

# 长航凤凰股份有限公司

## 2022 年年度报告

【2023 年 4 月 28 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王涛、主管会计工作负责人马超及会计机构负责人(会计主管人员)孙博声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司在经营中可能面对的风险详见本报告第四节的有关内容。提请投资者特别关注，并注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	47
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况.....	64
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告.....	72

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 4、在深交所和巨潮资讯网上公布的年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、长航凤凰	指	长航凤凰股份有限公司
南烨集团	指	长治市南烨实业集团有限公司
BDI	指	波罗的海干散货指数
CBCFI	指	中国沿海煤炭运价指数
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
干散货	指	谷物、煤、矿砂、盐、水泥等大宗干散货物
干散货运输	指	大宗商品最主要的运输形式
干散货船	指	专门用于装载干散货物的“船舶”

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	长航凤凰	股票代码	000520
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长航凤凰股份有限公司		
公司的中文简称	长航凤凰		
公司的法定代表人	王涛		
注册地址	湖北省武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦		
注册地址的邮政编码	430021		
公司注册地址历史变更情况	经 2006 年第四次临时股东大会批准，2006 年公司将注册地址“武汉市青山区长青路”变更为“武汉市江汉区民权路 39 号”。		
办公地址	湖北省武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦		
办公地址的邮政编码	430021		
公司网址	http://000520.top		
电子信箱	IR@000520.top		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐桃	程志胜
联系地址	湖北省武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦 10 楼	湖北省武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦 10 楼
电话	027-82763901	027-82763901
传真	027-82763901	027-82763901
电子信箱	IR@000520.top	chengzhisheng@000520.top

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9142010017767908XR
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>经 2006 年第四次临时股东大会批准，2006 年公司将经营范围“石油化工原料及产品、精细化工原料及产品、石油化工原料后续产品的生产、销售；石油化工设备检修；百货、五金交电、建筑材料、石油化工机械及配件零售兼批发（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）”变更为“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、国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及与水路运输相关业务；综合物流；对交通环保产业、交通科技产业的投资；高新科技产品研发、开发及应用（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）”。2017 年，公司换发了营业执照，目前公司经营范围为：船舶租赁、销售、维修及技术开发；引航、国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及与水路运输相关业务；综合物流；对交通环保产业、交通科技产业的投资；高新科技产品研发、开发及应用（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。国内沿海、内河普通货船及外贸集装箱内支线班轮运输；国际船舶普通货物运输。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2005 年 10 月 18 日，本公司第一大股东中国石油化工股份有限公司与中国长江航运集团（总）公司签订了《股份转让协议》，公司控股股东变更为中国长江航运集团（总）公司；2015 年 7 月 23 日，中国长江航运集团有限公司与天津顺航海运有限公司签署《股份转让协议》，公司控股股东变更为天津顺航海运有限公司；2020 年 5 月 21 日，长治市南烨实业集团有限公司及其一致行动人通过二级市场增持的方式持股数超过天津顺航海运有限公司，公司控股股东由天津顺航海运有限公司变更为长治市南烨实业集团有限公司。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
签字会计师姓名	张福建、季妍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,042,067,208.58	934,885,215.61	11.46%	715,103,027.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,226,644.90	96,184,778.33	-62.34%	10,529,048.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,103,314.99	97,785,213.33	-74.33%	8,488,538.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,098,716.75	90,629,433.91	-0.59%	27,716,883.82
基本每股收益（元/股）	0.0358	0.0950	-62.32%	0.0104
稀释每股收益（元/股）	0.0358	0.0950	-62.32%	0.0104
加权平均净资产收益率	6.75%	20.48%	-13.73%	2.54%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	772,860,564.36	805,544,583.72	-4.06%	633,571,991.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	553,700,103.15	518,304,806.31	6.83%	420,888,481.56

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否



## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	222,626,093.11	248,854,242.38	274,247,009.98	296,339,863.11
归属于上市公司股东的净利润	10,621,102.49	13,264,714.25	9,524,644.65	2,816,183.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,597,098.32	12,487,980.62	5,252,724.90	-3,234,488.85
经营活动产生的现金流量净额	35,910,315.31	55,755,774.67	2,535,437.33	-4,102,810.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减)	-11,562.90	1,786,889.52	2,688,594.43	详见第十节第七项第 74、75 点

值准备的冲销部分)				
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,748,554.93	649,766.04	1,009,401.17	详见第十节第七项 84 点
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,104,533.13	-4,590,408.12	-977,314.95	详见第十节第七项第 74、75 点
减: 所得税影响额	3,718,195.25	-553,317.56	680,170.16	
合计	11,123,329.91	-1,600,435.00	2,040,510.49	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）所属行业的发展阶段、周期性特点以及行业地位

2022 年度，公司紧紧围绕年度发展目标，坚持干散货航运综合物流服务业务，整合内部资源，拓展外部市场，做大做强主业，业务性质未发生大的变化。

#### 1、2022 年市场总体特征

报告期内，全球经济衰退预期加重，贸易动能不足，运力有效供给回升，主要干散货航运进口量收缩，全年指数均值同比回落，年末下跌至 2019 年度水平。在全球高通胀环境下，航运成本持续上涨。

##### （1）通货膨胀

2022 年以来，俄乌冲突、国际政治等因素对经济前景造成了严重影响，各国经济周期分化、普遍面临滞胀甚至衰退的风险挑战。2022 年我国物价总水平持续平稳运行，CPI 单月涨幅始终运行在 3% 以下，全年上涨 2%，大幅低于主要发达经济体涨幅。国际油价在 2022 年经历过山车行情，WTI 和布伦特原油价格全年振幅超过 80%，加息背景下经济和需求预期的转弱，对冲地缘政治紧张带来的供给压力，油价高位震荡后逐步回落。国内成品油市场共经历 24 次调价窗口，累计汽油上调 550 元/吨，柴油上调 530 元/吨，公司燃油成本上涨。

##### （2）经济衰退

全球宏观经济“逆风”加剧，主要经济体大幅加息，发展中国家经济首先重创，全球经济衰退预期加强。市场机构进一步下调对全球 GDP 增速的预测。目前普遍预期全球经济增速在 2022 年放缓至 2.5%-3.5%，并在 2023 年进一步放缓至 1.5%-2.5%。

##### （3）绿色环保

克拉克森统计 2022 年替代燃料订单占同期订单总量比上升到 64%（修正总吨计）。船型运费“分层”趋势持续，“环保型”船舶运费和租金“溢价”明显。12 月末，安装脱硫塔环保型好望角散货船和 VLCC 油轮收益对比一般船型溢价高达 63% 和 35%。航运业不断加

速推进绿色转型，2023 年 1 月起碳排放法规 EEXI/CII 生效，需持续关注运力低效率影响。克拉克森初步模拟运力影响的两种情境，CII 对 2023 年潜在集装箱船活跃运力吸收的影响占船队比 1.9%和 6.5%。另外 2022 年末欧盟立法机构就航运纳入碳排放交易体系达成初步共识，克拉克森模拟计算潜在货船的额外成本，大型集装箱船和大型油轮成本增加不容忽视。

#### （4）供给放缓

俄乌冲突爆发以来，煤炭、粮食航线运距增加，吨海里需求增长，因此中小船型需求较高，巴拿马型、超灵便型船运力同比增长 3.6%、2.9%，海岬型船增长 2.3%，分别占总运力的 25.2%、23.4%、39.6%。基于对 2023 年即将实施的国际减排新政的考量，船东对新增运力保持谨慎态度，运力增速放缓。

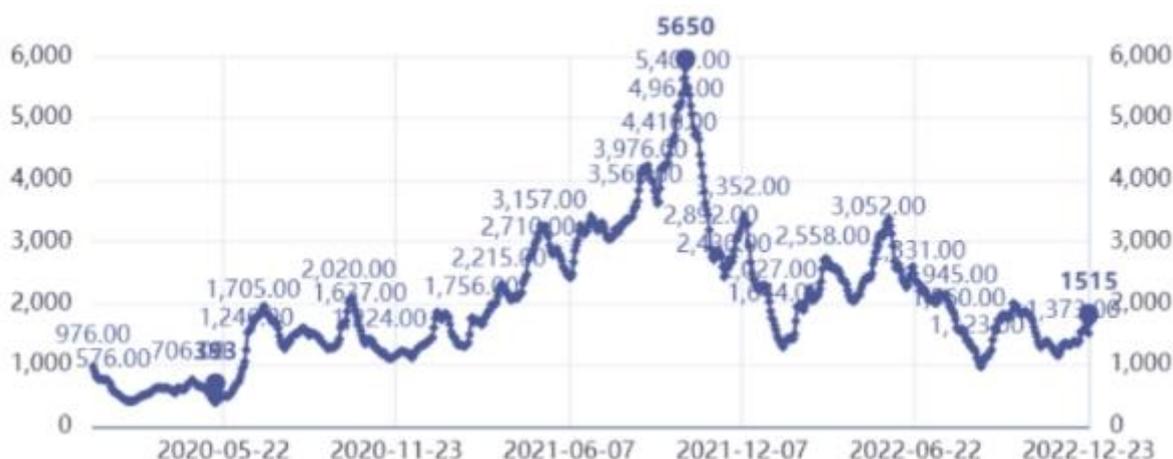
## 2、国际干散货市场

（1）运价及需求：2022 年市场中枢下行宽幅波动，反常态呈现前高后低，主要干散货航运需求均有所下降。

2022 年，全球经济增长放缓，印尼、印度、俄罗斯等国限制粮食、煤炭等出口，我国煤炭、铁矿石进口需求减弱。在此背景下，国际干散货航运总量出现收缩。据克拉克森研究公司统计，2022 年，全球干散货航运总量为 52.52 亿吨，较上年下降 2.7%。

2022 年国际干散货航运市场大幅下滑，且反传统规律地呈现前高后低的走势。全年 BDI 均值为 1934 点，比上年均值 2943 点大幅下跌 1009 点，跌幅 34.3%，但仍保持着近年以来较高的水平，较 2019 年均值 1353 点提高了 42.9%。

**波罗的海指数（BDI）近三年（2020-2022 年）走势图：**



(2) 供给：全球运力小幅增长、运营效率逐渐恢复、运力成本处于高位。

2022 年全球干散货船队运力增速继续放缓，共计 13126 艘，9.72 亿载重吨，同比增速放缓至 2.8%。其中海岬型船运力达 1942 艘，3.84 亿载重吨，载重吨同比增速下滑至 2.2%；巴拿马型船运力 3034 艘，2.46 亿载重吨，载重吨同比增速由上年同期的 3.4% 小幅提升至 3.7%；大灵便型船运力 4032 艘，2.28 亿载重吨，载重吨同比增速较为稳定为 2.9%；灵便型船运力 4118 艘，1.15 亿载重吨，载重吨同比增速小幅提升至 3.0%。

2022 年上半年，俄乌冲突爆发后，港口等基础设施短期内难以适应贸易流向变化，港口出现拥堵，在港运力占比达到历史高位，船舶运营效率受限，制约运力供给。下半年，港口拥堵情况逐步恢复，基本恢复至 2019 年水平。

### 3、沿海干散货市场

#### (1) 运价低位震荡

春节前后，工业和居民用电耗量均低于预期水平，运输市场供需两弱，运价低位震荡。2 月下旬开始，俄乌冲突升级，国际能源价格快速上涨。反观中国一系列稳价保供政策出台，“四增一控”明确增产稳价目标数据，煤炭供给趋于稳定，煤炭价格维持在合理区间，采购节奏平稳，“旺季不旺”特征明显。2022 年 12 月 30 日，上海航运交易所发布的中国沿海（散货）综合运价指数报收 1074.28 点；年均值为 1125.85 点，同比下跌 13.8%。全年指数最高值为 3 月 18 日的 1254.16 点，较 2021 年高点回落 22.7%。

**中国沿海煤炭运价指数 (CBCFI) 近三年 (2020-2022 年) 走势图：**



## (2) 中国沿海干散货运量小幅增长

水路运输在全国保通保畅中发挥了重要作用。据交通运输部统计，前 11 月，全国水路货运量完成 78.0 亿吨，同比增长 4.3%，增速较 2021 年同期下降 4.2 个百分点；完成货物运输周转量 109637 亿吨公里，同比增长 4.9%。港口方面，前 11 月，沿海港口完成货物吞吐量 92.7 亿吨，同比增长 1.5%，增速较 2021 年同期下降 3.9 个百分点。

## (3) 中国沿海散货运力整体规模持续扩大

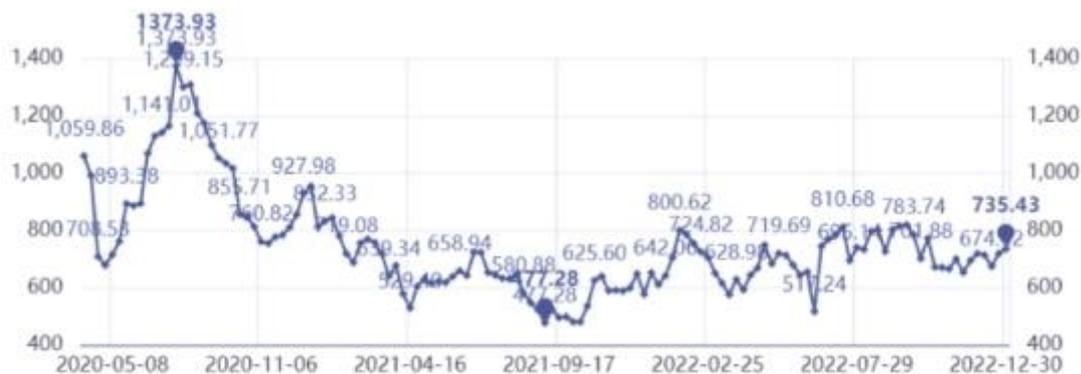
截至 2022 年 12 月 31 日，沿海省际运输干散货船（万吨以上，不含重大件船、多用途船等普通货船，下同）共计 2427 艘、7982.4 万载重吨（部分船舶经检验后变更了载重吨，总计核增 0.1 万载重吨），较 2021 年底增加 192 艘、488.4 万载重吨，吨位增幅 6.5%。2022 年新增运力 299 艘、807.0 万载重吨，除强制报废船舶 11 艘、56.9 万载重吨船舶外，企业进行运力结构调整，共有 96 艘、261.8 万载重吨船舶运力退出市场。

沿海省际运输干散货船平均船龄 10.6 年，较 2021 年底降低了 0.4 年。其中，老旧船舶（船龄 18 年以上）和特检船舶（船龄 28 年以上）分别有 253 艘、23 艘，占总艘数的 10.4%和 0.9%。较 2021 年底，老旧船舶和特检船舶艘数占比分别降低了 1.1%和 0.4%。

## 4、长江干散货市场

2022 年，长江干线港口完成货物吞吐量 35.9 亿吨，同比增长 1.7%，三峡枢纽通过量 1.6 亿吨，同比增长 6.1%，均创历史新高。近年铁矿石、煤炭等原材料价格飞涨，房地产、外贸等进入下行周期，影响了诸如电厂、钢厂、水泥厂、砂石骨料等大户的运输需求和企业利润，船舶的运力供给大于货主运输需求，航运公司之间的竞争加剧。

长江煤炭运输综合指数（CCSF1）近三年（2020 年-2022 年）走势图：



## 5、所属行业地位、竞争优势

公司主业突出、经营稳健、财务健康，在沪深主板海运板块 11 家上市公司中，公司是唯一专营干散货运输的公司，在全行业中有一定的竞争优势。

### （二）新颁布的法规、行业政策对公司的影响

#### 1、关于加快内河船舶绿色智能发展的实施意见

2022 年 9 月 27 日，交通部等五部委联合发布《关于加快内河船舶绿色智能发展的实施意见》明确发展目标：

一是到 2025 年，液化天然气（LNG）、电池、甲醇、氢燃料等绿色动力关键技术取得突破，船舶装备智能技术水平明显提升，内河船舶绿色智能标准规范体系基本形成。培育一批有影响力的绿色智能内河船舶设计、建造、配套和运营企业，打造一批满足不同场景需求的标准化、系列化船型，实现在长江、西江、京杭运河以及闽江等有代表性地区的示范应用，形成可复制、可推广的经验，初步构建良性可持续发展的产业生态。内河船舶绿色化、智能化、标准化发展取得显著成效，建立较为完善的产业链供应链。

二是到 2030 年，内河船舶绿色智能技术全面推广应用，配套基础设施、运营管理、商业模式等产业生态更加完善，标准化、系列化绿色智能船型实现批量建造，产业链供应链水平大幅提升，初步建立内河船舶现代产业体系。

公司长江板块拥有的三艘江船属于第三代 130 型标准船型，目前暂不受该政策影响，后期随着内河船舶绿色智能技术全面推广应用，2030 年后，我长江船舶可能因其动力绿

色化和船舶智能化方面，受到国家环保政策、智能技术应用条件和经济性等的限制。2022年，公司组织调研长江绿色智能船舶发展现状和未来趋势，研究公司发展长江运力船型及动力选择，以适应政策要求和实现运力可持续发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要业务为干散货航运及港航物流服务业，包括干散货运输、船舶代理、货运代理、综合物流及特种大件运输；船舶租赁；船员劳务等。公司运输主要采用自营和期租的经营模式。

由于航运业为充分竞争的市场，目前，业绩驱动主要靠资产规模、成本竞争和提升经营管理水平。与 2021 年比，公司的主要经营模式未发生重大变化。

#### 1、公司主要板块的业务模式

项目	远洋运输	沿海运输	长江运输
业务开展模式	租船运输	自营+租船运输	自营+租船运输
市场竞争情况	充分竞争	充分竞争	充分竞争
主要客户类型	大中型企业	大中型企业	国有大中型企业
定价机制	随行就市	年度、季度合同，月度运价根据指数变化调整	随行就市

公司远洋市场没有自有运力，以租船运输为主，沿海与长江市场发挥自有船杠杆优势，积极争取货源，控制社会运力，通过资源整合，挖掘客户和航线价值，推动业务提质增效。

#### 2、公司各板块运力配置变化情况

类别			目前运力		
			艘数	功率（万千瓦）	载重吨（万吨）
沿海	散货船	自有	9	5.30	30.64
		融资租赁	1	0.78	5.09
		小计	10	6.08	35.73
长江	拖轮	自有	1	0.09	
		光租	1	0.24	
		小计	2	0.33	
	驳船	自有	2		0.2
		小计	2		0.2
	自航船	自有	3	0.57	2.91



	小计	3	0.57	2.91
	合计	7	0.90	3.11
	总计	17	6.98	38.84

注：数据截止时间为 2022 年 12 月 31 日。

沿海板块：与 2022 年初相比无变化。

长江板块：与 2021 年初相比自有运力无变化。光租拖轮减少一艘。

远洋板块：公司没有自有运力。

### 三、核心竞争力分析

作为从事多年干散货航运的专业化公司，拥有经验丰富的生产经营管理团队和专业技术管理人员，建立了完善的运营机制和安全管理体系。公司根据客户需求和市场实际情况，坚持以沿海、长江、大件等航运自营业务为中心和支撑，以物流、船员培训劳务等为支点，主要在沿海及长江航运市场具备了较强的竞争优势，具体体现在：

#### 1、战略成本优势

公司近年来购置了多艘沿海散货船和长江 130 标准化船舶，资产价值性价比较高，船舶适港适货适航性优，固定成本低，为公司持续经营奠定了较大的战略成本优势。同时，公司因地制宜、量力而行，除逐年淘汰老旧船舶外，适时添置更新新的适用运力，资产规模继续保持增长，并且成为公司主营业务盈利的基础。

#### 2、客户资源优势

公司经营多年的优质大客户资源，为企业提供了稳定的业务来源。公司为大客户量身提供的运输服务获得了一致好评，也为公司进一步拓宽营销渠道、提高市场份额奠定了基础。同时，公司还开发了川渝市场的矿石、建材等新客户，新增了特种大件多式联运、拖航及引试航等业务的系列客户，进一步拓展长江流域中下游的煤炭、矿石、建材等客户，远洋外贸客户保持基本稳定。既有老客户新合作，更有新市场新发展，是公司持续经营、不断发展的重要资源。这些客户资源中，既有老客户，更有新联系与公司相互信任、真诚合作、互利双赢，已经成为公司对外营销的坚强后盾和资源优势。

#### 3、人才人脉优势

近几年来，公司在培育发展产业的同时，也锻炼了自身队伍，不仅有市场意识强、业务素质高、忠诚企业的经营团队，而且还引进了具有高级船长、轮机长证书和丰富经验的

相关专业技术骨干人员，以及具有航运经营资历的优秀经营管理人才，为公司发展港航物流业奠定了坚实的人才基础。公司多年来与沿海沿江地方政府、航务、海事、航道、船检等行业主管部门及船校、船东、船厂、港口等产业链单位建立了良好的合作关系，丰富的人脉资源为公司发展港航物流业也打下了较好的基础。

#### 4、体制机制优势

在体制上，当前公司人员精干、复合用工，机构精简、效率至高，已经成为公司业务能够快速发展的重要因素。在机制上，已经形成了“评价靠业绩、成本靠精细、结果靠督办”的规则。机制适应市场的变化带来了经营效率和经济效益，也直接帮助企业起死回生，赢得了客户的尊重和市场的认可。

#### 5、企业品牌优势

公司在干散货运输市场辛勤耕耘多年，与客户单位建立了牢固的合作共赢客情关系，具有规范有序的管理基础，拥有一支经验丰富的核心管理团队。公司在 A 股上市 16 年之久，品牌形象在社会和货主中已经确立，加上多年来的良好服务、真诚合作和互利共赢，获得了客户的一致认可，企业的社会知名度和美誉度较高，具有一定的企业品牌优势。公司是“港航联盟江海直达副理事长单位”、“武汉航海学会副会长单位”、“上海航运交易所运价指数单位”、“长江煤炭运价指数成员单位”，第三届湖北省上市公司协会“理事单位”。公司先后荣获长江海事局“长江好船员团队”荣誉称号、“2020 年度三峡通航‘十佳’诚信船公司”、“绿色航运船舶”殊荣。

报告期内，公司加强多体系认证，提升公司软实力。借鉴行业先进经验，年内公司从规划设计、资料收集、内部协同和外部衔接等方面有序推动，先后获得了 ISO9001《质量管理体系认证证书》、ISO14001《环境管理体系认证证书》和 ISO45001《职业健康安全管理体系认证证书》，与公司已有的安全管理体系证书形成了“四位一体”，有力地提升了公司竞争力

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年，面对复杂多变的市场形势，公司密切关注国家宏观政策和航运市场动态，坚持问题导向，以深化公司治理为主线，以提高工作质量、夯实客户资源为抓手，紧紧围绕

年度发展目标，加强内控管理，整合内部资源，拓展外部市场，各项工作有序推进，业务经营保持了良好的发展态势。

2022 年公司完成货运量 2,517 万吨，较上年增加 440 万吨，增幅 21.17%；货运周转量 322.39 亿吨千米，较上年增加 93.92 亿吨千米，增幅 41.11%；实现营业收入 10.42 亿元，较上年增加 1.07 亿元，增幅 11.44%；营业成本 94,858.58 万元，较上年增加 21,572.42 万元，增幅 29.44%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3,622.26 万元，较上年减少 62.34%。

### （1）对公司运输板块的效益分析

2022 年公司运输各板块毛利率实现情况表

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
运输业	96,555.08	88,378.46	8.47%	11.77%	-13.84%
内河运输	32,367.57	31,907.72	1.42%	-0.92%	-1.83%
沿海运输	42,898.28	35,237.58	17.86%	21.97%	-33.15%
远洋运输	21,289.23	21,233.16	0.26%	14.75%	-1.20%

公司 2022 年度运输主业收入为 96,555.08 万元，较上年同比增加 11.77%。毛利率 8.47%，较去年同比减少 13.84%。公司采取了多种措施扩大业务规模，提高船舶运营效率，从产量上看，2022 年度完成货运量 2,517 万吨，较上年增加 440 万吨，增幅 21.17%；货运周转量 322.39 亿吨千米，较上年增加 93.92 亿吨千米，增幅 41.11%，公司规模化呈现良好增长态势。但因 2022 年平均综合运价大幅低于去年同期，特别是沿海市场运价下滑 30%，导致公司利润不及预期。

### （2）重大事项分析与公司对策

面对年内成本上涨、运价下滑的不利影响，公司坚持年度目标不动摇、不放松，扎实组织生产运营。一是生态圈建设初见成效。按照年初加快推进“总对总”建设部署，公司上下努力拓展市场，客户群规模持续扩大，全年累计新增客户 88 家，新增客户创造的增量收入达 2.37 亿元，占公司整体收入的 22.35%。二是经营模式有新突破。围绕董事会控船、控货的要求，发挥自有船杠杆优势，积极争取货源，控制社会运力，通过资源整合，挖掘客户和航线价值，推动业务提质增效，仅此一项较上年增收 1.4 亿元。三是业务协同

增强。全面实施经营单位板块功能定位，厘清经营边界，实施专业化经营，强化江海联动、运力联动。通过协同发展，公司品牌影响力不断增强，全年在运价下降 30%的不利条件下，公司收入同比逆向增长 11%，创 2014 年以来最好水平。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,042,067,208.58	100%	934,885,215.61	100%	11.46%
分行业					
运输业	965,550,800.05	92.66%	863,905,759.73	92.41%	11.77%
船员派遣服务、资产出租等	76,516,408.53	7.34%	70,979,455.88	7.59%	7.80%
分产品					
运输业	965,550,800.05	92.66%	863,905,759.73	92.41%	11.77%
船员派遣服务、资产出租等	76,516,408.53	7.34%	70,979,455.88	7.59%	7.80%
分地区					
内河运输	323,675,715.55	31.06%	326,678,179.56	34.94%	-0.92%
沿海运输	428,982,776.09	41.17%	351,698,925.65	37.62%	21.97%
远洋运输	212,892,308.41	20.43%	185,528,654.52	19.85%	14.75%
船员派遣服务、资产出租等	76,516,408.53	7.34%	70,979,455.88	7.59%	7.80%
分销售模式					
在某一时点确认收入	968,774,107.97	92.97%	870,070,015.15	93.07%	11.34%
在某一时段内确认收入	73,293,100.61	7.03%	64,815,200.46	6.93%	13.08%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
运输业	965,550,800.05	883,784,575.71	8.47%	11.77%	31.68%	-13.84%
船员派遣服务、资产出租等	76,516,408.53	64,801,195.43	15.31%	7.80%	5.04%	2.22%
分产品						
运输业	965,550,800.05	883,784,575.71	8.47%	11.77%	31.68%	-13.84%
船员派遣服务、资产出租等	76,516,408.53	64,801,195.43	15.31%	7.80%	5.04%	2.22%
分地区						

内河运输	323,675,715.55	319,077,243.67	1.42%	-0.92%	0.95%	-1.83%
沿海运输	428,982,776.09	352,375,741.39	17.86%	21.97%	104.52%	-33.15%
远洋运输	212,892,308.41	212,331,590.65	0.26%	14.75%	16.14%	-1.20%
船员派遣服务、 资产出租等	76,516,408.53	64,801,195.43	15.31%	7.80%	5.04%	2.22%
分销售模式						
在某一时点确认 收入	968,774,107.97	884,984,887.94	8.65%	11.34%	30.82%	-13.60%
在某一时段内确 认收入	73,293,100.61	63,600,883.20	13.22%	13.08%	12.78%	0.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
运输业	租费	622,791,361.50	65.65%	477,767,241.84	65.19%	0.46%
运输业	燃润料	120,827,651.86	12.74%	79,164,202.20	10.80%	1.94%
运输业	港口费	29,685,773.99	3.13%	29,805,310.59	4.07%	-0.94%
运输业	折旧修理费	25,480,394.40	2.69%	30,554,530.82	4.17%	-1.48%

说明

1、由于公司无船承运业务规模扩大，短期船舶租赁成本随之增加，导致租费同比增加。

2、报告期内燃料价格同比上涨且燃料消耗数量增加导致燃润料成本增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	420,976,871.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	113,845,183.63	10.92%
2	客户二	98,787,672.63	9.48%
3	客户三	89,200,199.42	8.56%
4	客户四	61,808,356.53	5.93%
5	客户五	57,335,459.54	5.50%
合计	--	420,976,871.75	40.40%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	417,282,067.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.06%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	173,117,083.04	18.69%
2	供应商二	83,321,038.10	9.00%
3	供应商三	59,254,331.27	6.40%
4	供应商四	53,791,929.31	5.81%
5	供应商五	47,797,685.63	5.16%
合计	--	417,282,067.35	45.06%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,555,059.01	7,166,904.30	5.42%	
管理费用	44,651,562.41	63,148,922.43	-29.29%	与上年比较,报告期公司效益下降导致员工薪酬减少及咨询中介费等减少
财务费用	1,963,949.50	2,470,988.03	-20.52%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,091,695,245.30	935,528,731.07	16.69%
经营活动现金流出小计	1,001,596,528.55	844,899,297.16	18.55%
经营活动产生的现金流量净额	90,098,716.75	90,629,433.91	-0.59%
投资活动现金流入小计	14,954.00	2,420,956.50	-99.38%
投资活动现金流出小计	314,374.86	118,115,076.85	-99.73%
投资活动产生的现金流量净额	-299,420.86	-115,694,120.35	-99.74%
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	66,750,000.00	-40.07%
筹资活动现金流出小计	53,382,130.98	38,592,582.69	38.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,382,130.98	28,157,417.31	-147.53%
现金及现金等价物净增加额	77,337,396.25	2,956,099.20	2,516.20%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期投资活动现金流入同比下降 99.38%，主要因上年度处置船舶及车辆等固定资产所致。

报告期投资活动现金流出同比下降 99.73%，主要因上年度购置 1 艘海轮所致。

报告期筹资活动现金流入同比下降 40.07%，主要因上年度新增售后回租融资业务且收到融资款项所致。

报告期筹资活动现金流出同比上升 38.32%，主要因报告期提前偿还部分皖江租赁融资租赁业务融资款项以及偿还部分短期借款所致。

报告期现金及现金等价物净增加额同比上升 2,516.2%，主要因投资活动现金流出大额减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,640,379.87	21.95%	89,296,367.39	11.09%	10.86%	主要是经营活动产生的现金流量净额增加
应收账款	51,054,023.69	6.61%	52,808,372.40	6.56%	0.05%	
存货	13,818,344.25	1.79%	9,021,319.32	1.12%	0.67%	
固定资产	482,836,689.45	62.47%	505,960,477.07	62.81%	-0.34%	
使用权资产	3,668,303.00	0.47%	6,946,081.88	0.86%	-0.39%	
短期借款	40,043,388.85	5.18%	20,027,708.34	2.49%	2.69%	报告期增加银行借款
合同负债	12,010,887.97	1.55%	37,479,663.13	4.65%	-3.10%	报告期预收款业务减少
租赁负债	1,091,933.83	0.14%	3,836,259.75	0.48%	-0.34%	
长期应付款	2,440,630.07	0.32%	33,588,085.40	4.17%	-3.85%	报告期偿还部分售后融资款

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	22,937,950.00						-13,475,814.01	9,462,135.99



上述合计	22,937,950.00						-13,475,814.01	9,462,135.99
金融负债	0.00							0.00

#### 其他变动的内容

公司将应收银行承兑汇票重分类后列示于财务报表“应收款项融资”项目，该项目期末比期初减少 13,475,814.01 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司用于向皖江金融租赁股份有限公司售后回租的船舶长钰海原值 6,730.68 万元，净值 5,896.72 万元。应收票据 1,382.53 万元，票据已背书，支配权受限。

货币资金 300.66 万元作为保证金，用作流动资金支配权受限。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
314,374.86	107,734,201.63	-99.71%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
套期保值（现金流量套期）	0	0	0	224.49	208.54	0	0.00%
合计	0	0	0	224.49	208.54	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无						
报告期实际损益情况的说明	公司现金流量套期业务从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额为 16 万元。						
套期保值效果的说明	本公司使用燃料油期货合约来对本公司燃料油的预期采购进行套期，规避了本公司期货合约对应部分燃料油产品的预期采购带来的现金流发生波动的风险。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	截止 2022 年 12 月 31 日，无持仓。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无						
涉诉情况（如适用）	不适用						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2020 年 10 月 29 日						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司已建立了《长航凤凰股份有限公司期货套期保值业务管理办法》，在实际操作中，严格按照相关制度的规定进行风险控制和管理，有效防范、发现和化解风险，确保进行期货交易的资金相对安全。公司进行期货交易符合公司和股东的利益，不存在损害公司和中小股东权益的情形。同意公司进行燃油期货套期保值业务。						

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉长航新凤凰物流有限责任公司	子公司	水路运输、货代及船代等	50,000,000	663,366,401.32	346,760,791.24	783,283,931.52	37,043,687.75	35,103,733.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

2015 年 10 月，为完成控股股东对本公司的重大资产重组，并将本公司现有全部的资产、负债、业务、人员等通过资产置换、现金购买或其他合法方式整体置出，公司设立了全资子公司“武汉长航新凤凰物流有限责任公司”，将本公司现有的全部资产及负债等转移至该全资子公司，该事项已经公司第七届董事会第五次会议（2015-72 公告）和 2016 年第一次临时股东大会审议通过（2016-002 公告），2016 年 7 月正式运营（2016-032 公告）。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

#### 1、国内外形势

整体来看，2023 年世界经济充满挑战，全球将面临“艰难的一年”，世界已经从低通胀期进入高通胀期，治理通胀或将抑制经济增速、助推滞胀。全球经济面临强劲阻力，地缘政治冲突、美国等主要经济体经济刺激政策激进退出的溢出效应等一系列外部冲击因素依旧难以在短期内消除，多家组织警告全球经济衰退风险正在加剧。2023 年全球通货膨胀率有望下降，但是仍将高于国际金融危机前的低通货膨胀率水平。2023 年世界经济逐步回归低速增长，IMF 预测 2023 年全球经济增速将放缓至 2.7%。

展望 2023 年，中国外贸出口可能会受到全球经济增速放缓和部分发达国家消费结构转换的双重不利影响，外需走弱、内需走强，新发展格局将加快构建，中国经济将在内外需结构、三次产业结构、投资消费结构“再平衡”中重拾增长动能。依据政府工作报告，预期 2023 年中国 GDP 增速增长 5%左右。

#### 2、全球航运市场展望

2023 年，国际干散货海运贸易预计有所回升，各货种供需格局均面临多空博弈挑战。铁矿石方面，产业政策和货币政策接连松绑，国内“强刺激”下，中国地产信心仍在逐步建立，需求修复存在空间，但中国经济和地产恢复预期有待验证，同时铁矿石价格下行风险较高。煤炭方面，全球区域供需分化，价格底部受全球能源需求扰动较大；中国煤炭港口和下游库存处于历史低位，国际煤价回落带来部分进口空间，同时中澳关系缓和，澳煤需求存在释放空间；另一方面印度国内煤炭产量上升，进口需求存在下行风险，欧洲煤炭进口需求的可持续性受能源价格和天气影响不确定性较强。粮食方面，供应偏紧加之高价的化肥成本将支撑粮食价格波动中枢保持高位，但多地区持续出台相关限制出口政策，对贸易造成一定压力。

#### 3、国内航运市场展望

预计 2023 年，中国经济韧性强、潜力大、活力足，长期向好的基本面没有改变。在

针对房地产定向降息等各项政策调整到位驱动下，2023 年中楼市有望走出低迷，矿建材料运输需求仍是沿海运输市场的重要支撑点。但另一方面，在“双碳”政策、2023 年生效的 EEXI 和 CII 新规以及国内钢铁行业“去产能”等多重影响下，部分大宗散货将面临较大下行风险，同时随着新造运力投放、船舶周转效率提升，市场有效运力将继续增加，市场供需格局仍然较为严峻。预计 2023 年，沿海干散货运输需求总体增速在 2%左右，有效运力增速在 9%左右，沿海散货运价指数全年均值将较上年小幅下滑约 4%至 1080 点左右。

煤炭方面，在“双碳”背景下，国家将继续调整和优化能源产业结构和消费结构，提高非化石能源比重，新能源、特高压在电力消费市场的份额日益凸显，火电耗煤量将受到影响。叠加澳煤陆续开放进口，后续国际煤炭供给或将趋宽，进口煤价下降将对沿海煤炭运输需求造成压力。此外浩吉铁路运能提升对“海进江”煤炭的替代效应也将持续扩大。综合来看，预计 2023 年沿海煤炭运输需求或将出现下滑，运价均值进一步下降 3%左右。矿石方面，沿海运输结构或发生变化，外贸矿石运输船舶延续过去“海进江”情况，沿海铁矿石运量或有所下降。叠加“双碳”背景下，国内钢铁行业“去产能”进程持续推进，钢铁供需两弱难有改善。预计 2023 年沿海铁矿石运输需求大幅下滑 5-10%，运价均值下跌 2%左右。粮食方面，国内粮食种植结构将继续优化，产量保持稳步增长，同时下游消费需求受进口玉米及替代谷物的挤兑影响逐渐减小，预计 2023 年粮食运输需求同比小幅增加 1-2%，运价均值上涨 2%左右。矿建材料方面，我国“两新一重”等基建项目对矿建材料的需求仍然旺盛，但受房地产业需求支撑作用减弱以及高基数影响，增幅或将维持 10%左右。

## （二）公司发展战略

报告期内，公司按照“十四五”期间加强主业经营，提质增效的经营目标，因地制宜、量力而行，沿海板块运力在保证性价比优的原则下稳健发展，长江板块也实现了运力增长，公司合同履行能力、服务水平得到客户认可。公司初步实现了航运主业、港航综合物流服务、船员派遣三业协同发展，相互支撑。

在管理上，公司一方面对标行业头部企业，以提高运营能力，另一方面适当控制社会船舶，整合货源，优化产品，通过客户的累积形成规模效应，降低边际成本，持续提升竞争力。

2023 年，公司将充分整合各方资源，把企业的品牌、运力（资金）、资质的优势和个人的人脉、技术、服务长处充分结合，加长业务链条，尽快扩大业务规模。一是推进贸

易业务发展。二是加大物流、船员劳务业务增收。通过贸易+物流+劳务等多种路径，与客户彼此依靠、共同成长，逐步挖掘和形成成熟的经营模式，以壮大营收规模，形成规模效应，快速实现延链扩链。

### （三）经营计划

#### 1、2022 年度实绩与预算分析说明

2022 年，公司预计营业收入 10.04 亿元，利润总额 7,200 万元，实际完成营业收入 10.42 亿元，超计划 3.79%，实现利润总额 5,016 万元，欠计划 30.33%。报告期利润不如预期的主要原因：一是公司自我加压，以激励公司创利增效，挖掘潜力，预算指标高于指数运行点位可获取的利润。二是 2022 年平均综合运价大幅低于年初计划运价。公司采取了多种措施扩大业务规模，提高船舶运营效率，实现了货运量同比增长 21%的较好成绩，但因沿海市场运价下滑 30%，导致公司利润不及预期。

#### 2、2023 年度经营计划与措施

公司将按照“创新、创效、创优”的工作思路，全面推进一体化经营，居危思进，迎难而上，锚定目标，为新一届董事会的三年任期开好局，起好步。2023 年公司的经营目标是实现经营收入 15 亿元，利润总额 4,000 万元。围绕以上任务，重点做好以下工作：

##### 1、全面加大经营管理力度，确保公司全年预算收入目标的实现。

积极、务实地寻找突破和增加收入的目标与方向，对内细化到每一个单元，量化到客户、责任到人。一是探索扩大金属矿石、金属材料、建筑材料、石油制品等贸易的途径，组织实施并尽快实现贸易增收；二是对内充分挖掘自有船船效，实现自有船和公司整体的提效、增收、增利；三是对外扩展经营，加大租船力度，实现物流增收。

##### 2、全力推进业务管理信息化系统的运用，分步链接业财一体化系统。

为加强公司经营管理的信息化建设，从顶层设计和便捷适用的角度出发，兼顾当前经营管理和战略发展，我们要满足平台“合规管理、风险控制、打通堵点、流程再造、商业秘密管理”的基本要求，要实现效率提升、管理升级、系统赋能的最终目标。重点围绕公司所有经营活动的基础数据和业务流程的“五流合一”打造规范化、电子化、系统化、集成化、智能化的整体平台，形成“业务驱动财务、财务规范业务，数据驱动管理”的良性互动。

##### 3、加大客户深度开发力度，逐步建立和优化公司战略客户和年度客户群。

一是巩固老客户，对老客户要做到贴身服务和零距离响应。二是开发新客户，壮大公

司年度客户群体。三是优化生态圈，启动对客户的评估，将有限的资源投入到优质客户当中，促进公司整体运营水平的提升。

4、加大经营单位招投标业务的交流与管理，全面促进经营招投标水平的提高。

#### （四）可能面对的风险

##### 1、航运市场波动的风险

公司资产及运营主要集中在沿海干散货运输主业上，面临国际国内运输市场价格波动带来的风险，若市场向下波动，公司的盈利能力将承受考验。针对运输价格波动的风险，公司将与战略客户和重点客户建立长期稳定的合作关系，在年度及更长年限的运输合同中加以体现，使运价保持在相对稳定的水平。公司还将提高服务质量，科学调度运力，加快船港协作，提高运输效率，控制经营与管理成本。

##### 2、燃油价格波动风险

燃油费支出是航运公司最主要的成本项目之一，船用燃油价格的波动会对公司的燃油费支出产生影响，进而对公司的财务状况产生较大影响。船用燃油价格同国际原油价格密切相关，国际原油价格取决于政治和经济因素。针对燃油价格波动的风险，公司已制定和完善了航次用油定额管理；加强了油价信息化建设工作，及时了解国内主要供应商和贸易商的即时油价信息，合理控制采购节奏；与货主或租船人洽谈长期合同时，争取订立有关燃油附加费的条款，以规避燃油价格波动的风险努力减少油价上涨给公司带来的负面影响。

##### 3、安全风险

航运业属于风险程度较高的行业。公司的船舶在营运过程中存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、漏油等各种意外事故的可能。如该等事故造成船舶以及船载货物、运营损失或引致对第三方的赔偿责任，而公司的所投保的相关保险又不足以弥补该等损失的情况下，则将对公司的经营和业绩产生不利影响。公司通过有效的安全管理体系、保安规则的有效执行以及投保多种保险来防范、减少和转移上述风险，减轻其对公司正常营运的影响。公司还将进一步完善安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，全面辨识安全生产系统性、多发性和偶发性重大风险，加强风险动态监测预警，落实管控责任和措施；健全隐患排查治理制度，完善隐患排查、治理、记录、报告全流程闭环管理。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会法规规章、《深圳证券交易所股票上市规则》和公司章程的相关规定，不断规范法人治理结构，健全企业的内部控制制度，完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权力制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，履行公平信息披露义务，积极承担社会责任，采取有效措施保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

#### （二）关于控股股东与上市公司

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

公司共有 7 名董事，其中独立董事 3 名，公司董事会人数和人员构成符合有关法律、法规的要求；公司董事能够积极参加各种相关培训，了解董事的权利、义务和责任，熟悉有关法律法规，掌握董事应具备的相关知识；公司在《公司章程》中规定了规范的董事会议事规则，公司董事会下设了战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，确保董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，以保证董事会决策的科学性和公正性。

#### （四）关于监事与监事会

公司共有 3 名监事，其中 2 名是职工监事，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益；《公司章程》中规定了规范的监事会议事规则，保证了监事会有效行使监督和检查职责。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。建立高管人员及员工薪酬与企业经营目标和个人绩效挂钩的绩效考核制度。

#### （六）关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、消费者等其它利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《长航凤凰股份有限公司投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司具有独立的生产、销售系统，独立开展自身业务。（二）人员方面：公司的劳动、人事、工资管理自主独立，公司总经理、副总经理等高级管理人员在本公司独立任职并在本公司领取报酬。（三）资产方面：公司独立拥有完整的生产经营资产，与控股股东之间资产关系清晰，不存在无偿占有或使用的情况。（四）机构方面：公司在生产经营和行政管理方面独立于控股股东，办公机构和生产经营场所独立。（五）财务方面：公司财务独立，设有独立的财务会计部门，建立健全了财务管理制度和会计核算体系，公司独立在银行开户并依法纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	26.60%	2022 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 19 日	审议通过了《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度财务决算报告和 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2021 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配的议案》（公告编号 2022-013）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.64%	2022 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 17 日	审议通过了《关于聘请 2022 年度审计机构的议案》（公告编号 2022-027）

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张军	董事长	现任	男	54	2020 年 05 月 26 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
李杨	董事	现任	男	36	2020 年 07 月 09 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
王涛	董事、总经理	现任	男	59	2013 年 11 月 26 日	2023 年 02 月 10 日	5,000	0	0	0	5,000	
项漪	董事	已于 2023 年 2	女	56	2021 年 03 月 19 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	

		月 10 日离 任			日	日						
李秉祥	独立董事	现任	男	58	2021 年 05 月 26 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
周清杰	独立董事	现任	男	53	2021 年 03 月 19 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
郭建恒	独立董事	现任	男	39	2020 年 07 月 09 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
徐桃	监事会主席	现任	女	54	2017 年 11 月 17 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
李晓晨	职工监事	已于 2023 年 2 月 10 日离 任	男	60	2014 年 04 月 08 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
许志荣	监事	现任	男	59	2018 年 07 月 30 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
刘祥腾	财务总监	已于 2023 年 2 月 10 日离 任	女	45	2020 年 08 月 28 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
李昊	董事会秘书	已于 2023 年 2 月 10 日离 任	男	33	2020 年 11 月 15 日	2023 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	5,000	0	0	0	5,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要

## 职责

1、张军，本科学历，中共党员，经济师，1991年7月至2004年6月就职于人民银行长治支行，2004年6月至2006年1月就职于长治银监分局，2006年1月至2020年3月就职于山西省农村信用社联合社，2020年4月至5月就职于长治市南烨实业集团有限公司，2020年5月至今任本公司董事，2020年7月至今任本公司董事长。

2、李杨，在读博士，曾任职长治市南烨实业集团有限公司董事会办公室主任、战略投资部经理、董事长助理等职务，现任晋商银行股份有限公司董事。2020年6月起任职中煤财产保险股份有限公司副总经理、董事、副董事长，2020年7月9日至今任本公司董事。

3、王涛，研究生学历，中共党员，高级经济师，历任武汉长江轮船总经理助理兼航运部长、副总经理、长航货运总公司副总经理、南京油运公司总经理兼长航油运股份公司董事、党委书记、中国长航集团党委书记。2011年至今历任本公司董事长兼总经理、董事、总经理。

4、项漪，曾任嘉兴良友进出口集团股份有限公司副总经理、集团董事。2005年创立嘉兴格瑞进出口有限公司，任职执行董事、总经理至今。2021年3月19日至2023年2月10日任本公司董事。

5、李秉祥，管理学博士、经济学博士后，教授，博士生导师，中共党员，现就职于西安理工大学，从事财务与会计教学和科研工作。1988年7月至1993年6月在陕西钢厂工作；1993年7月至今在西安理工大学经济与管理学院财会金融系工作，曾先后担任西安理工大学会计系副主任、财务研究所所长、管理学院副院长、财务处副处长、处长，西安理工大学工商管理博士点会计学方向带头人，陕西股权交易中心审核委委员，国家自然科学基金委同行评审专家，重庆市科技项目外审专家，江西省科技项目外审专家，中国会计学会高等工科院校分会副会长等职。2014年2月至2020年5月20日担任中节能环保装备股份有限公司独立董事；2019年6月至今担任炼石航空股份公司独立董事；2019年5月至今担任正平路桥建设股份公司独立董事；2019年12月至今担任西安饮食股份有限公司独立董事。2020年5月26日至今任本公司独立董事。

6、周清杰，男，1969年出生，博士研究生学历，北京工商大学经济学院教授兼任北京工商大学经济研究中心主任，博士生导师。曾任职维信诺科技股份有限公司（002387）、新大洲控股股份有限公司（000571）独立董事。2015年7月至2021年7月29日任北京城

建投资发展股份有限公司（600266）独立董事。2021 年 3 月 19 日至今任本公司独立董事。

7、郭建恒，本科学历，2007 年 10 月至 2009 年 3 月，就职于北京市秀水街市场有限公司，2009 年 4 月至今为北京市盈科律师事务所律师，2020 年 7 月 9 日至今任本公司独立董事。

8、徐桃，本科学历，中共党员，高级经营师，2006 年 7 月至 2014 年 2 月至今历任公司人力资源部长、纪委书记、党委副书记，2017 年 11 月至今，任公司职工监事、监事会主席。

9、李晓晨，2006 年 7 月至今任本公司总经理助理，2014 年 4 月 8 日至 2023 年 2 月 10 日任本公司职工监事。

10、许志荣，工商管理博士，中共党员，高级经济师，2010 年 7 月至今历任本公司上海海运分公司总经理、海运事业部总经理兼宁波长航新凤凰物流有限公司总经理，2018 年 7 月 30 日至今任本公司监事。2020 年 8 月起任本公司总经理助理。

11、刘祥腾，注册会计师、高级会计师，2007 年 6 月-2018 年 9 月任职爱尔眼科医院集团股份公司财务管理部经理/会计核算部经理/资产管理部经理，2018 年 10 月-2019 年 12 月任职湖南珂信健康产业集团有限公司集团副总裁（财务），2020 年 8 月 28 日至 2023 年 2 月 10 日任本公司财务总监。

12、李昊，硕士，2015 年 5 月起曾任职首都医疗健康产业集团有限公司投资经理，太平投资控股有限公司医疗健康投资部执行董事，北京点石汇鑫投资管理有限公司副总经理，2020 年 11 月 15 日至 2023 年 2 月 10 日任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李秉祥	西安理工大学	教授	1993 年 07 月 01 日		是
李秉祥	炼石航空股份公司 (000697)	独立董事	2019 年 06 月 24 日		是
李秉祥	正平路桥建设股份公司 (603843)	独立董事	2019 年 05 月 17 日		是
李秉祥	西安饮食股份有限公司 (000721)	独立董事	2019 年 12 月 23 日		是

李秉祥	中航西安飞机工业集团股份有限公司 (000768)	独立董事	2020 年 08 月 23 日		是
周清杰	北京工商大学	教授	1999 年 03 月 01 日		是
周清杰	北京空港科技园区股份有限公司 (600463)	独立董事	2021 年 05 月 07 日		是
郭建恒	北京市盈科律师事务所	律师	2009 年 04 月 01 日		是
李杨	中煤财产保险股份有限公司	董事、副董事长、副总经理	2021 年 03 月 01 日		是
李杨	晋商银行股份有限公司	董事	2018 年 05 月 01 日		否
项漪	嘉兴格瑞进出口有限公司	执行董事、总经理	2005 年 02 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事、高级管理人员有关报酬的管理制度由公司董事会薪酬与考核委员会负责制定和修订，经董事会审议并报股东大会通过后生效。

2020 年，公司董事会薪酬与考核委员会修订了《长航凤凰高管人员薪酬管理制度》，经董事会审议，并报 2019 年年度股东大会审议通过。2022 年度高管人员薪酬管理严格按照此执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张军	董事长	男	54	现任	162	否
李杨	董事	男	36	现任	0	是
王涛	董事、总经理	男	59	现任	162	否
项漪	董事	女	56	已于 2023 年 2 月 10 日离任	0	否
李秉祥	独立董事	男	58	现任	7.8	否
周清杰	独立董事	男	53	现任	7.8	否
郭建恒	独立董事	男	39	现任	7.8	否
徐桃	监事会主席	女	54	现任	129.6	否
李晓晨	职工监事	男	60	已于 2023 年 2 月 10 日离任	103.95	否

许志荣	监事	男	59	现任	158	否
刘祥腾	财务总监	女	45	已于 2023 年 2 月 10 日离任	129.6	否
李昊	董事会秘书	男	33	已于 2023 年 2 月 10 日离任	129.6	否
合计	--	--	--	--	998.15	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第三十六次会议	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 25 日	审议通过了《关于向晋商银行股份有限公司借款的议案》(公告编号 2022-004)
第八届董事会第三十七次会议	2022 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 18 日	审议通过了《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度财务决算报告和 2022 年度预算报告的议案》、《关于公司 2021 年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2021 年度利润分配的议案》、《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》、《关于董事、高级管理人员 2021 年度薪酬考核结果与 2022 年薪酬考核指标的议案》、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》(公告编号 2022-007)
第八届董事会第三十八次会议	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	审议通过了《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》(公告编号 2022-014)
第八届董事会第三十九次会议	2022 年 08 月 18 日	2022 年 08 月 19 日	审议通过了《关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案》(公告编号 2022-016)
第八届董事会第四十次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	审议通过了《关于 2022 年第三季度报告的议案》、《关于聘请 2022 年度审计机构的议案》(公告编号 2022-022)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张军	5	1	4	0	0	否	2
李杨	5	1	4	0	0	否	2



王涛	5	1	4	0	0	否	2
项漪	5	1	4	0	0	否	2
李秉祥	5	1	4	0	0	否	2
周清杰	5	1	4	0	0	否	2
郭建恒	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李秉祥、周清杰、张军	5	2022年02月11日	2021年度审计计划阶段与年审会计师沟通	年审会计师在财务管方面的建议更及时和有针对性		无
			2022年02月28日	2021年度审计完成阶段与年审会计师沟通	无		无
			2022年03月17日	关于公司2021年年度报告的议案、关于2021年审计工作总结及2022年审计工作计划的议案	无		无
			2022年04月19日	关于2022年第一季度报告的议案、关于	无		无

				2022 年第一季度内部审计工作报告的议案			
			2022 年 08 月 18 日	关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案、关于 2022 年第二季度内部审计工作报告的议案	无		无
			2022 年 10 月 27 日	关于 2022 年第三季度报告的议案、关于 2022 年第三季度内部审计工作报告的议案	无		无
薪酬与考核委员会	郭建恒、李秉祥、李杨	1	2022 年 03 月 17 日	关于董事、高级管理人员 2021 年度薪酬考核结果与 2022 年度薪酬考核指标的议案	无		无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	98
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	15
报告期末在职员工的数量合计（人）	113
当期领取薪酬员工总人数（人）	113
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	29
销售人员	22
技术人员	34
财务人员	11
行政人员	17
合计	113

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	63
大专	26
其他	24
合计	113

## 2、薪酬政策

公司严格执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规和企业所在地政府对劳动者薪酬待遇的有关规定，并结合生产经营、行业特点和人工成本支付能力，制定切合企业实际的薪酬制度和激励政策。公司根据管理、经营、技术等不同岗位属性，采取差异化的岗位与绩效工资薪酬制度，合理设定员工薪酬等级，突出对经营和技术重点岗位贡献的激励力度。以岗定薪，以绩取酬，岗变薪变，量化考核，激励员工与企业共同成长。

## 3、培训计划

公司坚持发展和问题导向，按需分类开展培训，主要培训内容为业务技能、管理知识、政策法规、安全风控等。结合岗位差异开展针对性专业知识培训，对船员进行船舶操作与维护技能培训以及现场教学，对新聘员工进行岗前培训，不断提升员工综合素质和履职能力，为公司的生产经营和发展提供人才保障。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和证监会、财政部联合下发的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》等有关规定，结合本公司内部控制制度，组织开展公司内部控制工作，有效实施内部控制。

公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

在 2021 年全面梳理内控、风险和合规管理制度的基础上，2022 年公司修订了《合同管理办法》，制定和实施《2022 年度内部审计计划》，通过对公司内部控制体系的持续改进、优化，以适应内外部环境的需求和变化。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	长航凤凰 2022 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.41%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	96.65%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：1、控制环境无效；2、董事、监事和高级管理人员舞弊行为；3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；5、公司审计委员会、内控委员会和审计部对内部控制的监督无效；6、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）违犯国家法律、法规或规范性文件；（2）重大决策程序不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到整改；（5）其他对公司影响重大的情形。
定量标准	错报总额：资产总额 $<0.1\%$ ，主营业务收入 $<0.5\%$ ，为一般缺陷；资产总额 $\geq 0.1\%$ 且 $\leq 0.25\%$ ，主营业务收入 $\geq 0.5\%$ 且 $\leq 1\%$ ，为重要缺陷；资产总额 $> 0.25\%$ ，主营业务收入 $> 1\%$ ，为重大缺陷。	直接财产损失金额：资产总额 $< 0.1\%$ ，主营业务收入 $<0.5\%$ 内，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响为一般缺陷；资产总额 $\geq 0.1\%$ 且 $\leq 0.25\%$ ，主营业务收入 $\geq 0.5\%$ 且 $\leq 1\%$ 内，或受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响的为重要缺陷；资产总额 $> 0.25\%$ ，主营业务收入 $> 1\%$ ，或已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响的为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，长航凤凰公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	长航凤凰 2022 年度内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》和中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》要求，公司开展了上市公司治理专项自查行动，并对照自查清单认真梳理查找存在的问题，整改事项已完成。通过本次自查自纠专项行动，有效提高了公司治理水平、完善了公司治理制度，夯实了公司治理架构，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

一是进一步贯彻落实《中华人民共和国长江保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保法规，落实污染防治第一责任和船长等主要船员污染防治具体责任，督促船舶实施水污染物“船上储存、交岸处置”的“零排放”治理模式，规范《油类记录簿》《垃圾记录簿》等法定记录，对所属船舶的“零排放”情况进行跟踪管理，建立“一船一档”，全面提升船舶污染防治能力。

二是根据国家发改委、交通部办公厅《关于编报重大区域发展战略建设（长江经济带绿色发展方向）中央预算内投资专项 2021 年船舶污染治理项目投资计划的通知》要求，2022 年，公司组织两艘海轮岸电改造项目申报，并如期完成岸电改造项目检验、发证，船舶靠泊码头期间既减少燃油损耗又极大的降低了尾气排放。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司未生产有污染的产品，一直遵守相关规范标准排放“三废”。

### 二、社会责任情况

（一）公司履行社会责任的宗旨和理念

1、社会责任观

为客户创造价值，为股东赢得回报，为员工谋求幸福。

## 2、企业作风

自力更生、迎难而上、敢于亮剑的奋斗精神；落实督办、布置检查、预算考核的务实作风；不忘初心、坚守使命、诚勤朴慎的敬业态度。勇于开拓、勇攀高峰、敢为人先的职业使命；言之有度、行之有规、慎独慎微的素质涵养；分工协同、彼此依靠、共同成长的集体品格。

### （二）股东和债权人权益保护

#### 1、持续提升法人治理水平

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及监管机构相关要求，不断完善公司治理结构，持续提升公司规范运作和法人治理水平。公司依法合规以现场加网络投票的方式召开股东大会，保证所有股东享有平等权利表达意见和诉求，对中小投资者表决单独计票，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和投票权；充分发挥董事会对生产经营重大事项的科学、高效决策，发挥独立董事的专业水平，维护公司利益和股东权益；充分发挥监事会监督职能，对公司股东大会和董事会决议执行情况监督检查，外聘律师事务所发表法律意见，保护中小投资者利益。

#### 2、强化公司治理内生动力

报告期内，公司充分发挥内部审计推动企业管理升级的作用。做到内部审计全覆盖，即总部及二级单位定期综合审计全覆盖；合同、资金、薪酬、信披四个专项审计全覆盖，定期（一年两次）开展重大事项及资金往来专项检查。及时发现问题，立行立改。

在完备内控机制的基础上，公司探索创新管理数字化信息化转型，积极寻找适合公司实际的管理软件，以企业数据中台及企业数据资产库为依托，融合企业的市场经营管理、项目管理、财务管理及人力资源管理，包括合同收款、权责收入确认、项目成本预核算、部门费用预核算、业绩考核、财务系统对接等功能，逐步实现业务流程、财务会计流程、管理流程深度融合，搭建业财一体化的框架。

持续深化组织人事和体制机制改革。进一步调优组织人事结构，建立优胜劣汰机制，引进适用的优秀经营管理人员。进一步优化激励机制，发挥员工创效积极性。以抓铁有痕、踏石留印的工作作风，开展市场调研、行业调研、公司调研，总结分析市场热点、行业焦



点、公司难点。

### 3、严格履行信息披露义务及投资者服务

依规信息披露。公司严格遵守上市公司系列监管规则的规定，按照《上市公司信息披露管理办法》的要求，依规及时履行信息披露义务。2022 年，公司共发布信息披露公告 53 份，确保投资者和社会公众及时、真实、全面的获取公司信息，做出正确的投资抉择。

公司历来重视投资者利益保护，不断提升投资者关系管理水平，按照《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等相关要求，建立与投资者多层次的沟通交流渠道，保持与投资者沟通渠道的畅通。通过投资者互动平台“e 互动”、电话沟通等方式就已披露信息的提问进行详细的说明和答复，耐心为投资者解疑释惑，详细解答问题与疑问，保障投资者的参与权、知情权，维护投资者的合法权益。

#### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司几十年在干散货运输市场辛勤耕耘，与客户单位建立起牢固的合作共赢客情关系，稳固和扩大市场营销网络。公司是“港航联盟江海直达副理事长单位”、“武汉航海学会副会长单位”、“上海航运交易所运价指数单位”、“长江煤炭运价指数成员单位”，第三届湖北省上市公司协会“理事单位”。

在供应商、客户和消费者权益保护方面有以下几个方面的提升：

一是提升安全品质：首当其中是力保航行安全，完善健全安全管理办法，树立综合安全观，认真宣贯“习近平总书记关于安全生产重要论述”和新“安全生产法”、“海上交通安全法”、“水污染防治法”等法律法规，扎实推进安全标准化建设，深入开展“安全生产月”和安全检查等活动。针对弯曲险峻航段和新船首航、大件拖带等重要任务，有针对性制定安全航行方案。突出季节性安全防范，克服十余次强台风、长假、敏感时期的影响，安全有效监控、总体稳定，环保达到规范要求，全面保证公司各类活动的安全。

二是提升服务品质。坚持服务创造价值，对客户零距离响应、贴身服务，客户的需求在哪里公司就出现在哪里。通过内部协同提升服务能力，充分调动资源、利用资源、实现低成本最优管理。

三是提升经营品质。一要依法合规经营。防止追求经营利润而无收款接单，防止有意无意地变向出借经营资质和商业信誉。二要加强客户管理。对客户要资信调查、资信评估、授信审批、动态监控，对签约方的合同正本、营业执照、资质证书一同立卷。三要加强合

同管理。合同统一编号、统一管理、统一归档超过一年期的重要合同。四要加强财务对经营的监控。业务系统不得与财务系统脱节，收入成本与实际业务对应关联清晰，防止收入和成本无法匹配、防止收入漏洞或重复统计，与客户及时对账，核算报表严格审核。

#### (四) 职工权益保护

1、公司坚持发展为了员工、发展依靠员工、发展成果由员工共享的方针，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的规定，制订、修订和完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，保证员工正常作息并依法享受法定节假日及年休假。与所有员工签订《劳动合同》，缴纳住房公积金，办理医疗、养老、失业、工伤、生育保险等社会保险，确保员工享受社会保险待遇，同时通过绩效考核、激励约束，让员工充分享有企业发展成果、得到实实在在的利益，不断增强获得感、幸福感和安全感。

2、公司对“员工管理办法”等涉及职工切身利益的重大事项，及时召开职代会审议通过，较好地维护了职工的合法权益。

3、公司始终把关爱员工作为日常工作，竭诚为员工办实事、办好事、谋福祉。将防疫工作纳入公司安全管理体系，通过各种途径和方式保证信息传递的及时有效，为船舶提供充足的防疫物资，加强船舶饮食安全管理和船舶卫生管理，切实保障员工人身安全和职业健康；通过节日慰问、季节慰问、纪念日慰问（航海日）等形式让员工感知到公司的关怀，“两节”期间慰问一线员工 300 多人次，组织员工健康体检，开展秋季爱心助学，为员工购买年度补充医疗保险；为员工定做工装；为员工发放季节性劳保用品；职工食堂为员工提供美味可口饭菜并赢得各方好评，向员工传递了企业的关爱提升形象品质。

4、公司努力改善船舶环境。对照海事劳工公约要求船舶自查，发现问题及时整改，船岸协同不断改善工作生活环境。公司不定期访船，了解船舶实际需求，了解员工生产生活需求，发现问题立即解决。通过技术比武、培训带教使员工得到劳动技能和岗位的提升，通过先进评比让员工获得价值的认可。

#### (五) 环境保护与可持续发展

1、全面提升船舶污染防治能力。公司依据《中华人民共和国长江保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保法规，落实污染防治第一责任和船长等主要船员污染防治具体责任，督促船舶实施水污染物“船上储存、交岸处置”的“零排放”治理模式，规范《油类记录簿》《垃圾记录簿》等法定记录，对所属船舶的“零排放”情况进行跟踪

管理，建立“一船一档”，全面提升船舶污染防治能力。

2、使用低硫燃油限排放。公司认真落实《中华人民共和国长江保护法》，促进长江经济带航运绿色发展。公司坚决执行限硫令，着重提高船岸员工环保意识和技能培训，同时积极组织多渠道采购，在沿海和长江干线等内河水域，全线使用合规燃油，做好设备的维护保养，减少空气污染和硫化物的排放。

3、倡导低碳节能的工作方式。公司提倡节约，反对铺张浪费，将低碳节能作为一种生活态度推行。公司要求每位员工从点滴做起，节电、节油、节气，公司照明全部使用节能灯具。公司引入企业微信办公系统，办公实现了电子化，多发电子邮件，尽量减少纸张。

#### (六) 公共关系和社会公益事业

1、纳税人义务履行。公司把社会繁荣作为自己努力的目标，坚持大力推动区域经济发展为己任。公司依照税收法律、行政法规的规定按时履行纳税义务，纳税额逐年稳步上升，依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报；如实向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况，并按有关规定提供报表和资料，为国家财政税收及地方政府和社会的经济发展作出了较大的贡献。

2、社会公益事业。公司在保持稳健持续发展的同时，注重与社会各界建立良好的公共关系，积极参与社会公益事业，回报股东与社会，为推进和谐社会建设贡献自己的力量，促进企业与社会和谐发展。公司为助推航运人才培养，关爱山区师生，建立了长期定向帮扶、学生实习和就业合作通道。

3、公共关系。公司主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，高度重视社会公众及新闻媒体对公司的评论，与行业管理的关联人、影响营收的客户群、供应商、金融机构、政经媒体、广大投资人等良性互动，赢得社会认同，改善企业生态环境。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长治市南烨实业集团有限公司及其一致行动人山南华资创业投资有限公司、山西黄河股权投资管理有限公司	其他承诺	<p>(一) 保证上市公司的资产独立、完整</p> <p>1、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。</p> <p>2、保证上市公司具有独立完整的资产，其资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>3、保证信息披露义务人及控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资产；不以上市公司的资产为信息披露义务人及其控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>(二) 保证上市公司的人员独立</p> <p>1、保证上市公司的人事关系、劳动关系独立于本公司。</p> <p>2、保证本公司推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>(三) 保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，并尊重公司财务的独立性，不干预公司的财务、会计活动。</p> <p>2、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司及其合并报表范围内各级控股公司的资金使用。</p> <p>3、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司独立在银行开户，不与本公司及本公司的关联企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司的财务人员不在其关联企业兼职。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>6、保证上市公司能够独立作出财务决策，意向受让方不违法干预上市公司的资金使用调度。</p> <p>(四) 保证上市公司的机构独立</p> <p>1、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的内部经营管理机构，并与本公司及本公司的关联企业的内部经营管理机构完全分开。</p> <p>2、保证上市公司及其合并报表范围内各级控股公司独立自主地运作，独立行使经营管理职权，本公司不会超越股东大会直接或间接干预上市公司及其合并报表范围内各级控股公司的决策和经营。</p> <p>3、保证信息披露义务人以及其关联企业的职能部门与上市公司及其职能部门之间没</p>	2020年5月21日	9999-12-31	履行中

			<p>有机构混同的情形。</p> <p>(五) 保证上市公司的业务独立</p> <p>1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节独立于信息披露义务人及其关联企业。2、保证除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证本企业及控制的其他企业避免与上市公司产生实质性同业竞争。4、本企业及控制的其他企业在与上市公司进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>(六) 本企业保证不通过单独或一致行动的途径，干预上市公司的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p> <p>如违反上述承诺给上市公司以及上市公司其他股东造成损失的，本公司将承担相应法律责任。</p>			
	长 市 南 烨 实 业 集 团 有 限 公 司 及 其 一 致 行 动 人 山 南 华 资 创 业 投 资 有 限 公 司、 山 西 黄 河 股 权 投 资 管 理 有 限 公 司	关于同 业竞 争、关 联交 易、资 金占 用方 面的 承 诺	<p>为避免与长航凤凰未来可能发生的同业竞争，南烨集团及其控股股东、实际控制人、华资创投、黄河投资承诺如下：</p> <p>1、本企业及控制的其他企业、本企业的控股股东及实际控制人未来不会以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业相同或者相似的业务，以避免与上市公司及其下属企业的业务构成可能的直接或间接的业务竞争。2、如本企业控制的其他企业进一步拓展业务范围，本企业控制的其他企业将以优先维护上市公司的权益为原则，采取一切可能的措施避免与上市公司及其下属企业产生同业竞争。3、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本企业及本企业控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本企业将放弃或将促使下属直接或间接控股的企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给上市公司或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。4、如违反上述承诺，本企业愿意承担相应法律责任。</p> <p>为减少和规范未来可能发生的关联交易，南烨集团及其控股股东、实际控制人、华资创投、黄河投资承诺如下：</p> <p>1、保证本企业及控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本企业保证将继续规范与上市公司及其子公司发生的关联交易。2、本企业将诚信和善意履行作为上市公司股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照公允、合理市场价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及关联股东的利益。3、本企业及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本企业及控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。</p>	2020年5 月21日	9999-12- 31	履行 中
资产重组 时所作承						

诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	正在履行中。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）执行财会〔2022〕13 号文

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由外部因素直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用前期颁布的规范的简

化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	张福建、季妍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的内部控制审计机构，内控审计费用 25 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年7月,长航集团起诉公司,要求公司名称及证券简称中不得含有“长航”字样,并赔偿原告因被告不正当竞争行为所受到的损失,暂定为人民币10万元。	10	是	一审已判决,上诉中,二审未判决	一审已判决:公司需更名。公司上诉后,二审尚未判决。公司名称存在变更的可能,但不会影响到公司正常的生产经营。	无	2022年05月28日	2022-014
2022年1月,长航集团起诉公司,要求退还其垫付的船舶预付拆解资金666.48万元及利息	1,111.37	是	一审、二审均已判决	二审驳回上诉,维持原判:1、长航凤凰股份有限公司于本判决生效之日起十日内向中国长江航运集团有限公司返还不当得利666.48万元及利息。2、驳回中国长江航运集团有限公司的其他诉讼请求。	已执行	2022年11月26日	2022-001, 2022-015, 2022-028
2022年3月,武昌船舶重工集团有限公司因海事海商纠纷起诉公司,要求赔偿其经济损失6000万元	6,000	否	一审已判决	一审已判决:驳回原告诉讼请求。该诉讼案件的一审判决处于上诉期内,判决书尚未生效,对公司本期利润或期后利润的影响,还需以生效判决为准。	无	2023年04月24日	2023-012

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期，因业务需要，公司租用部分船舶用于运输，详见第三节第四条第二点第五项的营业成本构成。另外，公司 2021 年 6 月份开始向皖江金融租赁股份有限公司履行以长钰海海轮为租赁物的售后回租融资合同义务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海华泰海运有限公司	2021年02月09日	10,000	2021年03月10日	5,000			有	5+3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			17,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						1,322
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海华泰海运有限公司		3,000	2022年09月26日	2,000	连带责任保证			1+3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						2,000
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			3,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						2,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			20,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						3,322
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										6.00%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
长航集团起诉本公司船舶经营管理合同纠纷案，本公司收到传票、民事起诉状	2022 年 01 月 14 日	2022-001
公司向关联单位晋商银行股份有限公司借款	2022 年 01 月 24 日	2022-005
武昌船舶重工集团有限公司诉本公司海事海商纠纷案，本公司收到传票、民事起诉状	2022 年 03 月 09 日	2022-006
公司对案号为（2021）鄂 72 民初 924 号诉讼案计提预计负债	2022 年 03 月 18 日	2022-012
公司收到（2021）鄂 01 知民初 4941 号《民事判决	2022 年 05 月 28 日	2022-014

书》		
公司收到武汉海事法院（2021）鄂 72 民初 924 号《民事判决书》	2022 年 06 月 25 日	2022-015
全资子公司为下属机构提供担保	2022 年 09 月 23 日	2022-020
公司收到湖北省高级人民法院（2022）鄂民终 977 号《民事判决书》	2022 年 11 月 26 日	2022-028

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,012,083,455	100.00%						1,012,083,455	100.00%
1、人民币普通股	1,012,083,455	100.00%						1,012,083,455	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	1,012,083,455	100.00%						1,012,083,455	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	84,406	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,563	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
长治市南烨实业集团有限公司	境内非国有法人	17.11%	173,215,552	455,974		173,215,552		
山西黄河股权投资管理有限公司—山西太行兴企并购投资分级私募基金	其他	9.38%	94,975,500	0		94,975,500		
华远国际陆港集团有限公司	境内非国有法人	6.92%	70,000,000	0		70,000,000		
赵文豪	境内自然人	1.62%	16,382,821	-3,526,000		16,382,821		
中国民生银行股份有限公司	境内非国有法人	1.48%	15,000,030	-14,411,400		15,000,030		
中国外运长航集团有限公司	国有法人	0.77%	7,786,983	-253,8145		7,786,983		
林永健	境内自然人	0.74%	7,479,605	1,443,505		7,479,605		
黄小兵	境内自然人	0.48%	4,842,800	1,352,600		4,842,800		
冉小军	境内自然人	0.41%	4,169,041	1,669,400		4,169,041		
王心宇	境内自然人	0.32%	3,216,000	201,100		3,216,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东、第二大股东存在一致行动关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专	无							

户的特别说明（如有） （参见注 10）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长治市南烨实业集团有限公司	173,215,552	人民币普通股	173,215,552
山西黄河股权投资管理有限公司—山西太行兴企并购投资分级私募基金	94,975,500	人民币普通股	94,975,500
华远国际陆港集团有限公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000
赵文豪	16,382,821	人民币普通股	16,382,821
中国民生银行股份有限公司	15,000,030	人民币普通股	15,000,030
中国外运长航集团有限公司	7,786,983	人民币普通股	7,786,983
林永健	7,479,605	人民币普通股	7,479,605
黄小兵	4,842,800	人民币普通股	4,842,800
冉小军	4,169,041	人民币普通股	4,169,041
王心宇	3,216,000	人民币普通股	3,216,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	第一大股东、第二大股东存在一致行动关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长治市南烨实业集团有限公司	宋亚飞	1999年05月20日	91140400713639445M	钢材、生铁、矿石(国家控制商品除外)、土产日杂批发、零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

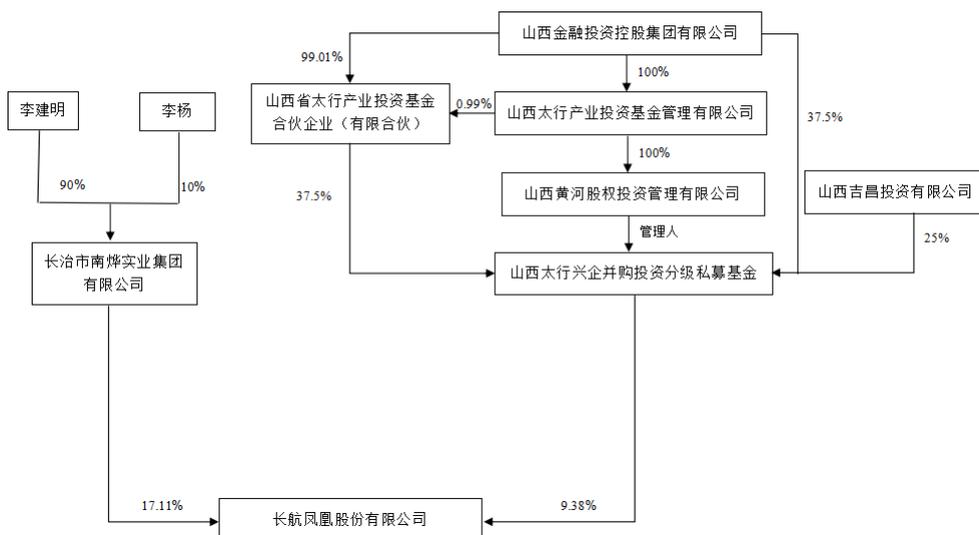
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李建明	本人	中国	否
主要职业及职务	长治市南烨实业集团有限公司创始人,持有该公司90%的股份,1999年5月—2020年5月任执行董事;山西高科华杰光电科技有限公司董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]ZB10781 号
注册会计师姓名	张福建、季妍

审计报告正文

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10781 号

#### 长航凤凰股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了长航凤凰股份有限公司（以下简称长航凤凰）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长航凤凰 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长航凤凰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 关键审计事项

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



表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 运输业务收入确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之(39)所述会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释(61)。</p> <p>2022 年度，长航凤凰运输收入为 965,550,800.05 元，占当期营业收入比例为 92.66%，对财务报表影响重大。</p> <p>运输收入是长航凤凰的主要利润来源，会对长航凤凰的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将长航凤凰运输收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和测试公司与运输业务收入确认相关的内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2、通过抽样的方式查看运输合同，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；</li> <li>3、对本年度记录的运输收入交易选取样本，核对运输合同、运单、交接清单、结算单、发票等，评估相关收入确认的准确性；</li> <li>4、对主要船舶的收入和毛利率进行同期对比分析，结合货运量、航线等业务数据，分析变动的合理性；</li> <li>5、向主要客户函证销售金额及期末应收款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。</li> </ol>

#### 四、其他信息

长航凤凰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括长航凤凰 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读中长航凤凰 2022 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督长航凤凰的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	169,640,379.87	89,296,367.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,778,685.66	9,666,670.69
应收账款	51,054,023.69	52,808,372.40
应收款项融资	9,462,135.99	22,937,950.00
预付款项	16,170,997.99	68,869,269.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,116,635.99	14,688,777.48
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,818,344.25	9,021,319.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	468,860.76	24,855,354.82
流动资产合计	285,510,064.20	292,144,081.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	482,836,689.45	505,960,477.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,668,303.00	6,946,081.88
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	845,507.71	493,943.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	487,350,500.16	513,400,502.00
资产总计	772,860,564.36	805,544,583.72
流动负债：		
短期借款	40,043,388.85	20,027,708.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,164,169.06	35,875,588.37
预收款项		
合同负债	12,010,887.97	37,479,663.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	55,544,247.69	58,401,537.67
应交税费	7,951,232.57	14,405,871.80
其他应付款	39,507,235.28	49,329,936.23
其中：应付利息		
应付股利		6,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,096,685.55	14,513,672.67
其他流动负债	13,937,382.53	5,315,959.77
流动负债合计	210,255,229.50	235,349,937.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,091,933.83	3,836,259.75
长期应付款	2,440,630.07	33,588,085.40
长期应付职工薪酬	5,272,667.81	7,800,694.28
预计负债	100,000.00	6,664,800.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,905,231.71	51,889,839.43
负债合计	219,160,461.21	287,239,777.41
所有者权益：		
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,960,561,030.62	1,960,561,030.62
减：库存股		
其他综合收益	-41,107,689.60	-41,023,577.00
专项储备	407,456.96	1,154,692.42
盈余公积	292,590,381.39	292,590,381.39
一般风险准备		
未分配利润	-2,670,834,531.22	-2,707,061,176.12
归属于母公司所有者权益合计	553,700,103.15	518,304,806.31
少数股东权益		
所有者权益合计	553,700,103.15	518,304,806.31
负债和所有者权益总计	772,860,564.36	805,544,583.72

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：马超

会计机构负责人：孙博

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,106,133.18	13,410,315.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,392,000.00
应收账款	14,219,419.17	13,444,778.41
应收款项融资	3,439,080.00	
预付款项	5,136,054.10	25,573,834.64
其他应收款	115,848,750.13	106,003,908.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	994,260.19	894,494.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		7,397,035.58
流动资产合计	154,743,696.77	168,116,367.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	148,303,445.91	155,671,265.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	274,257.13	347,392.33
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	198,577,703.04	206,018,657.72
资产总计	353,321,399.81	374,135,025.55
流动负债：		

短期借款		20,027,708.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,127,401.02	71,245,320.22
预收款项		
合同负债	1,205,381.92	10,044,692.20
应付职工薪酬	868,315.27	852,794.25
应交税费	620,353.27	160,408.34
其他应付款	24,124,654.39	7,627,584.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,987.10	63,796.67
其他流动负债	108,484.38	1,404,022.30
流动负债合计	96,126,577.35	111,426,326.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	155,510.55	227,497.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	100,000.00	6,664,800.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	255,510.55	6,892,297.65
负债合计	96,382,087.90	118,318,624.56
所有者权益：		
股本	1,012,083,455.00	1,012,083,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,874,946,237.21	1,874,946,237.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	287,278,781.71	287,278,781.71
未分配利润	-2,917,369,162.01	-2,918,492,072.93
所有者权益合计	256,939,311.91	255,816,400.99
负债和所有者权益总计	353,321,399.81	374,135,025.55

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,042,067,208.58	934,885,215.61
其中：营业收入	1,042,067,208.58	934,885,215.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,004,307,260.55	807,187,528.45
其中：营业成本	948,585,771.14	732,861,550.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,550,918.49	1,539,162.91
销售费用	7,555,059.01	7,166,904.30
管理费用	44,651,562.41	63,148,922.43
研发费用		
财务费用	1,963,949.50	2,470,988.03
其中：利息费用	4,290,917.68	3,644,482.77
利息收入	1,736,603.75	993,358.16
加：其他收益	3,826,819.21	762,715.33
投资收益（损失以“-”号填列）		756.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,440,894.41	-1,372,000.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		450,081.50



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,145,872.83	127,539,239.08
加：营业外收入	11,771,831.74	3,596,499.10
减：营业外支出	757,125.51	6,963,048.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,160,579.06	124,172,689.69
减：所得税费用	13,933,934.16	27,987,911.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,226,644.90	96,184,778.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36,226,644.90	96,184,778.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	36,226,644.90	96,184,778.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-84,112.60	76,854.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,112.60	76,854.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-84,112.60	76,854.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-84,112.60	76,854.00
7.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	36,142,532.30	96,261,632.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,142,532.30	96,261,632.33
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0358	0.0950
（二）稀释每股收益	0.0358	0.0950

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王涛      主管会计工作负责人：马超      会计机构负责人：孙博

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	276,521,467.10	158,897,655.50
减：营业成本	269,126,409.42	125,495,236.59
税金及附加	195,294.20	145,984.22
销售费用	3,626,302.76	3,277,191.44
管理费用	1,181,931.73	1,001,756.82
研发费用		
财务费用	395,304.44	1,499,240.58
其中：利息费用	470,350.49	1,514,140.36
利息收入	93,447.91	36,154.26
加：其他收益	101,360.21	12,615.69
投资收益（损失以“-”号填列）		756.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,600.32	-934,338.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,102,185.08	26,557,278.89
加：营业外收入	0.28	
减：营业外支出	498,734.08	6,668,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,603,451.28	19,888,478.89
减：所得税费用	480,540.36	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,122,910.92	19,888,478.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,122,910.92	19,888,478.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,122,910.92	19,888,478.89
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,040,010,709.38	911,358,949.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,772,702.53	1,318,068.96
收到其他与经营活动有关的现金	25,911,833.39	22,851,712.62
经营活动现金流入小计	1,091,695,245.30	935,528,731.07
购买商品、接受劳务支付的现金	889,150,482.83	717,814,013.86
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,026,467.88	72,891,952.64
支付的各项税费	33,130,494.71	28,995,041.47
支付其他与经营活动有关的现金	37,289,083.13	25,198,289.19
经营活动现金流出小计	1,001,596,528.55	844,899,297.16
经营活动产生的现金流量净额	90,098,716.75	90,629,433.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		353,505.13
取得投资收益收到的现金		756.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,954.00	2,066,695.35
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	14,954.00	2,420,956.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,374.86	117,761,571.72
投资支付的现金		353,505.13
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	314,374.86	118,115,076.85
投资活动产生的现金流量净额	-299,420.86	-115,694,120.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,750,000.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	66,750,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,340,381.98	1,518,854.17
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	32,041,749.00	12,073,728.52
筹资活动现金流出小计	53,382,130.98	38,592,582.69
筹资活动产生的现金流量净额	-13,382,130.98	28,157,417.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	920,231.34	-136,631.67
五、现金及现金等价物净增加额	77,337,396.25	2,956,099.20
加：期初现金及现金等价物余额	89,296,367.39	86,340,268.19
六、期末现金及现金等价物余额	166,633,763.64	89,296,367.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	280,973,633.68	133,341,114.38
收到的税费返还	7,082,039.35	
收到其他与经营活动有关的现金	3,097,219.32	10,606,128.48
经营活动现金流入小计	291,152,892.35	143,947,242.86
购买商品、接受劳务支付的现金	254,055,666.25	109,020,895.25

支付给职工以及为职工支付的现金	1,858,310.17	1,738,989.82
支付的各项税费	1,528,676.66	25,806.24
支付其他与经营活动有关的现金	11,515,467.76	3,298,304.04
经营活动现金流出小计	268,958,120.84	114,083,995.35
经营活动产生的现金流量净额	22,194,771.51	29,863,247.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		353,505.13
取得投资收益收到的现金		756.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		354,261.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,553.00	13,022,400.00
投资支付的现金		353,505.13
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	15,553.00	13,375,905.13
投资活动产生的现金流量净额	-15,553.00	-13,021,643.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,437.50	1,518,854.17
支付其他与筹资活动有关的现金		78,418.00
筹资活动现金流出小计	20,483,437.50	26,597,272.17
筹资活动产生的现金流量净额	-20,483,437.50	-6,597,272.17
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	1,695,781.01	10,244,331.36
加：期初现金及现金等价物余额	13,410,315.80	3,165,984.44
六、期末现金及现金等价物余额	15,106,096.81	13,410,315.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,012,083,455.00				1,960,561,030.62		-41,023,577.00	1,154,692.42	292,590,381.39		-2,707,061.17	6.12	518,304,806.31	518,304,806.31	

加														
：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,960,561,030.62		-41,023,577.00	1,154,692.42	292,590,381.39		-2,707,061,176.12		518,304,806.31	518,304,806.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-84,112.60	-747,235.46			36,226,644.90		35,395,296.84	35,395,296.84
（一）综合收益总额							-84,112.60				36,226,644.90		36,142,532.30	36,142,532.30
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有														

者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增																		





一、上年期末余额	1,012,083,455.00				1,960,561,030.62		-41,100,431.00		292,590,381.39		-2,803,245,954.45		420,888,481.56		420,888,481.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,960,561,030.62		-41,100,431.00		292,590,381.39		-2,803,245,954.45		420,888,481.56		420,888,481.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							76,854.00	1,154,692.42			96,184,778.33		97,416,324.75		97,416,324.75
（一）综合收益总额							76,854.00				96,184,778.33		96,261,632.33		96,261,632.33
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股																		

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,154,692.42					1,154,692.42		1,154,692.42
1. 本期提取								5,263,848.48					5,263,848.48		5,263,848.48
2. 本期使用								4,109,156.06					4,109,156.06		4,109,156.06
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,012,083,455.00				1,960,561,030.62		-41,023,577.00	1,154,692.42	292,590,381.39			-2,707,061.17	518,304,806.31		518,304,806.31

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,083,455.00				1,874,946,237.21				287,278,781.71	-2,918,492,072.93		255,816,400.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,874,946,237.21				287,278,781.71	-2,918,492,072.93		255,816,400.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,122,910.92		1,122,910.92
（一）综合收益总额										1,122,910.92		1,122,910.92
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取								191,7 15.23				191,7 15.23
2. 本 期使 用								191,7 15.23				191,7 15.23
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,012 ,083, 455.0 0				1,874 ,946, 237.2 1				287,2 78,78 1.71	- 2,917 ,369, 162.0 1		256,9 39,31 1.91

上期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,083,455.00				1,874,946,237.21				287,278,781.71	-2,938,380,551.82		235,927,922.10
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,083,455.00				1,874,946,237.21				287,278,781.71	-2,938,380,551.82		235,927,922.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,888,478.89		19,888,478.89
（一）综合收益总额										19,888,478.89		19,888,478.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												



本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,012 ,083, 455.0 0				1,874 ,946, 237.2 1				287,2 78,78 1.71	- 2,918 ,492, 072.9 3		255,8 16,40 0.99

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

2013年11月28日，公司收到湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）发布的《关于法院受理公司重整事宜的公告》，武汉中院于2013年11月26日作出（2013）鄂武汉中民商破（预）字第1-1号《民事裁定书》，裁定受理债权人南通天益船舶燃物供应有限公司、珠海亚门节能产品有限公司对公司的重整申请，公司进入破产重整程序。

2014年3月18日，武汉中院作出（2013）鄂武汉中民商破字第1-12号《民事裁定书》，认为公司管理人向武汉中院提请批准的重整计划，经债权人会议分组表决，普通债权组、有财产担保债权组、职工债权组、税款债权组均通过了管理人制定的重整计划草案；出资人组也通过了重整计划草案涉及的出资人权益调整事项。经审查，管理人制定的重整计划草案包括有《中华人民共和国企业破产法》第八十一条规定的各项内容，其债权调整、受偿方案及出资人权益调整方案不违背法律规定，经营方案具有可行性。债权人会议及出

资人会议召开程序、表决分组符合法律规定，各表决组表决结果符合通过的法定条件。据此，武汉中院依据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：“①批准长航凤凰股份有限公司重整计划；②终止长航凤凰股份有限公司重整程序。本裁定为终审裁定。”

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

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

2015年7月23日，中国长江航运集团有限公司与天津顺航海运有限公司签署《股份转让协议》，中国长江航运集团有限公司将其持有的本公司181,015,974股A股股份（占本公司总股本的17.89%）转让给天津顺航海运有限公司，双方对长航凤凰股份有限公司全部资产、负债、业务、人员作了后续安排，约定在2016年5月31日之前将该等资产通过资产置换等合法方式整体置出，并无偿、无条件交付给中国长江航运集团有限公司或其指定的第三方。本次转让完成后，天津顺航海运有限公司成为本公司的第一大股东。

2020年5月，长州市南烨实业集团有限公司（以下简称南烨集团）及其一致行动人增持本公司股份，持股比例达到18%，成为本公司第一大股东，公司控股股东变更为南烨集团，公司实际控制人变更为李杨。

2021年1月底，实际控制人李杨先生将其持有的南烨集团90%的股权转让给李建明先生。本次权益变动后，李建明先生持有南烨集团90%股权，成为本公司实际控制人。

2021 年度，南烨集团在阿里拍卖·资产平台成功竞买了长航凤凰股份有限公司 8,556 万股股票，截止 2022 年 12 月 31 日，南烨集团及其一致行动人持有公司股份合计 268,191,052 股，占公司股本总额 26.49%。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,012,083,455.00 股，注册资本为 1,012,083,455.00 元，注册地：武汉市江汉区民权路 39 号汇江大厦；法定代表人：王涛。本公司主要经营活动为：船舶租赁、销售、维修及技术开发；引航、国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及与水路运输相关业务；综合物流；对交通环保产业、交通科技产业的投入；高新科技产品研制、开发及应用（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。国内沿海、内河普通货船及外贸集装箱内支线班轮运输；国际船舶普通货物运输。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉长航新凤凰物流有限责任公司
南京长航新凤凰交通科技有限公司
上海华泰海运有限公司
宁波长航新凤凰物流有限公司
舟山长航船舶代理有限公司
香港长航凤凰（香港）投资发展有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，长航凤凰（香港）投资发展有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中

的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### **11、应收票据**

比照本附注“五、10 金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### **12、应收账款**

比照本附注“五、10 金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### **13、应收款项融资**

比照本附注“五、10 金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### **14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、10 金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、存货

### 存货的分类和成本

存货分类为：燃料、合同履约成本、备品备件、低值易耗品等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司存货主要为船存燃油，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，计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 18、持有待售资产

无

#### 19、债权投资

无

#### 20、其他债权投资

无

#### 21、长期应收款

无

#### 22、长期股权投资

##### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

#### 后续计量及损益确认方法

##### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项

交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
运输船舶	年限平均法	15-25	按废钢市场价确定	不适用
其他运输设备	年限平均法	6-8	5	11.875-15.83
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	工作量法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化。

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1)、租赁负债的初始计量金额；
- 2)、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3)、本公司发生的初始直接费用；
- 4)、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10年	直线法	0	预计使用年限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命



有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收

到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认具体方法：

本公司的营业收入主要包括船舶运输收入、船员派遣收入、船务代理服务、引航及靠泊服务等。

本公司具体业务收入确认条件：

- ①船舶运输收入：于货物到港卸货完成并取得收取价款的证据时确认收入；
- ②船员派遣收入：于劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入；
- ③船务代理服务：于服务完成并收到价款或取得价款的证据时确认收入；
- ④引航及靠泊服务：于服务完成并收到价款或取得价款的证据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助资金的实际使用情况。

### 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政府持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

### 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能



无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由外部因素直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（31）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际

行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）外部因素相关的租金减让

对于采用国家法律法规相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折

现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）外部因素相关的租金减让

对于采用国家法律法规相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用国家法律法规相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、（39）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号“企业安全生产费用提取和使用管理办法”文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：

安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，水路运输的单位按照运输收入总额的1%提取标准平均逐月提取。各单位自有船光租收入、租入船的程租及期租收入，能独立核算的，可不列入安全生产费用计提范围。

### 2) 套期会计

#### 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期

项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 套期会计处理方法

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售

发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布实施《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号（以下简称“解释 15 号”），规范了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和关于亏损合同的判断。	无	经评估，本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。
财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。	无	经评估，本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。
财政部于 2022 年 12 月 12 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号（以下简称“解释 16 号”），规范了发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。	无	经评估，本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

其他说明



### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行财会〔2022〕13 号文

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由外部因素直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用前期颁布的规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31

号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的运输收入和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、0
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
舟山长航船舶代理有限公司	20%
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	0

根据财税〔2019〕13号，财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司舟山长航船舶代理有限公司符合小微企业规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部 税务总局公告2022年第13号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》重新规定了上述政策的执行期限，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

境外全资子公司长航凤凰（香港）投资发展有限公司离岸豁免，所得税税率为0%；子公司长航凤凰（香港）投资发展有限公司上海代表处根据经费支出核定征收所得税，企业所得税税率为25%；

本集团其余公司按应纳税所得额计缴，企业所得税税率为25%。

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关

政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。子公司舟山长航船舶代理有限公司符合该项进项税加计扣除的规定。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》,符合条件的制造业等行业企业,可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额以及自 2022 年 4 月(5 月、7 月或 10 月)纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。长航凤凰母公司及武汉长航新凤凰母公司及子公司上海华泰海运有限公司本年度满足上述规定,享受增值税期末留抵税额退税。

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

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

(4) 子公司长航凤凰(香港)投资发展有限公司上海代表处根据经费支出核定征收增值税,增值税税率为 3%。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 15 号《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》,自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税及(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)第一条规定的税收优惠政策(自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税),执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。子公司长航凤凰(香港)投资发展有限公司上海代表处本年度符合该税收优惠政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	105,576.40	193,789.11
银行存款	164,187,228.35	88,601,772.26
其他货币资金	5,347,575.12	500,806.02
合计	169,640,379.87	89,296,367.39
其中：存放在境外的款项总额	6,785,386.56	13,049,144.36

其他说明：

说明：

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

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		
保函保证金	3,006,579.86	
其他	36.37	
合计	3,006,616.23	

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,449,600.00	9,666,670.69
商业承兑票据	8,329,085.66	

合计	14,778,685.66	9,666,670.69
----	---------------	--------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,925,307.82	100.00%	1,146,622.16	7.20%	14,778,685.66	10,416,671.00	100.00%	750,000.31	7.20%	9,666,670.69
其中：										
信用级别一般的银行承兑汇票组合	6,950,000.00	43.64%	500,400.00	7.20%	6,449,600.00	10,416,671.00	100.00%	750,000.31	7.20%	9,666,670.69
信用级别一般的商业承兑票据组合	8,975,307.82	56.36%	646,222.16	7.20%	8,329,085.66					
合计	15,925,307.82	100.00%	1,146,622.16	7.20%	14,778,685.66	10,416,671.00	100.00%	750,000.31	7.20%	9,666,670.69

按组合计提坏账准备：1,146,622.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用级别一般的银行承兑汇票组合	6,950,000.00	500,400.00	7.20%
信用级别一般的商业承兑汇票组合	8,975,307.82	646,222.16	7.20%
合计	15,925,307.82	1,146,622.16	

确定该组合依据的说明：

“信用等级较高的银行”包括 6 家大型商业银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行”为承兑人的银行承兑汇票；其他银行为“信用级别一般的银行”。

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用级别一般的银行承兑汇票组合	750,000.31		249,600.31			500,400.00
信用级别一般的商承兑汇票组合		646,222.16				646,222.16
合计	750,000.31	646,222.16	249,600.31			1,146,622.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,850,000.00
商业承兑票据		8,975,307.82
合计		13,825,307.82

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,841,494.35	100.00%	12,787,470.66	20.03%	51,054,023.69	64,973,954.81	100.00%	12,165,582.41	18.72%	52,808,372.40
其中：										
账龄组合	63,841,494.35	100.00%	12,787,470.66	20.03%	51,054,023.69	64,973,954.81	100.00%	12,165,582.41	18.72%	52,808,372.40
合计	63,841,494.35	100.00%	12,787,470.66	20.03%	51,054,023.69	64,973,954.81	100.00%	12,165,582.41	18.72%	52,808,372.40

按组合计提坏账准备：12,787,470.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	54,971,570.33	3,957,953.04	7.20%
1-2年			
2-3年	55,200.00	14,793.60	26.80%
3-4年	2,354.00	2,354.00	100.00%
4-5年			
5年以上	8,812,370.02	8,812,370.02	100.00%
合计	63,841,494.35	12,787,470.66	

确定该组合依据的说明：

根据不同账龄的预期信用损失风险进行确定。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	54,971,570.33
2至3年	55,200.00
3年以上	8,814,724.02
3至4年	2,354.00
5年以上	8,812,370.02
合计	63,841,494.35



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	12,165,582.41	621,888.25				12,787,470.66
合计	12,165,582.41	621,888.25				12,787,470.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏沙钢物流运输管理有限公司	9,884,254.65	15.48%	711,666.33
GROWING BULK CARRIER LIMITED	7,631,519.93	11.95%	7,631,519.93
CHONGQING YU FENG IMP. AND EXP. CO., LTD	6,850,016.10	10.73%	493,201.16
山东众德海运有限公司	6,112,663.25	9.57%	440,111.75
国能远海航运（武汉）有限公司	4,713,089.96	7.38%	339,342.48
合计	35,191,543.89	55.11%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用等级较高的银行承兑汇票	9,462,135.99	22,937,950.00
合计	9,462,135.99	22,937,950.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,168,131.10	99.98%	68,764,275.50	99.85%
1 至 2 年	2,866.89	0.02%	93,218.60	0.14%
3 年以上			11,775.52	0.01%
合计	16,170,997.99		68,869,269.62	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
FULLINKS MARINE COMPANY LIMITED	5,180,165.01	32.03
洋浦鹏强船务有限公司	2,413,587.00	14.93
湖北鼎辉江海物流有限公司	1,346,500.00	8.33
武汉天祥润通智慧物联有限公司枣阳分公司	1,149,893.30	7.11
南通天益船舶燃物供应有限公司	975,625.00	6.03
合计	11,065,770.31	68.43

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,116,635.99	14,688,777.48
合计	10,116,635.99	14,688,777.48

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,088,214.63	12,495,704.89
往来款	1,470,725.23	1,822,478.42
备用金	1,263,621.08	2,448,482.53
其他	835,976.38	74,677.59
合计	13,658,537.32	16,841,343.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	363,233.52	1,289,332.43	500,000.00	2,152,565.95
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-269,011.09	269,011.09		
本期计提	45,426.36	1,376,957.95		1,422,384.31
本期转回				
本期核销		33,048.93		33,048.93
2022年12月31日余额	139,648.79	2,902,252.54	500,000.00	3,541,901.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,172,177.53
1 至 2 年	6,132,815.21
2 至 3 年	495,503.52
3 年以上	1,858,041.06
3 至 4 年	944,219.00
4 至 5 年	516,177.76
5 年以上	397,644.30
合计	13,658,537.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提账龄组合	500,000.00					500,000.00
账龄组合	1,652,565.95	1,422,384.31		33,048.93		3,041,901.33
合计	2,152,565.95	1,422,384.31		33,048.93		3,541,901.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	33,048.93

其中重要的其他应收款核销情况：

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
皖江金融租赁股份有限公司	保证金	3,250,000.00	1-2 年	23.79%	754,000.00
上海圣平船务有	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	19.77%	72,900.00

限公司					
江苏沙钢物流运输管理有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	14.64%	259,000.00
上海长集建材有限公司	其他往来款	525,500.00	3-4 年	3.85%	525,500.00
上海焦化有限公司	保证金	500,000.00	5 年以上	3.66%	500,000.00
合计		8,975,500.00		65.71%	2,111,400.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
燃润料	13,818,344.25		13,818,344.25	9,021,319.32		9,021,319.32
合计	13,818,344.25		13,818,344.25	9,021,319.32		9,021,319.32

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	454,168.32	24,855,354.82
预缴税费	14,692.44	
合计	468,860.76	24,855,354.82

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	482,836,689.45	505,960,477.07
合计	482,836,689.45	505,960,477.07

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输船舶	其他运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,205,870.14	594,251.00	6,121,725.35	575,715,573.36	6,576,228.62	592,213,648.47
2. 本期增加金额			114,020.90		235,831.86	349,852.76
(1) 购置			114,020.90		235,831.86	349,852.76
(2)						

在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			9,800.00		525,850.00	535,650.00
(1) 处置或报废			9,800.00		525,850.00	535,650.00
4. 期末余额	3,205,870.14	594,251.00	6,225,946.25	575,715,573.36	6,286,210.48	592,027,851.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	377,422.77	560,405.46	5,195,785.94	73,294,564.70	2,985,949.69	82,414,128.56
2. 本期增加金额	76,139.40		130,617.20	22,611,469.68	629,149.53	23,447,375.81
(1) 计提	76,139.40		130,617.20	22,611,469.68	629,149.53	23,447,375.81
3. 本期减少金额			3,258.57		499,683.43	502,942.00
(1) 处置或报废			3,258.57		499,683.43	502,942.00
4. 期末余额	453,562.17	560,405.46	5,323,144.57	95,906,034.38	3,115,415.79	105,358,562.37
三、减值准备						
1. 期初余额			449,413.58	3,389,629.26		3,839,042.84
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			6,443.43			6,443.43
(1) 处置或报废			6,443.43			6,443.43
4. 期末余额			442,970.15	3,389,629.26		3,832,599.41
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,752,307.97	33,845.54	459,831.53	476,419,909.72	3,170,794.69	482,836,689.45
2. 期初账面价值	2,828,447.37	33,845.54	476,525.83	499,031,379.40	3,590,278.93	505,960,477.07



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,143,161.61	10,143,161.61

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,143,161.61	10,143,161.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,197,079.73	3,197,079.73
2. 本期增加金额	3,277,778.88	3,277,778.88
(1) 计提	3,277,778.88	3,277,778.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,474,858.61	6,474,858.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,668,303.00	3,668,303.00
2. 期初账面价值	6,946,081.88	6,946,081.88

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				1,331,305.40	1,331,305.40
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					
4. 期末余额				1,331,305.40	1,331,305.40

二、累计摊销					
1. 期初余额				756,554.40	756,554.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				756,554.40	756,554.40
三、减值准备					
1. 期初余额				574,751.00	574,751.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				574,751.00	574,751.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,467,006.01	845,507.71	2,008,168.52	493,943.05
合计	3,467,006.01	845,507.71	2,008,168.52	493,943.05

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		845,507.71		493,943.05

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,416,338.55	34,072,637.64
可抵扣亏损	4,962,920.81	1,682,490.91
合计	23,379,259.36	35,755,128.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	52,382.64		
2024			
2025	1,381,264.77		
2026	1,023,386.94	1,682,490.91	
2027	2,505,886.46		
合计	4,962,920.81	1,682,490.91	

## 31、其他非流动资产

无

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	20,025,055.52	20,027,708.34
保证借款	20,018,333.33	
合计	40,043,388.85	20,027,708.34

短期借款分类的说明:

借款方	借款银行	借款金额	借款期限	担保方	担保方式	担保合同编号
武汉新凤凰物流有限公司	晋商银行股份有限公司 长治分行	10,000,000.00	2022/1/26- 2023/1/25	长治市南烨 实业集团有 限公司	存单质 押	1101 晋银高质字 2022 第 018 号
武汉新凤凰物流有限公司	晋商银行股份有限公司 长治分行	5,000,000.00	2022/2/24- 2023/2/23	长治市南烨 实业集团有 限公司	存单质 押	1101 晋银高质字 2022 第 030 号
武汉新凤凰物流有限公司	晋商银行股份有限公司 长治分行	5,000,000.00	2022/3/22- 2023/3/21	长治市南烨 实业集团有 限公司	存单质 押	1101 晋银高质字 2022 第 039 号
上海华泰海运有限公司	招商银行股份有限公司 上海张杨支行	20,000,000.00	2022/9/26- 2023/9/25	武汉新凤凰 物流有限公 司	信用保 证	121XY2022028314

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

无

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租费	8,390,304.07	3,282,162.75
海损款	6,024,296.22	6,962,597.74
船员劳务费	2,895,928.87	4,815,321.89
港口费	2,590,527.65	2,687,479.17
物料费	2,045,581.23	1,925,106.59
船舶保险费	1,951,523.41	1,872,614.69
其他	1,495,736.84	4,209,506.68
燃润料	770,270.77	3,405,730.46
修理费		6,715,068.40
合计	26,164,169.06	35,875,588.37

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国外运长航集团有限公司	1,797,482.37	尚未结算
SHELL MARINE PRODUCTS SINGAPORE	529,552.94	尚未结算
SENDA	439,722.14	尚未结算
合计	2,766,757.45	

## 37、预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	12,010,887.97	37,477,330.60
租费		2,332.53
合计	12,010,887.97	37,479,663.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
运输款	25,466,442.63	预收运输款减少
合计	25,466,442.63	——

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,478,870.47	42,070,385.87	43,402,872.50	47,146,383.84
二、离职后福利-设定提存计划	764,513.60	3,019,166.62	3,019,166.62	764,513.60
三、辞退福利	9,158,153.60	496,596.00	2,021,399.35	7,633,350.25
合计	58,401,537.67	45,586,148.49	48,443,438.47	55,544,247.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,597,975.41	35,395,562.62	37,772,977.96	17,220,560.07
2、职工福利费		1,466,657.73	1,466,657.73	
3、社会保险费	1,032,522.25	1,638,920.89	1,638,920.89	1,032,522.25
其中：医疗保险费	897,261.82	1,449,611.62	1,449,611.62	897,261.82
工伤保险费	128,349.33	102,919.56	102,919.56	128,349.33
生育保险费	6,911.10	86,389.71	86,389.71	6,911.10
4、住房公积金	71,763.94	2,270,097.20	2,270,097.20	71,763.94
5、工会经费和职工教育经费	27,776,608.87	1,299,147.43	254,218.72	28,821,537.58
合计	48,478,870.47	42,070,385.87	43,402,872.50	47,146,383.84

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	554,213.65	2,876,263.19	2,876,263.19	554,213.65
2、失业保险费	210,299.95	142,903.43	142,903.43	210,299.95
合计	764,513.60	3,019,166.62	3,019,166.62	764,513.60

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,957,239.56	47,838.03
企业所得税	2,994,114.41	12,300,902.60
个人所得税	474,123.23	1,373,584.09
城市维护建设税	191,281.52	193,680.32
教育费附加	81,454.17	82,505.81
地方教育费附加	42,323.21	43,024.31
印花税	210,674.25	338,134.42

车船使用税		26,180.00
其他	22.22	22.22
合计	7,951,232.57	14,405,871.80

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,000,000.00
其他应付款	39,507,235.28	43,329,936.23
合计	39,507,235.28	49,329,936.23

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,160,312.98	36,036,993.93
搬迁补偿款	7,292,892.30	7,292,892.30
押金保证金	54,030.00	50.00
合计	39,507,235.28	43,329,936.23

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
搬迁补偿款	7,292,892.30	尚未结算
应付租金	2,923,806.16	尚未结算
合计	10,216,698.46	



## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,779,708.70	9,124,676.41
一年内到期的租赁负债	2,744,325.90	3,250,910.55
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,572,650.95	2,138,085.71
合计	15,096,685.55	14,513,672.67

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
年末未终止确认的应收票据	13,825,307.82	4,389,631.00
待转销项税	112,074.71	926,328.77
合计	13,937,382.53	5,315,959.77

短期应付债券的增减变动：

无

## 45、长期借款

无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,091,933.83	3,836,259.75
合计	1,091,933.83	3,836,259.75

其他说明：

为本公司经营租赁办公大楼及车位超过一年期间的事项。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,440,630.07	33,588,085.40
合计	2,440,630.07	33,588,085.40

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	13,220,338.77	42,712,761.81
其中：未实现融资费用	-746,243.35	-5,978,104.39
减一年内到期的长期应付款	10,779,708.70	9,124,676.41
合计	2,440,630.07	33,588,085.40

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	5,272,667.81	7,800,694.28
合计	5,272,667.81	7,800,694.28

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	100,000.00	6,664,800.00	详见“十一、承诺及或有事项”
合计	100,000.00	6,664,800.00	

## 51、递延收益

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,959,561,030.62			1,959,561,030.62
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,960,561,030.62			1,960,561,030.62

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,023,577.00	-84,112.60				-84,112.60		-
外币财务报表折算差额	-41,023,577.00	-84,112.60				-84,112.60		-
其他综合收益合计	-41,023,577.00	-84,112.60				-84,112.60		-

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,154,692.42	5,349,145.01	6,096,380.47	407,456.96
合计	1,154,692.42	5,349,145.01	6,096,380.47	407,456.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：2022 年度，拥有自有船舶的单位按照上年度营业收入 1% 计提安全生产费 5,349,145.01 元，依规用于安全生产使用 6,096,380.47 元，期末结余 407,456.96。

## 59、盈余公积

单位：元

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

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,707,061,176.12	-2,803,245,954.45
调整后期初未分配利润	-2,707,061,176.12	-2,803,245,954.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,226,644.90	96,184,778.33

期末未分配利润	-2,670,834,531.22	-2,707,061,176.12
---------	-------------------	-------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,550,800.05	883,784,575.71	863,905,759.73	671,170,446.26
其他业务	76,516,408.53	64,801,195.43	70,979,455.88	61,691,104.52
合计	1,042,067,208.58	948,585,771.14	934,885,215.61	732,861,550.78

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			1,042,067,208.58	1,042,067,208.58
其中：				
船舶运输收入			965,550,800.05	965,550,800.05
船员派遣服务			71,604,967.78	71,604,967.78
船务代理			1,101,645.31	1,101,645.31
引航及靠泊服务			3,516,408.28	3,516,408.28
租赁服务			30,000.00	30,000.00
其他			263,387.16	263,387.16
按经营地区分类			1,042,067,208.58	1,042,067,208.58
其中：				
内河运输			323,675,715.55	323,675,715.55
沿海运输			428,982,776.09	428,982,776.09
远洋运输			212,892,308.41	212,892,308.41
船员派遣、资产出租			76,516,408.53	76,516,408.53
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类			1,042,067,208.58	1,042,067,208.58
其中：				
在某一时点确认			968,774,107.97	968,774,107.97
在某一时段内确认			73,293,100.61	73,293,100.61
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

客户委托本公司承运货物，卸船完毕后，本公司完成履约义务，客户将签署后的运单或者交接订单交给本公司船舶或代理，完成货物交接程序。本公司从事运输业务交易时身份是主要责任人。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,536.28	181,696.09
教育费附加	54,430.34	77,546.44
房产税	19,528.80	19,528.80
土地使用税	269.30	269.30
车船使用税	713,924.60	659,152.77
印花税	598,942.31	552,464.02
地方教育费附加	36,286.86	48,505.49
合计	1,550,918.49	1,539,162.91

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,944,614.20	4,368,781.61
业务招待费	974,133.27	1,213,437.51
房屋及场地费	603,263.94	507,763.47
差旅费	439,838.52	684,978.02
车辆费用	214,360.08	152,792.35
折旧费	139,622.68	33,804.49
其他	106,122.60	13,516.40
邮电通讯费	84,625.54	83,775.89
办公费用	48,478.18	108,054.56
合计	7,555,059.01	7,166,904.30

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,528,354.21	50,391,103.26
使用权资产摊销	2,566,947.48	3,197,079.73
中介机构服务费	1,254,702.14	3,231,511.17
其他	1,149,790.31	1,064,591.88
业务招待费	1,073,585.44	1,536,992.06
折旧费	918,895.93	720,299.81
房屋及场地费	574,604.99	591,956.91
车辆费用	491,723.17	840,272.26
差旅费	488,621.14	840,938.38
邮电通讯费	338,308.71	439,921.70
办公费用	266,028.89	294,255.27
合计	44,651,562.41	63,148,922.43

## 65、研发费用

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,290,917.68	3,644,482.77
其中：租赁负债利息费用	279,959.74	425,231.41
减：利息收入	1,736,603.75	993,358.16
汇兑损益	-787,454.31	-283,573.93
其他	197,089.88	103,437.35
合计	1,963,949.50	2,470,988.03

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,748,554.93	649,766.04
进项税加计抵减	28,359.42	28,735.19
代扣个人所得税手续费	46,149.35	77,900.51
其他	3,755.51	6,313.59
合计	3,826,819.21	762,715.33

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		756.02
合计		756.02

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,422,384.31	-545,077.04
应收票据坏账损失	-396,621.85	73,947.16
应收账款坏账损失	-621,888.25	-900,871.05
合计	-2,440,894.41	-1,372,000.93

## 72、资产减值损失

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		450,081.50
合计		450,081.50

## 74、营业外收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	177.66	1,359,319.71	177.66
无法支付的应付款项	11,771,653.80	2,237,158.54	11,771,653.80
其他	0.28	20.85	0.28
合计	11,771,831.74	3,596,499.10	11,771,831.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金 额	与资产相关 /与收益相关
收虹口区租房绩效奖励	上海市虹口区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,650,000.00		与收益相关
宁波大榭开发区财政局现代服务业发展引导专项资金	宁波大榭开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	913,500.00	600,000.00	与收益相关
江汉区发展和改革局政策奖励	武汉江汉区财政局	奖励		是	否	100,600.00		与收益相关
企业迁入税务奖励	上海市虹口区财政局	奖励		是	否	60,000.00		与收益相关
稳岗补贴	上海市社会保障局	补助		是	否	17,030.64	6,065.60	与收益相关
房土两税减免款	宁波大榭开发区财政局	补助		是	否	7,424.29		与收益相关
船舶岸电改造项目				是	否		22,636.06	与收益相关
大宗散货补贴				是	否		10,870.01	与收益相关
航交所补贴收入				是	否		8,544.37	与收益相关
买房补贴				是	否		1,650.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		43,505.00	
非流动资产毁损报废损失	11,740.56	22,511.69	11,740.56
罚款、滞纳金	66,648.16	59,517.68	66,648.16
预计未决诉讼损失	498,734.08	6,664,800.00	498,734.08
其他	180,002.71	172,714.12	180,002.71
合计	757,125.51	6,963,048.49	757,125.51

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,285,498.82	26,601,210.19
递延所得税费用	-351,564.66	1,386,701.17
合计	13,933,934.16	27,987,911.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,160,579.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,540,144.77
子公司适用不同税率的影响	151,428.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,479.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,304,147.79
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	-325,265.65
所得税费用	13,933,934.16

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,221,674.71	20,208,588.42
收回保证金	6,205,000.00	1,000,000.00
政府补助	3,748,554.93	649,766.04
利息收入	1,736,603.75	993,358.16
合计	25,911,833.39	22,851,712.62

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,317,334.14	10,008,871.29
付现费用	12,778,483.89	15,085,980.55

银行手续费	193,265.10	103,437.35
合计	37,289,083.13	25,198,289.19

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资		46,750,000.00
合计		46,750,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租还款	31,735,935.60	8,592,505.80
支付使用权资产租金	305,813.40	3,481,222.72
合计	32,041,749.00	12,073,728.52

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,226,644.90	96,184,778.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,440,894.41	1,372,000.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,447,375.81	20,310,461.18
使用权资产折旧	3,277,778.88	3,197,079.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-450,081.50
固定资产报废损失（收益以	11,562.90	-1,336,808.02

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,290,917.68	3,761,328.14
投资损失(收益以“—”号填列)		-756.02
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-351,564.66	1,386,701.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,797,024.93	-3,442,132.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	89,367,209.45	-47,570,335.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-63,815,077.69	17,217,197.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,098,716.75	90,629,433.91
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	166,633,763.64	89,296,367.39
减: 现金的期初余额	89,296,367.39	86,340,268.19
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	77,337,396.25	2,956,099.20

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,633,763.64	89,296,367.39
其中: 库存现金	105,578.55	193,789.11

可随时用于支付的银行存款	164,187,191.98	88,601,772.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,340,995.26	500,806.02
三、期末现金及现金等价物余额	166,633,763.64	89,296,367.39

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,006,616.23	保证金
应收票据	13,825,307.82	票据已背书，支配权受限
固定资产	58,967,199.03	船舶长钰海售后回租融资导致
合计	75,799,123.08	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,785,386.56
其中：美元	974,267.95	6.9646	6,785,386.56
欧元			
港币			
应收账款			15,662,386.12
其中：美元	2,248,856.52	6.9646	15,662,386.12
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			254,712.28
其中：美元	36,572.42	6.9646	254,712.28
应付账款			6,227,969.79
其中：美元	894,232.23	6.9646	6,227,969.79

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

适用 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本公司签订的燃料油采购合同面临价格变动风险，因此本公司采用期货交易所的期货合约管理极可能发生的预期交易所面临的价格风险。本公司上述现货标的（燃料油）与期货合约中对应的标的（燃料油）相同或高度相关，套期工具与被套期项目的基础变量均为标的价格。本公司通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。故本公司针对此类套期采用现金流量套期。

本公司使用燃料油期货合约来对本公司燃料油的预期采购进行套期。以此来规避本公司承担的随着燃料油市场价格的波动，燃料油产品的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
燃料油预期采购	燃料油期货合约	燃料油期货合约锁定燃料油预期采购价格波动

2022 年度，公司现金流量套期业务从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额为 16 万元。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收虹口区租房绩效奖励	2,650,000.00	其他收益	2,650,000.00
宁波大榭开发区财政局现代服务业发展引导专项资金	913,500.00	其他收益	913,500.00

江汉区发展和改革局政策奖励	100,600.00	其他收益	100,600.00
企业迁入税务奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	17,030.64	其他收益	17,030.64
房产两税减免款	7,424.29	其他收益	7,424.29
合计	3,748,554.93		3,748,554.93

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投

资单位的依据：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无



(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司为降低信用风险，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，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

### 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部

门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		40,043,388.85				40,043,388.85
长期应付款		10,779,708.70	2,440,630.07			13,220,338.77
租赁负债		2,744,325.90	936,423.28	155,510.55		3,836,259.73
合计		53,567,423.45	3,377,053.35	155,510.55		57,099,987.35
项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		20,027,708.34				20,027,708.34
长期应付款		9,124,676.41	9,676,982.85	23,911,102.55		42,712,761.81
租赁负债		3,250,910.55	2,744,325.92	1,091,933.83		7,087,170.30
合计		32,403,295.30	12,421,308.77	25,003,036.38		69,827,640.45

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 利率风险

本集团无长期借款及应付债券等带息债务，受利率风险影响较小。

#### 2) 汇率风险

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,785,386.56		6,785,386.56	13,048,295.88		13,048,295.88
应收账款	15,662,386.12		15,662,386.12	8,067,229.63		8,067,229.63
其他应收款	254,712.28		254,712.28	233,174.78		233,174.78

应付账款	6,227,969.79		6,227,969.79	5,596,849.40		5,596,849.40
合计	28,930,454.75		28,930,454.75	26,945,549.69		26,945,549.69

### 3) 其他价格风险

无

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,462,135.99	9,462,135.99
持续以公允价值计量的资产总额			9,462,135.99	9,462,135.99
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

### 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

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的应收款项融资之应收票据，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长治市南烨实业集团有限公司及其一致行动人	长治市解放西路12号	钢材、生铁、矿石(国家控制商品除外)、土产日杂批发、零售。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) ***	52,000 万	26.49%	26.49%

## 本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李建明。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华泰海运有限公司	50,000,000.00	2021年06月29日	2026年06月28日	否
上海华泰海运有限公司	20,000,000.00	2022年09月26日	2023年09月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长治市南烨实业集团有限公司	10,000,000.00	2022年01月26日	2023年01月25日	否
长治市南烨实业集团有限公司	5,000,000.00	2022年02月24日	2023年02月23日	否
长治市南烨实业集团有限公司	5,000,000.00	2022年03月22日	2023年03月21日	否

## 关联担保情况说明

本公司作为担保方：

2021年公司全资孙公司上海华泰海运有限公司以固定资产“长钰海轮”向皖江金融租赁股份有限公司申请售后回租融资租赁业务，融资额5,000万元，融资期限5年，由本公司提供信用担保。主合同期限为2021年6月29日至2026年6月28日，2022年9月

29 日，经租赁双方协商一致，签订租赁补充协议，调整部分租赁条款，上海华泰提前偿付租金，调整租赁期限为 2024 年 3 月 29 日，担保条款随之调整，担保期限为主合同项下最后一期债务履行期限届满之日起三年。

本公司作为被担保方：

1、2022 年 8 月 29 日，本公司子公司上海华泰海运有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订合同编号【121XY2022028314】的授信借款合同，借款金额为 2000.00 万元，借款利率为 3.3%，借款期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 26 日。由武汉长航新凤凰物流有限公司承担连带保证责任，保证合同编号为【121XY2022028314】。

2、2022 年 1 月 26 日，本公司子公司武汉长航新凤凰物流有限责任公司与晋商银行股份有限公司长治分行签订合同编号【2022012600040】的借款合同，借款金额为 1000.00 万元，借款利率为 4.1%，借款期限为 2022 年 1 月 26 日至 2023 年 1 月 25 日，由长治市南烨实业集团有限公司提供存单质押担保，质押合同编号为【1101 晋银高质字 2022 第 018 号】。

3、2022 年 2 月 24 日，本公司子公司武汉长航新凤凰物流有限责任公司与晋商银行股份有限公司长治分行签订合同编号【20220224000123】的借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款利率为 4.1%，借款期限为 2022 年 2 月 24 日至 2023 年 2 月 23 日，由长治市南烨实业集团有限公司提供存单质押担保，质押合同编号为【1101 晋银高质字 2022 第 030 号】。

4、2022 年 2 月 24 日，本公司子公司武汉长航新凤凰物流有限责任公司与晋商银行股份有限公司长治分行签订合同编号【20220322000170】的借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款利率为 4.1%，借款期限为 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日，由长治市南烨实业集团有限公司提供存单质押担保，质押合同编号为【1101 晋银高质字 2022 第 039 号】。

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,981,500.00	8,552,000.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用



## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

中国长江航运集团有限公司（以下称“长江航运”）诉长航凤凰股份有限公司（以下称“长航凤凰”）不正当竞争案。案件的简要事实经过与目前的发展进程：

①2003年长江航运申请“长航”商标，2011年“长航”商标获得授权，长江航运获得“长航”商标专用权。②2006年，长江航运收购长航凤凰股份有限公司（原名中国石油化工股份有限公司），基于控股关系，长江航运将长航凤凰由原来名称变更为“长航凤凰”；2015年8月，长江航运将所持长航凤凰股权转让给天津顺航，股权变更后2018年长江航运要求长航凤凰及其分子公司变更企业名称。③2021年6月长江航运以长航凤凰侵犯其“长航”简称及“长航”商标为由起诉要求长航凤凰变更其企业名称及主导关联公司变更企业名称，另赔偿长江航运因不正当竞争行为所受到的损失10万元。

2022 年 5 月 27 日，公司收到武汉市中级人民法院（以下称“武汉中院”）（2021）鄂 01 知民初 4941 号《民事判决书》，公司于判决生效前上诉至湖北省高级人民法院（以下称“省高院”），2022 年 9 月 20 日省高院组织二审开庭审理，本案尚未判决。

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	2023 年 1 月 18 日董事会公告，为满足经营需要，加快经营资金周转，公司全资子公司武汉长航新凤凰物流有限责任公司拟向晋商银行股份有限公司长治分行（以下简称“晋商银行长治分行”）申请到期续贷，并向其借款不超过人民币 2000 万元，借款期限不超过一年，利率不超过 4.50%。	0.00	

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、销售退回**

无

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

集团对各事业部和子公司一体化管理，无需要披露的分部信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

(1)公司于 2021 年 9 月 24 日接到公司控股股东的通知，公司实际控制人李建明先生因涉嫌刑事案件被太原市公安局万柏林分局依法执行指定监视居住。相关事项尚待公安机关进一步调查。李建明先生不是公司董监高成员，未在公司担任任何职务。公司具有独立完善的法人治理结构，目前公司干部员工队伍稳定，日常生产经营正常。

(2)中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司（以下称“平保湖北分公司”）诉武汉长航新凤凰物流有限责任公司（长航凤凰全资子公司，以下称“新凤凰”）海事海商纠纷案。

2017 年 8 月，新凤凰与武船重工签订了业务合同。根据合同，新凤凰负责派遣船员，完成业务合同。合同分两个阶段进行，第一阶段新凤凰按照合同约定，派员安全完成。第二阶段业务，武船重工自行通知船员完成业务，期间出现纠纷。武船重工向平保湖北分公司进行了投保，事后平保湖北分公司向原告赔付了 6000 万元。现武船重工、平保湖北分公司以新凤凰委派船员过程中出现失误，造成其经济损失为由，向武汉海事法院提起诉讼请求。

2022 年 3 月 7 日，新凤凰收到武汉海事法院送达的案号为（2021）鄂 72 民初 635 号的传票和民事起诉状，受客观因素影响，该案延迟至 2022 年 8 月 12 日以远程视频方式开庭审理。

新凤凰已收到武汉海事法院送达的(2021)鄂 72 民初 635 号案件于 2023 年 3 月 30 日的民事判决书，判决结果显示，驳回原告中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司

的诉讼请求。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,322,649.96	100.00%	1,103,230.79	7.20%	14,219,419.17	14,487,907.76	100.00%	1,043,129.35	7.20%	13,444,778.41
其中：										
账龄组合	15,322,649.96	100.00%	1,103,230.79	7.20%	14,219,419.17	14,487,907.76	100.00%	1,043,129.35	7.20%	13,444,778.41
合计	15,322,649.96	100.00%	1,103,230.79		14,219,419.17	14,487,907.76	100.00%	1,043,129.35		13,444,778.41

按组合计提坏账准备：1,103,230.79 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	15,322,649.96	1,103,230.79	7.20%
合计	15,322,649.96	1,103,230.79	

确定该组合依据的说明：

账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	15,322,649.96
合计	15,322,649.96

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,043,129.35	60,101.44				1,103,230.79
合计	1,043,129.35	60,101.44				1,103,230.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁南方工程设备有限公司	2,328,015.58	15.19%	167,617.12
江苏顺力冷弯型钢实业有限公司	2,217,121.80	14.47%	159,632.77
重庆钢铁股份有限公司	1,709,542.96	11.16%	123,087.09
和益通供应链(江苏)有限公司	1,665,407.92	10.87%	119,909.37
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	1,386,200.00	9.05%	99,806.40
合计	9,306,288.26	60.74%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,848,750.13	106,003,908.76
合计	115,848,750.13	106,003,908.76

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	112,705,606.23	102,850,928.86
押金保证金	3,013,000.00	3,216,300.00
备用金	266,762.24	30,000.00
合计	115,985,368.47	106,097,228.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	93,320.10			93,320.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-5,670.00	5,670.00		
本期计提	-5,427.00	48,725.24		43,298.34
本期转销				
2022 年 12 月 31 日余额	82,223.10	54,395.24		136,618.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	26,299,700.00

1至2年	89,685,668.47
合计	115,985,368.47

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	93,320.10	43,298.24				136,618.34
合计	93,320.10	43,298.24				136,618.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海华泰海运有限公司	往来款	112,705,606.23	1-2年	97.29%	
上海圣平船务有限公司	往来款	2,700,000.00	1年以内	2.33%	72,900.00
大唐黄岛发电有限责任公司	往来款	200,000.00	1-2年	0.17%	46,400.00
周慧	押金保证金	106,762.24	1-2年	0.09%	7,897.34
福建省福能物流有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.09%	2,700.00
合计		115,812,368.47		99.97%	129,897.34

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无



## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,633,191.65	262,217,818.43	122,288,271.90	119,796,157.83
其他业务	7,888,275.45	6,908,590.99	36,609,383.60	5,699,078.76
合计	276,521,467.10	269,126,409.42	158,897,655.50	125,495,236.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			276,521,467.10	276,521,467.10
其中：				

干散货船舶运输			268,633,191.65	268,633,191.65
资产出租			6,030,000.00	6,030,000.00
港口服务			1,858,275.45	1,858,275.45
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类			276,521,467.10	276,521,467.10
其中:				
在某一时点确认			270,491,467.10	270,491,467.10
在某一时段内确认			6,030,000.00	6,030,000.00
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

客户委托本公司承运货物,卸船完毕后,本公司完成履约义务,客户将签署后的运单或者交接订单交给本公司船舶或代理,完成货物交接程序。本公司从事运输业务交易时身份是主要责任人。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		756.02
合计		756.02

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,562.90	详见第十节第七项第 74、75 点
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,748,554.93	详见第十节第七项 84 点
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,104,533.13	详见第十节第七项第 74、75 点
减：所得税影响额	3,718,195.25	
合计	11,123,329.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.0358	0.0358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.0248	0.0248

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无