.00				1,391,964,018.47		-39,042,808.90	-	198,404,821.90		-2,881,820,959.79	82,911,040.31	-572,861,585.01

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

年年初 余额		-	-	-		-				-			
三、本 年增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	-	-	-	-	811,588.39	-	-410,807.44	1,587,665.05	-	-	-4,514,584,725.32	-113,957,028.80	-4,626,553,308.12
（一） 综合收 益总额							-410,807.44				-4,514,584,725.32	-113,957,028.80	-4,628,952,561.56
（二） 股东投 入和减 少资本	-	-	-	-	811,588.39	-	-	-	-	-	-	-	811,588.39
1. 股东投 入普通 股													-
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													-
3. 股份支													-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

付计入 股东权 益的金 额													
4. 其他					811,588.39								811,588.39
(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) 股东权 益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公													-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	1,587,665.05	-	-	-	-	-	1,587,665.05
1. 本年提取							19,228,907.72						19,228,907.72
2. 本年使用							-17,641,242.67						-17,641,242.67
(六) 其他													-
四、本年年末余额	674,722,303.00	-	-	-	1,392,775,606.86	-	-39,453,616.34	1,587,665.05	198,404,821.90	-	-7,396,405,685.11	-31,045,988.49	-5,199,414,893.13

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月										
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年 末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,961,116,514.54	-	-	-	287,278,781.71	-2,991,691,135.68	268,787,615.57
加：会 计政策变更											-
前 期差错更正											-
其 他											-
二、本年年 初余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,961,116,514.54	-	-	-	287,278,781.71	-2,991,691,135.68	268,787,615.57
三、本年增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	-	-	-	-	-	-	-	17,420.00	-	-17,695,845.12	-17,678,425.12
(一) 综 合收益总额										-17,695,845.12	-17,695,845.12
(二) 股 东投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
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												-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	17,420.00	-	-	17,420.00
1. 本年提取								1,792,291.80			1,792,291.80
2. 本年使用								-1,774,871.80			-1,774,871.80
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,961,116,514.54	-	-	17,420.00	287,278,781.71	-3,009,386,980.80	251,109,190.45

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015 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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,951,116,514.54	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-3,108,144,698.08	143,921,718.22
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	-	-	-	1,951,116,514.54	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-3,108,144,698.08	143,921,718.22
三、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-1,587,665.05	-	116,453,562.40	124,865,897.35
（一）综合收益总额										116,453,562.40	116,453,562.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					10,000,000.00						10,000,000.00
(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											-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,587,665.05	-	-	-1,587,665.05
1. 本年提取								8,845,615.89			8,845,615.89
2. 本年使用								- 10,433,280.94			-10,433,280.94
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,961,116,514.54	-	-	-	287,278,781.71	-2,991,691,135.68	268,787,615.57

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	674,722,303.00	-	-	-	1,396,070,499.99	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-7,362,813,374.97	-5,003,154,125.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	674,722,303.00	-	-	-	1,396,070,499.99	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-7,362,813,374.97	-5,003,154,125.22
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填	337,361,152.00	-	-	-	555,046,014.55	-	-	-	-	4,254,668,676.89	5,147,075,843.44

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

列)											
(一) 综合收 益总额										4,254,668,676.89	4,254,668,676.89
(二) 股东投 入和减 少资本	-	-	-	-	892,407,166.55	-	-	-	-	-	892,407,166.55
1. 股东投 入普通 股					892,407,166.55						892,407,166.55
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											-
3. 股份支 付计入 股东权 益的金 额											-
4. 其他											-
(三) 利润分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

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	337,361,152.00	-	-	-	-337,361,152.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公 积转增 股本	337,361,152.00				-337,361,152.00						-
2. 盈余公 积转增 股本											-
3. 盈余公 积弥补 亏损											-
4. 其他											-
(五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

专项储备											
1. 本年提取								11,439,686.82			11,439,686.82
2. 本年使用								-11,439,686.82			-11,439,686.82
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,012,083,455.00	-	-	-	1,951,116,514.54	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-3,108,144,698.08	143,921,718.22

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：金敏

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

母公司所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上 年年末 余额	674, 722, 303. 00				1, 395, 128, 859. 30				287, 278, 781. 71	-2, 751, 704, 588. 06	-394, 574, 644. 05
加：会 计政策 变更											-
前期差 错更正											-
其他											-
二、本 年年初 余额	674, 722, 303. 00	-	-	-	1, 395, 128, 859. 30	-	-	-	287, 278, 781. 71	-2, 751, 704, 588. 06	-394, 574, 644. 05
三、本 年增减 变动金 额（减	-	-	-	-	941, 640. 69	-	-	1, 587, 665. 05	-	-4, 611, 108, 786. 91	-4, 608, 579, 481. 17

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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)

少以 “一” 号填 列)											
(一) 综合收 益总额										-4,611,108,786.91	-4,611,108,786.91
(二) 股东投 入和减 少资本	-	-	-	-	941,640.69	-	-	-	-	-	941,640.69
1. 股东投 入普通 股											-
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											-
3. 股份支 付计入 股东权 益的金 额											-
4.					941,640.69						941,640.69

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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												
(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												-

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 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											-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	1,587,665.05	-	-	1,587,665.05
1. 本年提 取								9,977,071.27			9,977,071.27
2. 本年使 用								-8,389,406.22			-8,389,406.22
(六) 其他											-
四、本 年年末 余额	674,722,303.00	-	-	-	1,396,070,499.99	-	-	1,587,665.05	287,278,781.71	-7,362,813,374.97	-5,003,154,125.22

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：金敏

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”）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）总公司（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上市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

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，贵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。

截至2016年4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。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 8 家，清单如下：

子公司名称	本期新增/减少	合并期间
长江交通科技股份有限公司	减少	2013 年、2014 年 1-3 月
武汉航泰科技有限责任公司	减少	2013 年、2014 年 1-3 月
宁波长航新凤凰物流有限公司	新增	本报告期
舟山长航船舶代理有限公司	新增	本报告期
长航凤凰（香港）投资发展有限公司		本报告期
南京长航凤凰货运有限公司		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

2014 年 3 月 31 日，武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）受理上海康彩柴油机修理有限公司、上海长航闵南船厂、舟山金平船舶修造有限责任公司对本公司子公司长江交通科技股份有限公司（以下简称“长江交科”）破产清算申请并于同日指定长江交科清算组担任长江交科管理人。2014 年 6 月 17 日，长江交科第一次债权人会议召开，会议表决通过了《财产管理方案》。2014 年 11 月 28 日，武汉中院出具（2014）鄂武汉中民商破字第 1-10 号法院裁定书，裁定宣告长江交科破产还债。长江交科为本公司的控股子公司，本公司持有其 89.03%的股权。2014 年 3 月 31 日，武汉中院裁定长江交科破产清算并指定清算组作为管理人接管公司。本公司自该裁定日起已无法实际控制长江交科，根据企业会计准则的规定自 2014 年 3 月 31 日起不再将其纳入公司合并报表范围。

武汉航泰科技有限公司 100%股权由长江交通科技股份有限公司持有，为本公司间接控制的子公司，由于长江交通科技股份有限公司自 2014 年 3 月 31 日被管理人接管脱离公司合并报表范围，武汉航泰科技有限公司也相应于该时点脱离合并报表范围。

根据本公司 2012 年 4 月 25 日第六届董事会第四次会议通过的《关于拟收购宁波长航船舶货运代理有限公司 100%股权的议案》，为减少关联交易、提高公司的盈利能力，公司决定收购宁波长航船舶货运代理有限公司 100%股权。2013 年 1 月 15 日，公司完成了对宁波长航船舶货运代理有限公司的收购工作，纳入本公司合并范围。

舟山长航船舶代理有限公司为宁波长航船舶货运代理有限公司的全资子公司，与宁波长航船舶货运代理有限公司同步纳入本公司合并范围。

其他合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”、本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 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“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 2016 年 4 月 30 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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 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。

6. 现金及现金等价物

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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其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。

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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。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。

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。

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。公司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

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认新金融负债。公司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

本公司采用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。本公司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。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收账款及单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
1、租赁船舶保证金组合	租赁船舶保证金余额组合
2、合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项余额组合
3、账龄组合	除 1、2 以外的账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1、租赁船舶保证金组合	个别认定法
2、合并范围内关联方组合	个别认定法
3、账龄组合	账龄分析法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年, 下同)	10	10
1 至 2 年	40	40
2 至 3 年	70	70
3 至 4 年	100	100
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10. 存货

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。

11. 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，随着被他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，按照本公司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。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 固定资产

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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输船舶	15-25	按废钢市场价确定	不适用
2	其他运输设备	6	5	15.83
3	生产设备	5-15	5	6.33-19.00
4	动力设备	8	5	11.875
5	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。

本公司于每年年度终了，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。

13. 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。

14. 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。

15. 无形资产

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。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 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，每期末均进行减值测试。

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。

17. 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。

18. 职工薪酬

本公司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。

19. 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。

20. 收入确认原则和计量方法

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。

21. 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，或对期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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

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。

24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 39 号—公允价值计量〉的通知》(财会[2014]6 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号—财务报表列报〉的通知》(财会[2014]7 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号—职工薪酬〉的通知》(财会[2014]8 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号—合并财务报表〉的通知》(财会[2014]10 号)、《关于印发〈企业会计准则第 40 号—合营安排〉的通知》(财会[2014]11 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14 号)、《关于印发〈企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露〉的通知》(财会[2014]16 号),《关于印发〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉》的通知》(财会[2014]23 号),除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外,上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日(首次执行日)起施行。本公司董事会已通过决议,决定自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则》,并根据准则要求,对期初及比较期会计数据进行了追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:应付职工薪酬、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期应付职工薪酬。

在 2014 年以前,本公司对于超过一年予以支付的内退人员补偿款在长期应付款核算,在年末将下一年度支付的内退人员补偿款重分类至一年内到期的非流动负债。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,2014 年比较报表已重新表述,调减一年内到期的非流动负债 16,959,214.60 元,调增应付职工薪酬 16,959,214.60 元;调减长期应付款 115,182,120.83 元,调增长期应付职工薪酬 115,182,120.83 元,资产总额无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计的变更。

五、 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	17%、11%、6%
营业税	房屋出租及其他收入	3%-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%

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公司企业所得税税率为 25%，纳入合并范围的境外全资子公司长航凤凰（香港）投资发展有限公司免征企业所得税，其他子公司所得税税率均为 25%。

其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

2. 税收优惠

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。

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。公司的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

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 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

1. 货币资金

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	599,325.23	676,183.94
银行存款	90,053,484.90	86,914,842.49
其他货币资金	1,362,727.27	1,368,439.50
合计	92,015,537.40	88,959,465.93
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金余额包含存放于长航凤凰股份有限公司管理人开立的银行账户的银行存款 762,727.27 元，上海航运交易所航运指数保证金 600,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,447,501.55	27,691,862.18
商业承兑汇票	17,410,033.06	15,136,462.77
合计	46,857,534.61	42,828,324.95

(2) 2016 年 4 月 30 日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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,415,940.00	
商业承兑汇票		
合计	65,415,940.00	

(3) 本公司 2016 年 4 月 30 日应收票据无因出票人无力履约而将票据转为应收账款情况、无对外质押情况。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,077,394.83	2.94	7,077,394.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	——	——	——	——
账龄组合	227,100,145.92	94.43	38,269,310.86	16.85
组合小计	227,100,145.92	94.43	38,269,310.86	16.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,329,924.82	2.63	4,929,392.16	77.87
合计	240,507,465.57	100.00	50,276,097.85	20.90

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,115,417.66	3.05	7,115,417.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	——	——	——	——
账龄组合	219,576,582.89	94.19	22,981,765.71	10.47
组合小计	219,576,582.89	94.19	22,981,765.71	10.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,429,924.82	2.76	4,999,392.16	77.75
合计	233,121,925.37	100.00	35,096,575.53	15.06

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
GROWING BULK CARRIER LIMITED	7,077,394.83	7,077,394.83	100	无法收回
合计	7,077,394.83	7,077,394.83	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	109,730,510.35		
7-12 个月	71,213,858.10	7,121,385.79	10.00
1 至 2 年	24,484,921.71	9,793,968.68	40.00
2 至 3 年	1,056,331.30	739,431.93	70.00
3 至 4 年	1,796,270.18	1,796,270.18	100.00
4 至 5 年	323,560.53	323,560.53	100.00
5 年以上	18,494,693.75	18,494,693.75	100.00
合计	227,100,145.92	38,269,310.86	—

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
武汉威华经济发展有限责任公司	2,593,149.32	1,815,204.52	70	无法全部收回
湖北鸿昇矿业有限公司	2,075,292.88	1,452,705.02	70	无法全部收回
湖北伍伍陆货运有限公司	1,363,200.00	1,363,200.00	100	无法收回
上海乾昌物流有限公司	287,906.10	287,906.10	100	无法收回
蔡祖强	5,439.00	5,439.00	100	无法收回
中石化集团南京化学工业有限公司	2,584.50	2,584.50	100	无法收回
重庆钢铁股份有限公司	2,353.02	2,353.02	100	无法收回
合计	6,329,924.82	4,929,392.16	—	—

(2) 本公司 2016 年 1-4 月计提坏账准备 15,179,522.32 元; 2016 年 1-4 月无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在 2016 年 1-4 月又全额收回或转回的情况。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司本期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的2016年4月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占应收账款2016年4月30日合计数的比例(%)	2016年4月30日坏账准备余额
重庆钢铁股份有限公司	51,525,409.18	0-1年	21.42	3,310,004.52
舟山港综合保税区烁宇物流有限公司	33,787,150.28	6个月-3年	14.05	9,541,767.85
武钢集团国际经济贸易有限公司	29,145,863.36	0-1年	12.12	1,222,134.46
上海长集建材有限公司	16,840,000.00	5年以上	7.00	16,840,000.00
武汉璐丝商贸有限公司	10,829,284.20	0-1年	4.50	220,973.72
合计	142,127,707.02	——	59.09	31,134,880.55

(5) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年4月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,901,537.03	76.68	8,898,407.85	86.17
1-2年	2,426,923.58	15.64	1,090,389.08	10.56
2-3年	1,091,944.10	7.04		
3年以上	100,000.00	0.64	337,486.67	3.27
合计	15,520,404.71	100.00	10,326,283.60	100.00

注: 本公司预付款项期末余额主要是预付的船舶租费和贸易物资采购款。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的 2016 年 4 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 4 月 30 日 余额	账龄	占预付款项 2016 年 4 月 30 日合计 数的比例 (%)
铜陵市通达联运有限责任公司	5,719,627.78	0-1 年	36.85
武汉韦力塑料制品有限公司	1,423,993.46	1-2 年	9.17
中国长江航运有限责任公司	1,366,393.43	6 个月以内	8.80
武汉璐丝商贸有限公司	866,538.29	6 个月以内	5.58
深圳艾迪泰格科技有限公司	800,649.90	0-1 年	5.16
合计	10,177,202.86	——	65.56

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	6.56		
按组合计提坏账准备的其他应收款	——	——	——	——
租赁船舶保证金				
账龄组合	13,509,289.76	88.67	5,287,707.46	39.14
组合小计	13,509,289.76	88.67	5,287,707.46	39.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	726,788.45	4.77	726,788.45	100.00
合计	15,236,078.21	100.00	6,014,495.91	39.48

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	4.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
租赁船舶保证金				
账龄组合	20,823,582.63	92.35	4,150,639.36	19.93
组合小计	20,823,582.63	92.35	4,150,639.36	19.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	726,788.45	3.22	726,788.45	100.00
合计	22,550,371.08	100.00	4,877,427.81	21.63

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年4月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长江海事局	1,000,000.00			公司外派业务保证金
合计	1,000,000.00		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,913,762.39		
7-12个月	933,774.88	93,377.49	10.00
1至2年	3,863,952.68	1,545,581.07	40.00
2至3年	496,836.33	347,785.43	70.00
3至4年	1,551,443.37	1,551,443.36	100.00
4至5年	507,430.29	507,430.29	100.00
5年以上	1,242,089.82	1,242,089.82	100.00
合计	13,509,289.76	5,287,707.46	—

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海焦化有限公司	500,000.00	500,000.00	100	无法收回
上海长集建材有限公司	183,823.82	183,823.82	100	无法收回
住房维修基金	42,964.63	42,964.63	100	无法收回
合计	726,788.45	726,788.45	——	——

(2) 2016 年 1-4 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备金额 1,137,068.10 元；2016 年 1-4 月无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2016 年 1-4 月又全额收回或转回的情况。

(3) 本公司本期无实际核销的大额其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
外部单位往来款项	5,348,334.52	13,804,760.03
备用金	2,126,704.82	2,782,630.29
存出保证金	7,132,152.07	4,787,072.00
员工借款	412,453.14	274,309.74
保险理赔款	209,696.23	
其他	6,737.43	901,599.02
合计	15,236,078.21	22,550,371.08

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的 2016 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2016 年 4 月 30 日合计数的比 例 (%)	2016 年 4 月 30 日坏账准 备余额
武汉璐丝商贸有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	13.13	800,000.00
上海长航国际海运有限公司	往来款	1,821,243.55	0-4 年	11.95	1,498,298.55
中国长江航运有限责任公司	往来款	1,229,962.36	2-3 年	8.07	66,500.40
长江海事局	外派业务 保证金	1,000,000.00	3-4 年	6.56	1,000,000.00
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	存出保证 金	1,000,000.00	1-2 年	6.56	400,000.00
合计		7,051,205.91		46.27	3,764,798.95

(6) 本公司本期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

项目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	15,160,176.99	151,830.55	15,008,346.44	16,774,526.12	151,830.55	16,622,695.57
合计	15,160,176.99	151,830.55	15,008,346.44	16,774,526.12	151,830.55	16,622,695.57

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 4 月 30 日	2016年4月30日减值准备
		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	591,870.49			7,486.34						599,356.83	
二、联营企业											
重庆新港长龙物流有限责任公司	31,104,211.04			-1,539,388.46						29,564,822.58	9,005,354.58
合计	31,696,081.53			-1,531,902.12						30,164,179.41	9,005,354.58

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日金额	878,178.00	1,113,391.61	913,894,658.66	10,277,829.87	926,164,058.14
2. 本期增加金额		23,900.00			23,900.00
(1) 购置		23,900.00			23,900.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			86,474,799.00		86,474,799.00
(1) 处置或报废			86,474,799.00		86,474,799.00
(2) 企业合并减少					
4. 2016年4月30日金额	878,178.00	1,137,291.61	827,419,859.66	10,277,829.87	839,713,159.14
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日金额	54,186.18	985,366.55	696,467,256.48	9,178,946.61	706,685,755.82
2. 本期增加金额	6,952.24	11,845.32	1,053,110.58	18,087.97	1,089,996.11
(1) 计提	6,952.24	11,845.32	1,053,110.58	18,087.97	1,089,996.11
(2) 其他					
3. 本期减少金额			50,635,771.08		50,635,771.08
(1) 处置或报废			50,635,771.08		50,635,771.08
(2) 企业合并减少					
4. 2016年4月30日金额	61,138.42	997,211.87	646,884,595.98	9,197,034.58	657,139,980.85
三、减值准备					
1. 2015年12月31日金额			103,199,071.07	794,449.99	103,993,521.06
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额			22,133,917.68		22,133,917.68
(1) 处置或报废			22,133,917.68		22,133,917.68
(2) 企业合并减少					
4. 2016年4月30日金额			81,065,153.39	794,449.99	81,859,603.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	817,039.58	140,079.74	99,470,110.29	286,345.30	100,713,574.91
2. 期初账面价值	823,991.82	128,025.06	114,228,331.11	304,433.27	115,484,781.26

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输船舶	10,327,384.40	6,695,472.88		3,631,911.52	24 艘已停封
合计	10,327,384.40	6,695,472.88		3,631,911.52	

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输船舶	12,774,700.02
合计	12,774,700.02

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(6) 期末无用于担保或抵押的固定资产

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 金额	1,364,615.40	1,364,615.40
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 2016 年 4 月 30 日金额	1,364,615.40	1,364,615.40
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日金额	789,864.40	789,864.40
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 2016 年 4 月 30 日金额	789,864.40	789,864.40
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日金额	574,751.00	574,751.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 2016 年 4 月 31 日金额	574,751.00	574,751.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 4 月 30 日
装修费	301,300.00		59,200.00		242,100.00
合计	301,300.00		59,200.00		242,100.00

11. 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	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	3,315,973.57	828,993.39	1,685,502.28	421,375.57
合计	3,315,973.57	828,993.39	1,685,502.28	421,375.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	215,330,309.53	224,779,067.43
可抵扣亏损	929,810,152.07	932,338,495.22
合计	1,145,140,461.60	1,157,117,562.65

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(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

年份	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2018	349,737,028.20	349,737,028.20	
2019			
2020	578,419,851.56	578,419,851.56	
2021	1,653,272.31		
合计	929,810,152.07	928,156,879.76	

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	110,092,315.26	105,580,793.95
其中: 1 年以上	31,953,636.49	17,679,064.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016 年 4 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
ITG SHIPPING CO., LTD	6,094,895.58	尚未结算
南京中邦能源有限公司	2,860,000.00	尚未结算
浙江东邦修造船有限公司	2,081,782.79	尚未结算
利辛县广强航运有限公司	1,273,653.00	尚未结算
武汉洋华国际货运股份有限公司	955,529.00	尚未结算
合计	13,265,860.37	—

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	7,164,137.49	4,601,631.14
其中: 1 年以上	2,035,507.14	2,035,796.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2016 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
K2 SHIPPING LIMITED	992,024.91	尚未结算
巫山县添翼商贸有限公司	535,999.78	尚未结算
广西贺州市中德贸易有限公司	250,000.00	尚未结算
萍乡市安源区富祥洗煤厂	120,227.60	尚未结算
合计	1,898,252.29	—

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
短期薪酬	28,531,688.09	16,325,752.11	19,831,632.78	25,025,807.42
离职后福利- 设定提存计划	856,414.29	2,655,026.12	2,630,142.76	881,297.65
辞退福利	16,607,196.25	3,858,698.61	5,051,780.36	15,414,114.50
合计	45,995,298.63	22,839,476.84	27,513,555.90	41,321,219.57

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31 日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
工资、奖金、津贴 和补贴	7,488,190.82	12,354,081.91	16,108,626.65	3,733,646.08
职工福利费		1,306,222.87	1,306,222.83	0.04
社会保险费	564,229.16	1,167,040.42	1,164,237.42	567,032.16
其中:医疗保险费	424,263.82	972,377.82	969,906.42	426,735.22
工伤保险费	130,855.51	111,415.30	111,271.56	130,999.25
生育保险费	9,109.83	83,247.30	83,059.44	9,297.69
住房公积金	171,137.20	800,462.28	798,569.96	173,029.52
工会经费和职工教育 经费	20,273,130.91	375,541.42	131,572.71	20,517,099.62
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	35,000.00	322,403.21	322,403.21	35,000.00
合计	28,531,688.09	16,325,752.11	19,831,632.78	25,025,807.42

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
基本养老保险	642,055.96	2,462,418.57	2,438,086.57	666,387.96
失业保险费	214,358.33	192,607.55	192,056.19	214,909.69
合计	856,414.29	2,655,026.12	2,630,142.76	881,297.65

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 应交税费

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	4,015,215.13	1,827,492.59
营业税	1,094,332.76	1,065,724.77
企业所得税	866,076.50	1,173,296.48
个人所得税	726,375.74	708,905.68
城市维护建设税	345,958.48	283,905.90
教育费附加	150,199.17	123,803.77
地方教育费附加	91,970.75	72,448.08
车船使用税	2,118,393.02	2,029,226.32
印花税	117,734.68	397,468.94
其他	75,715.51	72,789.25
合计	9,601,971.74	7,755,061.78

16. 应付股利

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

超过 1 年的未支付应付股利

单位名称	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	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	

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
外部单位往来款项	8,086,015.97	17,718,501.43
未申报债权	5,260,649.41	7,648,188.47
代收代付个人款项	2,434,657.18	134,384.76
船舶保险费	264,000.00	40,513.70
船舶保险赔款	121,928.74	411,686.90
存入保证金		750,000.00
其他	6,907,655.33	2,993,299.96
合计:	23,074,906.63	29,696,575.22

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年4月30日	未偿还或结转的原因
上海长航国际海运有限公司	1,419,450.50	尚未结算
中国长江航运有限责任公司	973,442.79	尚未结算
南京长江油运公司	676,012.53	尚未结算
重庆长江轮船公司	129,829.70	尚未结算
洪泽县汛旺水运公司	50,000.00	尚未结算
合计	3,248,735.52	

18. 长期应付款

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日
集团公司基建借款	1,393,582.00	1,393,582.00
合计	1,393,582.00	1,393,582.00

19. 长期应付职工薪酬

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
辞退福利	53,465,878.32	56,157,912.93
合计	53,465,878.32	56,157,912.93

20. 股本

项目	2015年12月31日	本期变动增减(+、-)					2016年4月30日
		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

(续)

项目	2014年12月31日	本期变动增减(+、-)					2015年12月31日
		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

(续)

项目	2013年12月31日	本期变动增减(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	674,722,303.00			337,361,152.00		337,361,152.00	1,012,083,455.00

(续)

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	本期变动增减(+、-)					2013年12月31日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总额	674,722,303.00						674,722,303.00

21. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
股本溢价	1,958,867,000.68			1,958,867,000.68
合计	1,958,867,000.68			1,958,867,000.68

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	1,947,189,221.55	11,677,779.13		1,958,867,000.68
合计	1,947,189,221.55	11,677,779.13		1,958,867,000.68

注：股本溢价本期增加中，其中 1000 万元系根据《长航凤凰股份有限公司重整计划》的规定，资本公积转增股本形成的股票不向股东分配，将在管理人的监督下部分用于偿付公司的各类债务和费用，部分用于改善公司持续经营能力等，长航凤凰股份有限公司管理人在 2015 年 2 月 6 日组织剩余转增股票公开竞价拍卖，将所得拍卖款项中的 1000 万元整交予公司。

另外增加 1,677,779.13 元系本公司 2015 年 5 月 29 日取得对子公司武汉长航船员有限公司 30% 股权，按照投资取得时武汉长航船员有限公司的净资产账面价值计算的份额与支付的新增投资对价之间的差额调整资本公积。

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	1,392,143,207.00	892,407,166.55	337,361,152.00	1,947,189,221.55
原制度资本公积转入	632,399.86		632,399.86	
合计	1,392,775,606.86	892,407,166.55	337,993,551.86	1,947,189,221.55

注：股本溢价 2014 年度减少 337,361,152.00 元，系根据武汉中院于 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》（以下简称“《重整计划》”）和公司于 2014 年 12 月 4 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，公司以原有总股本为基数，按每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积金转增股本，转增基准日期为 2014 年 7 月 30 日，共计转增 337,361,152 股。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股本溢价 2014 年度增加系根据《重整计划》转增股票 337,361,152 股用于清偿公司债务或进行拍卖补充流动资金，按公司停牌价 2.53 元/股和实际拍卖价格计算，本次权益性交易增加资本公积 892,407,166.55 元。

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	1,396,178,859.30	811,588.39	4,847,240.69	1,392,143,207.00
原制度资本公积转入	632,399.86			632,399.86
合计	1,396,811,259.16	811,588.39	4,847,240.69	1,392,775,606.86

注：股本溢价 2013 年度减少 4,847,240.69 元，系由于 2013 年度公司收购宁波长航船舶货运代理有限公司形成同一控制下企业合并，追溯调整导致 2013 年合并层面调减资本公积 4,847,240.69 元。

22. 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 4 月 30 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,914,490.92	383,739.51			383,739.51		-40,530,751.41
外币财务报表折算差额	-40,914,490.92	383,739.51			383,739.51		-40,530,751.41
其他综合收益合计	-40,914,490.92	383,739.51			383,739.51		-40,530,751.41

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,308,847.10	-605,643.82			-605,643.82		-40,914,490.92
外币财务报表折算差额	-40,308,847.10	-605,643.82			-605,643.82		-40,914,490.92
其他综合收益合计	-40,308,847.10	-605,643.82			-605,643.82		-40,914,490.92

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2013年12月31日	本期发生额					2014年12月31日
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-39,453,616.34	-855,230.76			-855,230.76		-40,308,847.10
外币财务报表折算差额	-39,453,616.34	-855,230.76			-855,230.76		-40,308,847.10
其他综合收益合计	-39,453,616.34	-855,230.76			-855,230.76		-40,308,847.10

(续)

项目	2012年12月31日	本期发生额					2013年12月31日
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-39,042,808.90	-410,807.44			-410,807.44		-39,453,616.34
外币财务报表折算差额	-39,042,808.90	-410,807.44			-410,807.44		-39,453,616.34
其他综合收益合计	-39,042,808.90	-410,807.44			-410,807.44		-39,453,616.34

23. 专项储备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
安全生产费		2,564,608.89	2,547,188.89	17,420.00
合计		2,564,608.89	2,547,188.89	17,420.00

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
安全生产费	1,587,665.05	9,882,294.15	11,469,959.20	
合计	1,587,665.05	9,882,294.15	11,469,959.20	

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
安全生产费	1,587,665.05	11,993,661.47	11,993,661.47	1,587,665.05
合计	1,587,665.05	11,993,661.47	11,993,661.47	1,587,665.05

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费		19,228,907.72	17,641,242.67	1,587,665.05
合计		19,228,907.72	17,641,242.67	1,587,665.05

24. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
法定盈余公积	292,590,381.39			292,590,381.39
合计	292,590,381.39			292,590,381.39

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	292,590,381.39			292,590,381.39
合计	292,590,381.39			292,590,381.39

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	198,404,821.90	94,185,559.49		292,590,381.39
合计	198,404,821.90	94,185,559.49		292,590,381.39

注：盈余公积 2014 年度增加 94,185,559.49 元，系子公司长江交通科技股份有限公司脱离合并报表范围还原初始投资成本所致。

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	198,404,821.90			198,404,821.90
合计	198,404,821.90			198,404,821.90

25. 未分配利润

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上期期末余额	-2,966,473,954.86	-3,089,068,674.41	-7,396,405,685.11	-2,881,820,959.79
加：期初未分配利润调整数				
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	-2,966,473,954.86	-3,089,068,674.41	-7,396,405,685.11	-2,881,820,959.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,869,295.50	122,594,719.55	4,307,337,010.70	-4,514,584,725.32
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
本期期末余额	-2,983,343,250.36	-2,966,473,954.86	-3,089,068,674.41	-7,396,405,685.11

26. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	152,585,708.56	618,944,791.39	858,062,036.93	1,249,287,790.07
其他业务收入	50,541,738.75	151,044,944.07	123,812,924.23	104,911,419.33
合计	203,127,447.31	769,989,735.46	981,874,961.16	1,354,199,209.40
主营业务成本	132,763,014.91	531,876,177.21	752,416,503.30	1,480,531,197.16
其他业务成本	42,285,172.78	130,278,062.23	106,008,403.99	87,121,136.13
合计	175,048,187.69	662,154,239.44	858,424,907.29	1,567,652,333.29

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	152,585,708.56	132,763,014.91	618,944,791.39	531,876,177.21
合计	152,585,708.56	132,763,014.91	618,944,791.39	531,876,177.21

(续)

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	858,062,036.93	752,416,503.30	1,249,287,790.07	1,480,531,197.16
合计	858,062,036.93	752,416,503.30	1,249,287,790.07	1,480,531,197.16

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	152,585,708.56	132,763,014.91	618,944,791.39	531,876,177.21
合计	152,585,708.56	132,763,014.91	618,944,791.39	531,876,177.21

(续)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	858,062,036.93	752,416,503.30	1,249,287,790.07	1,480,531,197.16
合计	858,062,036.93	752,416,503.30	1,249,287,790.07	1,480,531,197.16

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内河运输	51,139,489.35	46,596,180.19	189,643,726.45	167,341,165.42
沿海运输	98,012,506.65	83,087,324.99	348,474,107.85	285,898,921.27
远洋运输	3,433,712.56	3,079,509.73	80,826,957.09	78,636,090.52
合计	152,585,708.56	132,763,014.91	618,944,791.39	531,876,177.21

(续)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内河运输	167,055,732.82	146,774,292.94	260,701,720.68	280,601,614.01
沿海运输	567,090,396.03	484,639,937.05	891,281,445.68	966,085,088.38
远洋运输	123,915,908.08	121,002,273.31	97,304,623.71	233,844,494.77
合计	858,062,036.93	752,416,503.30	1,249,287,790.07	1,480,531,197.16

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	429,906.57	1,170,717.22	1,162,026.86	1,044,225.68
城市维护建设税	192,723.48	698,921.61	1,184,622.48	1,859,802.36
教育费附加	86,902.75	298,103.20	492,631.87	790,948.66
地方教育费附加	63,979.23	227,751.80	327,808.83	526,748.94
堤防维护费	2,329.48	67,936.76	255,372.14	409,190.19
其他				62,143.70
合计	775,841.51	2,463,430.59	3,422,462.18	4,693,059.53

28. 销售费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,256,566.42	7,723,898.55	5,050,881.64	14,236,276.57
业务招待费	395,873.30	1,464,814.64	1,433,667.04	3,156,483.94
差旅费	173,232.05	477,862.77	544,462.30	1,104,418.10
车辆费用	140,679.41	466,387.43	324,591.13	793,039.40
办公费	90,833.49	240,118.64	230,737.37	219,263.79
房屋及场地费、 租赁费	89,220.40	154,131.60	111,884.32	1,024,267.07
邮电通讯费	52,699.86	176,401.07	187,961.50	554,952.52
折旧费	5,042.52	15,572.36	15,029.66	268,139.72
会议费				187,366.00
其他	94,458.23	194,305.03	191,264.64	677,324.95
合计	3,298,605.68	10,913,492.09	8,090,479.60	22,221,532.06

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	12,376,158.87	44,367,102.09	51,311,560.71	274,262,937.21
房屋及场地费、 租赁费	1,471,636.30	4,515,465.37	5,091,673.96	4,153,759.50
业务招待费	740,021.97	3,040,696.30	3,712,048.27	5,792,231.31
车辆费用	524,281.82	1,888,000.01	2,519,459.17	2,467,480.49
差旅费	464,724.55	1,372,192.77	1,621,712.61	1,955,253.59
邮电通讯费	297,251.97	914,571.61	1,090,624.36	1,369,320.95
专项费用	239,882.28	7,033,078.12	4,807,054.46	19,475,074.44
折旧费	138,781.27	349,553.31	939,377.76	6,040,632.14
办公费	130,064.45	491,521.70	1,458,210.71	1,152,633.11
税费	72,883.40	440,359.88	747,023.93	4,715,415.95
其他	446,366.58	2,294,852.41	3,506,507.99	10,988,285.48
合计	16,902,053.46	66,707,393.57	76,805,253.93	332,373,024.17

30. 财务费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出			12,168,837.16	218,719,751.42
减：利息收入	59,119.72	333,660.03	363,180.92	1,862,914.17
加：汇兑损失	48,893.06	-475,028.45	-838,565.21	4,147,106.11
加：手续费	31,443.65	107,531.63	119,483.58	421,376.89
加：未确认融资费 用摊销				66,987,270.85
加：其他支出			915,819.91	728,300.71
合计	21,216.99	-701,156.85	12,002,394.52	289,140,891.81

31. 资产减值损失

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	16,316,590.42	9,216,494.19	981,191.71	10,172,960.27
长期股权投资减值损 失				13,970,618.70
固定资产减值损失		275,764.08		363,552,346.34
存货跌价损失		151,830.55		
无形资产减值损失				574,751.00
合计	16,316,590.42	9,644,088.82	981,191.71	388,270,676.31

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,531,902.12	-488,408.08	93,164.88	2,046,406.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,014,147.61	201,833,713.83	
其他		25,200.00	173,000.00	106,973.49
合计	-1,531,902.12	-3,477,355.69	202,099,878.71	2,153,380.11

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
常熟海隆航运有限公司		-868,716.00	-1,609,296.32	-189,346.77
芜湖长能物流有限责任公司		65,026.14	796,100.00	1,718,011.38
重庆新港长龙物流有限责任公司	-1,539,388.46	263,510.36	702,571.39	511,534.88
舟山长宁船舶代理有限公司	7,486.34	51,771.42	203,789.81	6,207.13
合计	-1,531,902.12	-488,408.08	93,164.88	2,046,406.62

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
长江交通科技股份有限公司			199,250,519.59	
芜湖长能物流有限责任公司			2,583,194.24	
常熟海隆航运有限公司		-3,014,147.61		
合计		-3,014,147.61	201,833,713.83	

注: 2014 年度处置长江交通科技股份有限公司的投资收益是由于长江交通科技股份有限公司脱离合并报表范围转回超额亏损所致。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	19,430.76	387,627.13	36,557,640.46	4,164,905.40
其中：固定资产处置利得	19,430.76	387,627.13	36,557,640.46	4,164,905.40
无形资产处置利得				
债务重组利得			4,162,144,862.28	167,211.52
政府补助	1,812,000.00	56,608,980.80	14,418,383.70	48,421,154.39
其他		58,962,032.08	33,102,738.00	1,204,676.73
合计	1,831,430.76	115,958,640.01	4,246,223,624.44	53,957,948.04

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	19,430.76	387,627.13	36,557,640.46	4,164,905.40
其中：固定资产处置利得	19,430.76	387,627.13	36,557,640.46	4,164,905.40
无形资产处置利得				
债务重组利得			4,162,144,862.28	167,211.52
政府补助	1,812,000.00	56,608,980.80	14,418,383.70	48,421,154.39
其他		58,962,032.08	33,102,738.00	1,204,676.73
合计	1,831,430.76	115,958,640.01	4,246,223,624.44	53,957,948.04

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
拆船补贴	1,792,000.00				财建【2015】977 号《船舶报废拆解和船型标准化补助资金管理办法》的通知	与收益相关
航交所交易财政补助金	20,000.000				渝财税【2013】109 号《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策》的通知	与收益相关
长江拆船补贴		55,397,105.00			财建【2015】343 号	与收益相关
长江拆船补贴			10,960,900.00	35,753,319.00	财建【2011】4 号	与收益相关
财政补贴			2,457,000.00	5,289,000.00	上海市浦东新区陆家嘴功能区域管理委员会《扶植企业经济发展确认书》	与收益相关
营改增补贴		911,875.80			舟山市 2014 年营改增试点企业税负增加补助	与收益相关
船舶发展引导资金			749,883.70	3,635,518.70	武交计【2010】177 号文件	与资产相关
现代服务业发展引导专项资金		300,000.00	230,000.00	210,000.00	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
财政补贴			20,600.00		上海市奉贤区庄行工业园区财政补贴	与收益相关
财政补贴				180,067.00	上海市浦东新区财政局《浦东新区企业职工职训财政补贴操作办法（试行）》	与收益相关

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
营改增补贴				2,754,496.69	财预【2012】1615 号	与收益相关
上海市崇明区人民政府 奖励				598,753.00	海岛扶持费	与收益相关
合计	1,812,000.00	56,608,980.80	14,418,383.70	48,421,154.39		

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 营业外支出

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	6,017,657.46	922,146.79	171,814.30	1,805,230,374.74
其中: 固定资产处置损失	6,017,657.46	922,146.79	171,814.30	1,805,230,374.74
无形资产处置损失				
其他	1,247,376.23	4,139,443.06	127,496,422.67	1,626,669,052.89
合计	7,265,033.69	5,061,589.85	127,668,236.97	3,431,899,427.63

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	6,017,657.46	922,146.79	171,814.30	1,805,230,374.74
其中: 固定资产处置损失	6,017,657.46	922,146.79	171,814.30	1,805,230,374.74
无形资产处置损失				
其他	1,247,376.23	4,139,443.06	127,496,422.67	1,626,669,052.89
合计	7,265,033.69	5,061,589.85	127,668,236.97	3,431,899,427.63

注: 2014 年度“营业外支出-其他”主要是履行为长江交通科技股份有限公司银行借款和融资租赁的担保责任支出 96,115,983.57 元, 以及支付的重整费用 23,907,859.15 元。

2013 年度“营业外支出-其他”主要是: 融资租赁合同解除, 未确认融资费用核销发生损失 327,956,582.04 元; 经营租赁合同解除, 发生解约损失 1,189,080,836.08 元、租前成本核销损失 48,047,795.21 元; 未解除租赁合同和未决诉讼事项预计损失 4,958.85 万元。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当年所得税费用	1,076,359.83	3,301,155.56	3,803,998.14	2,101,004.96
递延所得税费用	-407,617.82	-180,475.37	-56,323.04	500,341.91
合计	668,742.01	3,120,680.19	3,747,675.10	2,601,346.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期合并利润总额	-16,200,553.49	126,227,942.27	4,342,803,538.11	-4,625,940,407.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,050,138.37	31,556,985.57	1,085,700,884.53	-1,156,485,101.81
子公司适用不同税率的影响	145,168.50	252,936.41	-61,444.28	127,101,303.49
调整以前期间所得税的影响			-4,304.78	8,650.30
非应税收入的影响	-342,527.54	-906,175.85	-375,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,057,673.34	173,581,000.53	20,050,853.96	607,423,996.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			1,020,331,694.96	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	858,566.08	145,797,934.59	-81,231,619.37	424,552,498.55
所得税费用	668,742.01	3,120,680.19	3,747,675.10	2,601,346.87

36. 其他综合收益

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
外币财务报表折算差额	383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44
合计	383,739.51	-605,643.82	-855,230.76	-410,807.44

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
代收代付款	10,075,942.63	92,657,646.37	31,556,822.73	275,628,491.79
地方财政补贴收入	1,812,000.00	56,608,980.80	13,668,500.00	42,733,065.36
收到保险公司赔偿	715,589.70	5,902,304.08	2,258,644.48	14,904,670.29
利息收入	54,754.02	353,261.11	364,187.93	1,771,345.09
其他	925,829.85	25,763,775.24		8,090,826.97
合计	13,584,116.20	181,285,967.60	47,848,155.14	343,128,399.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
船舶租赁费				103,377,687.31
代收代付款	13,918,447.21	61,228,782.80	29,340,844.84	100,206,826.61
营运及管理费用	7,343,592.32	33,598,630.45	42,689,411.30	38,649,937.75
备用金及员工借款	1,290,914.65	3,242,112.76	2,576,324.66	8,313,153.38
海事赔偿	240,000.00	5,135,650.83	580,741.02	7,935,517.25
银行手续费	20,665.07	146,069.00	204,484.65	394,417.72
其他	5,611,366.29	6,413,582.50	24,459,113.06	15,873,096.51
合计	28,424,985.54	109,764,828.34	99,850,919.53	274,750,636.53

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
被清算子公司账面资金			1,833,280.75	
合计			1,833,280.75	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
贷款及代付业务保证金				178,331,958.76
集团借款				59,350,000.00
合计				237,681,958.76

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归还集团借款				199,620,000.00
贷款及代付业务保证金				103,958,486.27
融资租赁租金				57,754,703.04
租前息、财务顾问费及评估费				578,000.00
合计				361,911,189.31

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-16,869,295.50	123,107,262.08	4,339,055,863.01	-4,628,541,754.12
加: 资产减值准备	16,316,590.42	9,644,088.82	981,191.71	388,270,676.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,089,996.11	4,153,726.33	6,702,100.95	204,849,290.36
无形资产摊销				139,920.00
长期待摊费用摊销	59,200.00	177,600.00	51,100.00	55,607,023.98
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)	5,998,226.70	534,519.66	-36,385,826.16	1,801,065,469.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)		-475,028.45	12,166,289.38	289,854,128.38
投资损失(收益以“-”填列)	1,531,902.12	3,477,355.69	-202,099,878.71	-2,153,380.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-407,617.82	-180,475.37	-56,323.04	500,341.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
存货的减少（增加以“-”填列）	1,614,349.13	5,669,050.11	1,278,242.46	81,929,382.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	65,496,596.96	-45,020,657.70	551,380,078.89	838,305,251.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-82,851,167.08	-79,602,211.92	-4,888,663,752.53	1,170,337,308.75
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-8,021,218.96	21,485,229.25	-215,590,914.04	200,163,658.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	90,652,810.13	87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00
减：现金的期初余额	87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00	85,792,740.37
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	3,061,783.70	36,995,327.09	-5,881,215.66	-29,315,825.37

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格				3,905,600.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物				
减：子公司及其他营业单				2,492,647.31

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
位持有的现金和现金等价物				
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-
4. 取得子公司的净资产				2,492,647.31
流动资产				4,847,240.69
非流动资产				9,945,366.61
流动负债				3,025,794.54
非流动负债				8,123,920.46
处置子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 处置子公司及其他营业单位的价格				
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
4. 处置子公司的净资产				
流动资产				
非流动资产				
流动负债				
非流动负债				

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	2016年4月30 日	2015年12月31 日	2014年12月31 日	2013年12月31 日
现金	90,652,810.13	87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00
其中: 库存现金	599,325.23	676,183.94	387,029.87	581,599.78
可随时用于支付的银行存款	90,053,484.90	86,914,842.49	50,208,669.47	55,895,110.99
可随时用于支付的其他货币资金				204.23
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	90,652,810.13	87,591,026.43	50,595,699.34	56,476,915.00
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				

38. 所有者权益变动表项目

(1) 同一控制下企业合并产生的追溯调整

2013年度本公司收购宁波长航船舶货运代理有限公司(以下简称被合并方)100%股权,属于同一控制下的企业合并,在编制合并2013年年末的比较报表时,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在,对前期比较报表进行调整。因企业合并实际发生在2013年度,以前年度本公司账面上并不存在对被合并方的长期股权投资,在编制比较报表时,将被合并方的有关资产、负债并入后,因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。

同时,本公司账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分,在合并资产负债表中,将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

同一控制下企业合并追溯调整导致本公司2012年合并股东权益变动表期初调增资本公积1,050,000.00元、盈余公积525,000.00元、未分配利润1,919,961.56元;2013年合并股东权益变动表期初调减资本公积4,847,240.69元。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年4月30日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	600,000.00	航交所航运指数保证金
货币资金-其他货币资金	762,727.27	管理人账户资金

40. 外币货币性项目

项目	2016年4月30日 外币余额	折算汇率	2016年4月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	28,839.29	6.4589	186,270.09
应收账款			
其中:美元	1,972,780.48	6.4589	12,741,991.84
预付账款			
其中:美元			
其他应收款			
其中:美元	281,974.26	6.4589	1,821,243.55
应付账款			
其中:美元	1,897,142.26	6.4589	12,253,452.15
预收账款			
其中:美元	606,455.15	6.4589	3,917,033.17

七、 合并范围的变化

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

序号	公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例(%)	经营范围
1	宁波长航船舶货运代理有限公司	宁波	1,050,000.00	3,905,600.00	100	水系物料供应及相应服务

(1) 子公司简介

宁波长航船舶货运代理有限公司于 1997 年 10 月 24 日由中国长江航运(集团)总公司出资 100 万元(占注册资本比例为 75%)、宁波大榭开发区恒安经贸发展有限公司出资 28 万元(占注册资本比例为 21%)、宁波开发区众信船务工贸公司出资 5 万元(占注册资本比例为 4%)成立,注册资本 133 万元。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1999 年 4 月, 股东之一宁波大榭开发区恒安经贸发展有限公司退股撤资, 宁波长航船舶货运代理有限公司注册资本变更为 105 万元, 其中中国长江航运(集团)总公司出资 100 万元(占注册资本比例为 95.24%), 宁波开发区众信船务工贸公司出资 5 万元(占注册资本比例为 4.76%)。

2000 年 5 月, 中国长江航运(集团)总公司将其所持公司 95.24% 的股权转让给上海长江轮船公司。2007 年 1 月, 宁波开发区众信船务工贸公司将其所持公司 4.76% 的股权转让给宁波市镇海海丰贸易有限公司。2007 年 9 月, 上海长江轮船公司将其所持公司 95.24% 的股权转让给中国长江航运有限责任公司。2010 年, 宁波市镇海海丰贸易有限公司将其所持公司 4.76% 的股权转让给中国长江航运有限责任公司, 并于 2010 年 11 月办理工商变更登记。2013 年 1 月, 中国长江航运有限责任公司将其所持公司 100% 的股权转让给长航凤凰股份有限公司, 至此宁波长航船舶货运代理有限公司成为长航凤凰股份有限公司的全资子公司。

营业执照注册号为: 330216000001350; 法定代表人: 方卫建; 经营范围: 国内船舶代理、国内水路货物运输代理; 货运代理; 商务代理; 水系物料供应服务; 机电设备、金属材料、建筑材料、化工原料、纺织原料及产品、百货、五金的批发。公司办公地址为: 宁波北仑区迎宾路 8 号。

(2) 同一控制下企业合并判断依据, 同一控制的实际控制人披露

宁波长航船舶货运代理有限公司由中国长江航运(集团)总公司在 1997 年设立并实施控制, 之后历次股权转让, 历任控股股东上海长江轮船公司、中国长江航运有限责任公司均为中国长江航运(集团)总公司的下属子公司。

本公司控股母公司为中国长江航运(集团)总公司, 与宁波长航船舶货运代理有限公司属于同一控制下的关联公司, 并且该控制并非暂时性的, 因此本公司收购宁波长航船舶货运代理有限公司属于同一控制下的企业合并。

(3) 合并日的确定依据及会计处理方法

2013 年 1 月 15 日, 本公司与中国长江航运有限责任公司通过上海联合产权交易所受让了宁波长航船舶货运代理有限公司 100% 股权, 并于当月办理完毕工商变更手续。

本次交易属于同一控制下的企业合并, 按照以下原则进行会计处理:

①合并方在合并中确认取得的被合并方的资产、负债仅限于被合并方账面上原已确认的资产和负债, 合并中不产生新的资产和负债。

②合并方在合并中取得的被合并方各项资产、负债维持其在被合并方的原账面价值不变。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③合并方在合并中取得的净资产的入账价值与为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，调整所有者权益相关项目，不计入企业合并当期损益。

④对于同一控制下的控股合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都持续计算。

(4) 被合并方的基本财务情况（单位：人民币万元）

项目	2013 年 1 月 1 日 (合并日)	2012 年 12 月 31 日/ 2012 年 1 月 1 日-12 月 31 日
资产总额	1,441.87	1,441.87
负债总额	787.49	787.49
所有者权益	654.38	654.38
营业收入		763.77
净利润		169.66
经营活动现金流量净额		-145.39
净现金流量		-211.56

2. 其他合并范围的变化详见本附注“二、合并财务报表范围”相关内容。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	上海	香港	运输	100		设立
南京长航凤凰货运有限公司	徐州	南京	运输	100		设立
上海华泰海运有限公司	上海	上海	运输	100		设立
武汉长航船员有限公司	武汉	武汉	船员管理、劳务派遣等	100		设立
宁波长航船舶货运代理有限公司	宁波	宁波	船舶代理、货物运代理	100		购买
舟山长航船舶代理有限公司	舟山	舟山	船舶代理		100	购买

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

武汉长航船员有限公司为本公司的控股子公司,本公司原持有 40%股权,宁波长航船舶货运代理有限公司持股 30%,长江交通科技股份有限公司原持股 30%。由于长江交通科技股份有限公司 2014 年 3 月 31 日脱离合并报表范围(详见本附注“二、合并财务报表范围”相关内容),本公司间接控股减少 30%,在子公司所有者权益份额相应发生变化。

2015 年 5 月 29 日,本公司通过武汉光谷联合产权交易所网络竞价方式以 1,686,790.00 元的股权转让价格从长江交通科技股份有限公司管理人处受让取得长江交科持有的武汉长航船员有限公司 30%的股权。2015 年 11 月 30 日,本公司受让子公司宁波长航船舶货运代理有限公司持有的武汉长航船员有限公司 30%的股权,本公司直接持有武汉长航船员有限公司 100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	武汉长航船员有限公司(2015 年)
现金	1,686,790.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	1,686,790.00
减:按取得股权比例计算的子公司净资产份额	3,364,569.13
差额	-1,677,779.13
其中:调整资本公积	1,677,779.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(续)

项目	武汉长航船员有限公司(2014 年)
现金	
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	
减:处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,852,026.60
差额	-2,852,026.60

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	武汉长航船员有限公司 (2014 年)
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-2,852,026.60

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
舟山长宁船舶代理有限公司	舟山	舟山	船舶代理		50	权益法
重庆新港长龙物流有限责任公司	重庆	重庆	运输	28		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 4 月 30 日余额 /2016 年 1-4 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额/ 2015 年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	599,356.83	591,870.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,486.34	51,771.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,486.34	51,771.42
联营企业：		
投资账面价值合计	20,559,468.00	22,098,856.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,539,388.46	263,510.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,539,388.46	263,510.36

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、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六。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。

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
货币资金 - 美元	28,839.29	600,897.49
应收账款 - 美元	1,972,780.48	1,488,577.22
预付账款 - 美元		36,572.42
其他应收款 - 美元	281,974.26	231,974.26
应付账款 - 美元	1,897,142.26	2,459,227.81
预收款项 - 美元	606,455.15	155,099.69

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。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2016年4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:

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2016年4月30日止,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

十、 公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 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。	50000 万人民币	17.89	17.89

注: 中国长江航运(集团)总公司于 2015 年 7 月 23 日与天津顺航海运有限公司签署了《中国长江航运(集团)总公司与天津顺航海运有限公司关于长航凤凰股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”)。根据《股份转让协议》的条款和条件, 中国长江航运(集团)总公司向天津顺航海运有限公司转让其持有的长航凤凰股份有限公司 181,015,974 股普通 A 股股份, 占本公司发行股本总额的 17.89%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本期增	本期减	2016 年 4 月 30 日
天津顺航海运有限公司	50000 万人民币			50000 万人民币

(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 (%)	
	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	期末	期初
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。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3. 合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
常熟海隆航运有限公司	本公司的原合营企业
舟山长宁船舶代理有限公司	本公司的合营企业
芜湖长能物流有限责任公司	本公司的原联营企业
重庆新港长龙物流有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏金陵船舶有限责任公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长航物资公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江金和油运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江油运公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江油运公司物资分公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江油运公司紫金山船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
邳州长航船务有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海江海建设开发公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新海天航运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新洋山集装箱运输有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长航国际海运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长航集装箱发展有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长航吴淞船舶工程有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长航物资公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长航运输服务有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长集建材有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长江航运实业总公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长江轮船公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海长新船务有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
芜湖长海船舶修配厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
芜湖长航船舶工业总公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
芜湖长航物业管理公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
芜湖长江轮船公司江芜船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
芜湖长鑫航运有限责任公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉峡江长航运输有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
武汉长航三鼎置业有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长江轮船公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长江轮船公司荆汉运输公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长燃运输公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长亚航运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
香港长航国际海运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航国际海运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航武汉客运公司汉口船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航武汉客运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航武汉客运有限责任公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航武汉汽车物流有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长航武汉引航技术服务中心	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长江交通科技股份有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长江轮船海外旅游总公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长江轮船总公司南通驳船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
长江燃料供应总站	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运大件物流有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运福建莆田有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运福建厦门有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运福建外贸马江储运公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运河北公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运湖北有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运湖南公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运江苏公司苏州公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运江苏公司无锡公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运江苏集团公司南通公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运久凌储运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国外运云南公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国扬子江股份有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团川江船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团对外经济技术合作总公司武汉分公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团江东船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团金陵船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团青山船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团青山船厂农场沙口船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运集团宜昌船厂	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长江航运有限责任公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中石化长江燃料有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
中外运国际经济技术合作公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长航东风船舶工业公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长航宜化航运有限公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长江轮船公司	原控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
原控股股东及最终控制方控制的其他企业					
中石化长江燃料有限公司	购买燃料	2,546,213.68	15,595,527.97	27,063,144.73	161,079,568.84
上海长江轮船公司	购买物料				42,240.00
合计		2,546,213.68	15,595,527.97	27,063,144.73	161,121,808.84

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
合营及联营企业					
舟山长宁船舶代理有限公司	其他劳务	103,965.88	1,283,824.89		
原控股股东及最终控制方控制的其他企业					
上海长航国际海运有限公司	运输服务		2,187,522.80	2,482,367.58	33,489,791.03

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
芜湖长江轮船公司	运输服务		255,027.02		
上海长新船务有限公司	运输服务			2,672,500.45	16,787,536.22
南京长江油运公司 紫金山船厂	船舶修理			306,930.59	
长航武汉客运公司 汉口船厂	船舶修理	23,076.92	12,820.51	49,572.65	
中国长江航运有限责任公司	运输服务			180,725.23	
武汉长江轮船公司	运输服务	350,000.00			2,495,360.26
上海长航吴淞船舶 工程有限公司	船舶修理	256,410.26	427,350.43		1,767,470.09
中国外运湖北有限公司	运输服务				1,700,000.00
中外运国际经济技术合作公司	其他劳务				1,537,613.53
南京长江油运公司	运输服务				1,033,717.95
中国长江航运集团 对外经济技术合作 总公司武汉分公司	运输服务				450,022.31
上海江海建设开发 公司	其他劳务				253,068.00
重庆长江轮船公司	运输服务				167,208.00
芜湖长航物业管理 公司	其他劳务				120,000.00
长航武汉引航技术 服务中心	其他劳务				106,603.00
上海长江轮船公司	其他劳务				40,770.56
芜湖长航船舶工业 总公司	船舶修理				38,123.00
重庆长航东风船舶 工业公司	船舶修理				21,386.00
中国长江航运集团 青山船厂	船舶修理				17,500.00
合计		733,453.06	4,166,545.65	5,692,096.50	60,026,169.95

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
合营及联营企业					
常熟海隆航运有限公司	船员派遣服务、船舶管理服务		60,000.00	2,933,270.00	200,000.00
重庆新港长龙物流有限责任公司	提供运输服务		1,965,038.58	1,980,882.74	7,061,260.98
芜湖长能物流有限责任公司	提供运输服务、船员派遣服务			443,000.00	17,791,818.12
舟市长宁船舶代理有限公司	提供运输服务、代理服务	114,516.00	948,168.92	505,693.57	
原控股股东及最终控制方控制的其他企业					
中国长江航运有限责任公司	船员派遣服务、提供运输服务等	16,786,337.10	48,363,872.81	43,342,335.22	16,609,474.65
上海长航国际海运有限公司	船员派遣服务、船舶管理服务	735,559.77	5,977,325.03	5,154,462.05	11,170,340.53
南京长江油运公司	船员派遣服务	276,777.00	924,934.00	1,022,013.00	1,091,196.30
长航武汉汽车物流有限公司	船员派遣服务	425,515.44	984,158.73	890,534.52	1,120,665.84
中石化长江燃料有限公司	提供运输服务	245,945.95	385,405.41	815,945.95	
上海长新船务有限公司	代理服务	241,119.68	718,784.86	656,899.40	
重庆长航宜化航运有限公司	提供运输服务		398,942.22	212,311.10	
长航武汉引航技术服务中心	运输辅助服务			200,000.00	
长江交通科技股份有限公司	运输辅助服务			150,805.07	
武汉长亚航运有限公司	提供运输服务		109,389.61	109,555.05	516,789.98
重庆长江轮船公司	提供运输服务、运输辅助			82,090.14	79,279.28

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
	服务等				
南京长江金和油运有限公司	船员派遣服务		49,800.00	34,635.60	
武汉长燃运输公司	船员派遣服务			32,555.40	
中国长江航运集团青山船厂	运输辅助服务	207,207.21	162,162.16		87,400.60
长江轮船海外旅游总公司	提供运输服务		235,849.06		18,018.02
中国长江航运集团宜昌船厂	提供运输服务				126,126.13
芜湖长鑫航运有限责任公司	提供运输服务				58,066.67
上海长江轮船公司	提供运输服务				419,611.71
中国长江航运集团金陵船厂	运输辅助服务				60,825.00
中国外运湖北有限公司	运输辅助服务				8,874.00
香港长航国际海运有限公司	提供运输服务				284,279.28
中国外运江苏公司苏州公司	运输辅助服务				3,689.00
合计		19,032,978.15	61,283,831.39	58,566,988.81	56,707,716.09

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年1-4月租赁收益	2015年度租赁收益	2014年度租赁收益	2013年度租赁收益
长航凤凰股份有限公司	中国长江航运有限责任公司	船舶、办公设备、房屋	139,732.00	419,200.00	1,476,554.89	5,197,035.99
长航凤凰股份有限公司	长江交通科技股份有限公司管理人	房屋		32,376.00		
长航凤凰股份有限公司	武汉长航三鼎置业有限公司	房屋			750,000.00	
合计			139,732.00	451,576.00	2,226,554.89	5,197,035.99

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年1-4月租赁费	2015年租赁费	2014年租赁费	2013年租赁费
中国长江航运有限责任公司	长航凤凰股份有限公司	运输船舶	5,333,333.33	16,158,687.18	32,250,000.00	
中国长江航运(集团)总公司	长航凤凰股份有限公司	运输船舶	5,620,000.00	13,528,205.13	18,450,854.70	
武汉长江轮船公司	长航凤凰股份有限公司	房屋		1,400,000.00	1,277,795.00	550,000.00
武汉长江轮船公司	长航凤凰股份有限公司	运输船舶				7,845,120.12
武汉长亚航运有限公司	长航凤凰股份有限公司	运输船舶		100,000.00	100,000.00	
重庆长江轮船公司	长航凤凰股份有限公司	运输船舶		43,750.00	37,500.00	3,864,864.86
上海江海建设开发公司	长航凤凰股份有限公司	房屋			33,039.00	542,300.00
上海长江轮船公司	长航凤凰股份有限公司	房屋				29,586.90
芜湖长航物业管理公司	长航凤凰股份有限公司	房屋				236,250.00
武汉长江轮船公司	长江交通科技股份有限公司	房屋				478,105.00
芜湖长江轮船公司	长航凤凰股份有限公司	房屋		241,948.72		
合计			10,953,333.33	31,472,591.03	52,149,188.70	13,546,226.88

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 截至本期末本公司无关联担保情况

4. 截至本期末本公司无关联方资金拆借情况

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2016年 1-4月	2015 年度	2014年度	2013年度
资产转让:					
中国长江航运有限责任公司	出售股权、车辆			6,273,200.00	
中国长江航运(集团)总公司	出售船舶				90,000,000.00
中国长江航运有限责任公司	出售船舶				80,000,000.00
债务重组:					
中国长江航运(集团)总公司	债务重组			119,156,109.45	
中石化长江燃料有限公司	债务重组			600,827,415.31	
武汉长江轮船公司	债务重组			8,490,778.00	
武汉峡江长航运输有限公司	债务重组			100,113.59	
重庆长江轮船公司	债务重组			16,280,514.71	
中国长江航运集团川江船厂	债务重组			59,918.47	
重庆长航东风船舶工业公司	债务重组			42,157.73	
芜湖长航船舶工业总公司	债务重组			1,819,138.83	
上海长江轮船公司	债务重组			3,973,790.23	
上海江海建设开发公司	债务重组			6,882,329.05	
上海长江航运实业总公司	债务重组			586,439.00	
长江轮船总公司南通驳船厂	债务重组			524,985.00	
中国长江航运有限责任公司	债务重组			316,131,306.14	
中国长江航运集团青山船厂农场沙口船厂	债务重组			56,243.87	

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	交易类型	2016年 1-4月	2015 年度	2014年度	2013年度
中国外运长航集团有限公司	债务重组			280,586,440.51	
南京长江油运公司	债务重组			6,595,505.00	
长江燃料供应总站	债务重组			3,869,195.05	
中国长江航运集团青山船厂	债务重组			10,200.00	
长航武汉客运有限责任公司	债务重组			206,501.12	
长江交通科技股份有限公司	债务重组			483,339,013.06	
上海长航国际海运有限公司	债务重组			105,377.04	
合计				1,855,916,671.16	170,000,000.00

注 1：出售资产和股权价格根据评估价或协议价确定。

注 2：债务重组根据武汉中院于 2014 年 2 月 13 日作出的（2013）鄂武汉中民商破字第 1-9 号《民事裁定书》裁定的债权金额以及武汉中院于 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》确定。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》，裁定确认《长航凤凰股份有限公司重整计划》执行完毕。

注 3：2013 年 12 月 26 日，本公司公告收到武汉海事法院关于船舶拍卖结果的民事裁定书，主要内容：武汉海事法院于 2013 年 12 月 4 日公开拍卖公司控股子公司长江交通科技股份有限公司所属的“长天海”号，竞买人中国长江航运有限责任公司以人民币 8,000 万元的最高应价竞得。

注 4：2014 年 1 月 17 日，本公司公告收到武汉海事法院下发的（2013）武海法拍字第 00044-2、00045-2、00046-2、00047-2、00048-2、00049-2、00050-2、00051-2 民事裁定书，主要内容：因本公司控股子公司长江交通科技股份有限公司所属的“长宁海”号、“长飞海”号、“长达海”号、“长盈海”号、“长丰海”号、“长跃海”号、“长安海”号、“长通海”号八艘船舶经两次拍卖未达到保留价而流拍，武汉海事法院依双方当事人申请依法变卖上述八艘船舶，最终竞买人中国长江航运（集团）总公司以人民币 9,000 万元的最高报价一并竞得。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
薪酬合计	64.04 万元	375.48 万元	434.73 万元	336.50 万元
其中: (各金额区间人数)				
20 万元以上		8	11	12
15~20 万元				
10~15 万元	2			
10 万元以下	5	3	4	4

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
重庆新港长龙物流有限公司	1,881,211.06	660,813.87	2,056,475.61	175,090.71
原控股股东及最终控制方控制的其他企业				
上海长新船务有限公司	141,140.16		77,366.88	
上海长航国际海运有限公司	967,181.79	81,694.84	596,711.32	
上海长航集装箱发展有限公司	76,700.00	76,700.00	76,700.00	76,700.00
上海长集建材有限公司	16,840,000.00	16,840,000.00	16,840,000.00	16,840,000.00
中国长江航运有限责任公司			135,891.00	
中国长江航运集团青山船厂	230,000.00			
合计	20,136,233.01	17,659,208.71	19,783,144.81	17,091,790.71

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
原控股股东及最终控制方控制的其他企业				
中国长江航运有限责任公司	1,188,711.35		485,702.44	54,125.10
上海长航国际海运有限公司			1,506,348.05	1,506,348.05
武汉长亚航运有限公司	93,998.00		84,097.81	109.78
上海长集建材有限公司			183,823.82	183,823.82
中国扬子江股份有限公司	152,024.68	152,024.68	152,024.68	152,024.68
合计	1,434,734.03	152,024.68	2,411,996.80	1,896,431.43

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
原控股股东及最终控制方控制的其他企业				
中石化长江燃料有限公司	170,140.00		162,880.00	
中国长江航运有限责任公司	1,366,393.43			
上海长新船务有限公司	694,926.76		694,926.76	
合计	2,231,460.19		857,806.76	

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
原控股股东及最终控制方		
中国长江航运(集团)总公司	1,660,221.00	
原控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中国长江航运有限责任公司		1,753,606.57
中石化长江燃料有限公司	99,525.00	337,095.00
南京长江油运公司紫金山船厂		259,108.80
舟山长宁船舶代理有限公司	470,817.12	360,613.30
上海长江轮船公司	40,770.56	40,770.56
长航武汉客运公司汉口船厂	3,020.00	15,000.00
合计	2,274,353.68	2,766,194.23

5. 本公司本期末、期初无关联方预收款项

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
原控股股东及最终控制方		
中国长江航运(集团)总公司	648,830.39	6,531,100.77
原控股股东及最终控制方控制的其他企业		
上海长航国际海运有限公司	1,419,450.50	1,419,450.50
南京长江油运公司	676,012.53	676,012.53
重庆长江轮船公司	129,829.70	129,829.70
中国长江航运有限责任公司	32,999.00	32,999.00
中石化长江燃料有限公司	15,600.00	15,600.00

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
武汉长江轮船公司荆汉运输公司	10,595.46	10,595.46
邳州长航船务有限公司	1,395.63	1,395.63
合计	2,934,713.21	8,816,983.59

7. 应付股利

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
中国长江航运有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

8. 关联方长期应付款

关联方(项目)	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
中国长江航运(集团)总公司	1,393,582.00	1,393,582.00
合计	1,393,582.00	1,393,582.00

十二、或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日止,本公司无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2016 年 4 月 30 日止,本公司无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 30 日止,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 重大资产重组

本公司于 2016 年 6 月 24 日召开了第七届董事会第十三次会议,会议审议通过了《关于本次重大资产置换、发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于〈长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书〉(草案)及其摘要的议案》等重大资产重组相关议案。

本公司以合法拥有的截至评估(审计)基准日经评估确认的全部资产及负债(包括或有负债)与大股东天津顺航海运有限公司旗下控股子公司港海(天津)建设股份有限公司(以下简称“港海建设”)全体股东持有的截至评估(审计)基准日经评估确认的

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

港海建设 100%股权的等值资产部分进行置换,置出资产无偿、无条件交付给长江航运(集团)总公司或其指定的第三方。同时,本公司向港海建设全体股东非公开发行股份购买其持有的港海建设 100%股权超出置出资产价值的差额部分并采用锁定价格的方式向不超过十名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金。

上述重大资产重组相关议案尚需提交公司股东大会审议。

2. 除存在上述其他重要事项披露事项外,本公司无其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合并范围内关联方	3,612,411.41	1.91		
账龄组合	179,167,251.22	94.74	35,734,340.70	19.94
组合小计	182,779,662.63	96.65	35,734,340.70	19.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,329,924.82	3.35	4,929,392.16	77.87
合计	189,109,587.45	100.00	40,663,732.86	21.50

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合并范围内关联方	2,776,424.57	1.48		
账龄组合	177,945,832.48	95.08	21,975,654.29	12.35
组合小计	180,722,257.05	96.56	21,975,654.29	12.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,429,924.82	3.44	4,999,392.16	77.75
合计	187,152,181.87	100.00	26,975,046.45	14.41

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	73,304,675.26		
7-12 个月	62,296,998.82	6,229,699.88	10.00
1 至 2 年	23,397,146.88	9,358,858.75	40.00
2 至 3 年	75,493.98	52,845.79	70.00
3 至 4 年	1,498,237.24	1,498,237.24	100.00
4 至 5 年	233,560.53	233,560.53	100.00
5 年以上	18,361,138.51	18,361,138.51	100.00
合计	179,167,251.22	35,734,340.70	—

2) 组合中，按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	计提理由
舟山长航船舶代理有限公司	3,612,411.41			合并范围内关联方，不计提坏账准备
合计	3,612,411.41			

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
武汉威华经济发展有限责任公司	2,593,149.32	1,815,204.52	70.00	无法全部收回
湖北鸿昇矿业有限公司	2,075,292.88	1,452,705.02	70.00	无法全部收回
湖北伍伍陆货运有限公司	1,363,200.00	1,363,200.00	100.00	无法收回
上海乾昌物流有限公司	287,906.10	287,906.10	100.00	无法收回
中石化集团南京化学工业有限公司	2,584.50	2,584.50	100.00	无法收回
蔡祖强	5,439.00	5,439.00	100.00	无法收回
重庆钢铁股份有限公司	2,353.02	2,353.02	100.00	无法收回
合计	6,329,924.82	4,929,392.16		

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备金额 13,688,686.41 元；2016 年 1-4 月无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2016 年 1-4 月又全额收回或转回的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的 2016 年 4 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 4 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2016 年 4 月 30 日合计 数的比例 (%)	2016 年 4 月 30 日坏账准备余 额
重庆钢铁股份有限公司	51,525,409.18	0-1 年	27.25	3,310,004.52
舟山港综合保税区 烁宇物流有限公司	33,787,150.28	6 个月-3 年	17.87	9,541,767.86
武钢集团国际经济 贸易有限公司/矿石	29,145,863.36	0-1 年	15.41	1,222,134.46
上海长集建材有限 公司	16,840,000.00	5 年以上	8.90	16,840,000.00
瑞钢联集团有限公 司	9,656,464.05	6 个月以 内	5.11	
合计	140,954,886.87		74.54	30,913,906.84

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30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

(1) 其他应收款分类

类别	2016年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
租赁船舶保证金				
合并范围内关联方	296,675,804.01	97.77	256,391,562.10	86.42
账龄组合	6,092,357.20	2.01	2,146,069.95	35.23
组合小计	302,768,161.21	99.78	258,537,632.05	85.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	683,823.82	0.22	683,823.82	100.00
合计	303,451,985.03	100.00	259,221,455.87	85.42

(续)

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
租赁船舶保证金				
合并范围内关联方	297,495,260.19	95.28	256,391,562.10	86.18
账龄组合	14,038,609.82	4.50	1,621,485.62	11.55
组合小计	311,533,870.01	99.78	258,013,047.72	82.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	683,823.82	0.22	683,823.82	100.00
合计	312,217,693.83	100.00	258,696,871.54	82.86

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,812,202.93		
7-12 个月	138,442.04	13,844.21	10.00
1 至 2 年	1,443,952.68	577,581.07	40.00
2 至 3 年	477,049.59	333,934.71	70.00
3 至 4 年	48,144.82	48,144.82	100.00
4 至 5 年	158,100.00	158,100.00	100.00
5 年以上	1,014,465.14	1,014,465.14	100.00
合计	6,092,357.20	2,146,069.95	—

2) 组合中,按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	计提理由
长航凤凰香港投资发展有限公司	256,391,562.10	100.00	256,391,562.10	资不抵债,预计无法收回
上海华泰海运有限公司	40,187,627.50			合并范围内关联方不计提坏账准备
宁波长航新凤凰物流有限公司	96,614.41			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	296,675,804.01	86.42	256,391,562.10	

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海焦化有限公司	500,000.00	500,000.00	100	无法收回
上海长集建材有限公司	183,823.82	183,823.82	100	无法收回
合计	683,823.82	683,823.82	—	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备金额 524,584.33 元;2016 年 1-4 月无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在 2016 年 1-4 月又全额收回或转回的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	296,675,804.02	297,495,260.19
备用金	1,310,574.53	2,014,500.00
外部单位往来款项	3,094,140.48	10,094,299.32
存出保证金	2,371,466.00	2,403,272.00
员工借款		132,463.00
其他		77,899.32
合计	303,451,985.03	312,217,693.83

(5) 按欠款方归集的 2016 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2016 年 4 月 30 日合计数的比例 (%)	2016 年 4 月 30 日坏账准备余额
长航凤凰香港投资 发展有限公司	内部往来款	256,391,562.10	1-5 年	84.32	255,879,468.53
上海华泰海运有限 公司	内部往来款	40,187,627.50	1-3 年	9.12	27,676,535.20
中国长江航运有限 责任公司	往来款	1,179,962.36	0-2 年	0.01	16,500.40
张家港保税区沙钢 冶金炉料有限公司	存出保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.13	400,000.00
上海焦化有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	0.16	500,000.00
合计		299,259,151.96		93.75	284,472,504.13

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 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	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	575,448,979.19	507,097,259.00	68,351,720.19	575,448,979.19	507,097,259.00	68,351,720.19
对联营、合营企业投资	29,564,822.58	9,005,354.58	20,559,468.00	31,104,211.04	9,005,354.58	22,098,856.46
合计	605,013,801.77	516,102,613.58	88,911,188.19	606,553,190.23	516,102,613.58	90,450,576.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京长航凤凰货运有限公司	52,323,350.97			52,323,350.97		
上海华泰海运有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波船舶货运代理有限公司	1,034,549.44			1,034,549.44		
长航凤凰香港投资发展有限公司	507,097,259.00			507,097,259.00		507,097,259.00
武汉长航船员有限公司	9,993,819.78			9,993,819.78		
合计	575,448,979.19			575,448,979.19		507,097,259.00

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 4 月 30 日	2016 年 4 月 30 日 减值准备余额
		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											
二、联营企业											
重庆新港长龙 物流有限责任 公司	31,104,211.04			-1,539,388.46						29,564,822.58	9,005,354.58
合计	31,104,211.04			-1,539,388.46						29,564,822.58	9,005,354.58

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	120,983,097.69	447,985,230.62	620,281,718.74	608,006,718.48
其他业务收入	7,792,095.20	22,299,127.27	23,855,807.93	65,072,742.42
合计	128,775,192.89	470,284,357.89	644,137,526.67	673,079,460.90
主营业务成本	108,722,070.52	389,064,935.92	536,980,638.32	787,139,239.69
其他业务成本	3,719,939.48	12,265,256.11	19,893,728.42	36,992,180.20
合计	112,442,010.00	401,330,192.03	556,874,366.74	824,131,419.89

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	120,983,097.69	108,722,070.52	447,985,230.62	389,064,935.92
合计	120,983,097.69	108,722,070.52	447,985,230.62	389,064,935.92

(续)

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	620,281,718.74	536,980,638.32	608,006,718.48	787,139,239.69
合计	620,281,718.74	536,980,638.32	608,006,718.48	787,139,239.69

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	120,983,097.69	108,722,070.52	447,985,230.62	389,064,935.92
合计	120,983,097.69	108,722,070.52	447,985,230.62	389,064,935.92

(续)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	620,281,718.74	536,980,638.32	608,006,718.48	787,139,239.69
合计	620,281,718.74	536,980,638.32	608,006,718.48	787,139,239.69

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内河运输	29,623,957.30	27,642,808.59	96,370,846.56	85,369,486.47
沿海运输	91,359,140.39	81,079,261.93	351,614,384.06	303,695,449.45
远洋运输				
合计	120,983,097.69	108,722,070.52	447,985,230.62	389,064,935.92

(续)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内河运输	53,635,831.72	45,565,109.53	226,284,729.31	247,944,887.33
沿海运输	566,645,887.02	491,415,528.79	365,495,435.19	441,860,105.54
远洋运输			16,226,553.98	97,334,246.82
合计	620,281,718.74	536,980,638.32	608,006,718.48	787,139,239.69

5. 投资收益

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			1,500,000.00	1,640,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,539,388.46	143,210.54	944,692.71	2,346,352.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,014,147.61	2,583,194.24	
其他		25,200.00	173,000.00	106,973.49
合计	-1,539,388.46	-2,845,737.07	5,200,886.95	4,093,325.60

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 7 月 7 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

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 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. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司报告期各期非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	-5,998,226.70	-3,548,667.27	38,969,020.40	-1,801,065,469.34	*1
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	1,812,000.00	56,608,980.80	14,418,383.70	48,421,154.39	*2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	说明
债务重组损益			4,162,144,862.28	167,211.52	*3
企业重组费用		-250,293.27	-25,323,173.41		*4
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			190,000.00	-49,588,491.50	*5
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		25,200.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			199,250,519.59		*6

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	说明
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,247,376.23	55,072,882.29	-70,675,825.52	-1,575,875,884.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	-5,433,602.93	107,908,102.55	4,318,973,787.04	-3,377,941,479.59	
减：所得税影响额	-21,240.29	113,980.85	56,350.65	327,988.57	
少数股东权益影响额（税后）			31,045,988.49	-83,694,299.72	
合计	-5,412,362.64	107,794,121.70	4,287,871,447.90	-3,294,575,168.44	

注 1：包含船舶、车辆等固定资产的处置，以及长期股权投资的处置。

注 2：政府补助明细详见“本附注六、34”。

注 3：破产重整债务重组净收益。

注 4：公司破产重整相关清算费用。

注 5：2013 年度发生额 -49,588,491.50 元为北仑号解约预计损失、预计诉讼费。

注 6：2014 年度发生额 199,250,519.59 元为长江交科脱离合并报表范围，确认的处置收益。

长航凤凰股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司报告期各期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-4 月	-6.81	-0.0167	-0.0167
	2015 年度	66.13	0.1211	0.1211
	2014 年度	不适用	4.2559	4.2559
	2013 年度	不适用	-4.4607	-4.4607
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-4 月	-4.62	-0.0113	-0.0113
	2015 年度	7.98	0.0146	0.0146
	2014 年度	不适用	0.0192	0.0192
	2013 年度	不适用	-1.2054	-1.2054

长航凤凰股份有限公司

二〇一六年七月七日