

## 长航凤凰股份有限公司 2011 年半年度报告全文

### 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
(一) 公司基本情况简介 .....	3
(二) 会计数据和财务指标 .....	4
三、股本变动和主要股东持股情况 .....	5
(一) 股份变动情况 .....	5
(二) 股东、实际控制人情况 .....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况 .....	6
(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况 .....	7
(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
五、董事会报告 .....	7
(一) 报告期总体经营情况 .....	7
(二) 下半年企业面临的形势 .....	10
(三) 公司投资情况 .....	12
六、重要事项 .....	15
(一) 公司治理情况 .....	15
(二) 报告期实施的利润分配方案的执行情况 .....	15
(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案 .....	16
(四) 重大诉讼、仲裁事项 .....	16
(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 .....	16
(六) 资产交易事项 .....	16
(七) 报告期内，公司重大关联交易事项 .....	16
(八) 重大合同及履行情况 .....	18

(九) 报告期内, 公司控股股东承诺事项及履行情况 .....	24
(十) 会计师事务所的变更情况 .....	24
(十一) 公司接待调研及采访情况 .....	24
(十二) 上市公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人 处罚及整改情况 .....	25
(十三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独 立意见 .....	25
(十四) 信息披露索引 .....	26
七、财务会计报告 .....	26
八、备查文件 .....	27

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

(三) 所有董事均出席本次会议。

(四) 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(七) 公司负责人刘锡汉、主管会计工作负责人刘志伟及会计机构负责人(会计主管人员)马祖新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：长航凤凰股份有限公司  
公司法定英文名称：Chang Ji ang Shi ppi ng Group Phoenix Co.,Ltd
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：长航凤凰  
股票代码：000520
- 3、公司注册地址：武汉市民权路 39 号汇江大厦  
公司办公地址：武汉市民权路 39 号汇江大厦  
邮政编码：430021  
公司国际互联网网址：<http://www.csc-hy.com.cn>  
电子信箱：[csc-hy@tom.com](mailto:csc-hy@tom.com)
- 4、公司法定代表人：刘锡汉
- 5、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李嘉华	李嘉华
联系地址	武汉市江汉区民权路 39 号	武汉市江汉区民权路 39 号
电话	027-82763977、82763901	027-82763977、82763901

传真	027-82763929	027-82763929
电子信箱	<a href="mailto:csc-hy@tom.com">csc-hy@tom.com</a>	<a href="mailto:csc-hy@tom.com">csc-hy@tom.com</a>

6、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>：

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

公司于 1992 年 6 月 15 日在武汉市工商行政管理局注册登记

公司于 2006 年 6 月 1 日在武汉市工商行政管理局变更公司名称登记

公司于 2006 年 8 月 1 日在武汉市工商行政管理局变更公司主营范围、注册资本登记

企业法人营业执照注册号：420100000190997

税务登记号码：42010717767908x

组织机构代码：17767908-X

## （二）会计数据和财务指标

### 1、会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产（元）	8,906,157,872.55	7,776,990,157.59	14.52%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	727,103,569.88	1,036,076,490.06	-29.82%
股本（股）	674,722,303.00	674,722,303.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.0776	1.5356	-29.83%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,223,070,728.12	1,185,310,100.26	3.19%
营业利润（元）	-310,630,064.34	-19,597,861.85	-1485.02%
利润总额（元）	-298,087,889.14	1,730,166.70	-17,328.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-299,392,404.15	-9,329,538.55	-3,109.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-311,932,208.45	-30,658,896.20	-917.44%
基本每股收益（元/股）	-0.4437	-0.0138	-3,115.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.4437	-0.0138	-3,115.22%
加权平均净资产收益率（%）	-34.15%	-0.91%	-33.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-35.58%	-2.99%	-32.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,453,142.98	-15,451,190.30	251.79%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0348	-0.0229	251.79%

## 2、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	813,566.40	
计入当期损益的政府补助，但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	11,663,232.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,376.04	
所得税影响额	-2,700.00	
少数股东权益影响额	329.10	
合计	12,539,804.30	-

## 3、利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司的信息披露编报规则第 9 号》（2010 年修订）的要求计算的净资产收益率和每股收益

2011 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.15%	-0.4437	-0.4437
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.58%	-0.4623	-0.4623

2010 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.91%	-0.0138	-0.0138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.99%	-0.0454	-0.0454

## 三、股本变动和主要股东持股情况

## （一）股份变动情况

本报告期股份总数及股本结构未发生变动

## （二）股东、实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	90,491				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国长江航运（集团）总公司	国有法人	27.27%	184,006,837	0	0

中国人民保险公司武汉市青山区支公司	国有法人	0.83%	5,577,658	5,577,658	0
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	3,800,000	0	0
黄钢	境内自然人	0.52%	3,500,000	0	0
李貌	境内自然人	0.45%	3,065,771	0	0
牛桂兰	境内自然人	0.41%	2,750,000	0	0
李朝镇	境内自然人	0.30%	2,013,499	0	0
李春铤	境内自然人	0.29%	1,939,100	0	0
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.20%	1,320,038	0	0
刘岳均	境内自然人	0.19%	1,312,200	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国长江航运（集团）总公司		184,006,837		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		3,800,000		人民币普通股	
黄钢		3,500,000		人民币普通股	
李貌		3,065,771		人民币普通股	
牛桂兰		2,750,000		人民币普通股	
李朝镇		2,013,499		人民币普通股	
李春铤		1,939,100		人民币普通股	
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金		1,320,038		人民币普通股	
刘岳均		1,312,200		人民币普通股	
杨乐君		1,299,949		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系，未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。				

## 2、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国人民保险公司武汉青山支公司	5,577,658	2007 年 07 月 14 日	5,577,658	自获得流通权后的 12 个月内不上市交易或转让.但由于在股改时未明确表示同意股权分置方案,长航集团先行代为垫付该股东按比例承担的对价安排.故该股东持有的非流通股股份上市流通前,必须先向长航集团偿还代付股份并经长航集团同意后,由长航凤凰股份有限公司向证券交易所提出该股份的上市流通申请

## 3、公司控股股东及实际控制人变更情况

本报告期公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

**(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况**

本报告期公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票未发生变动。

**(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员情况**

本报告期公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员情况。

**五、董事会报告****(一) 报告期总体经营情况****1、总体经营情况**

2011 年上半年，主要发达经济体复苏步伐放缓。欧元区内部经济发展不均，衡性越来越突出，债务危机依然严峻；日本经济增长陷入衰退；主要新兴经济体国家受全球通胀困扰，普遍进入加息周期，影响经济增长。为了应对通胀危机，国内加紧产业结构调整，改变经济增长模式。受国际国内多种因素影响，国际干散货市场需求放缓，航运市场持续下滑，BDI 指数同比跌幅超过 55%。另外受美元贬值、地缘政治以及投机炒作等因素影响，今年以来，国际原油价格再度攀升，航运企业营运成本大幅增加，经营风险压力进一步加大。

1-6 月份，公司完成货运量 3454 万吨，同比减少 235 万吨，减幅 6.36%；货运周转量 412.45 亿吨千米，同比增加 103.73 亿吨千米，增幅 33.60%；完成营业收入 122,307.07 万元，同比增加 3,776.06 万元，增幅 3.19%；营业成本 129,848.87 万元，同比增加 27,595.63 万元，增幅 26.99%；实现归属于上市公司股东的净利润-29,939.24 万元。

**1、公司主要业务及经营情况****(1) 主营业务分行业、产品情况表**

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
水上运输	122,019.57	128,087.16	-4.97%	4.64%	26.95%	-18.70%
主营业务分产品情况						
干散货	122,019.57	128,087.16	-4.97%	4.64%	26.95%	-18.70%

**(2) 主营业务分地区情况**

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	105,585.61	-1.14%
国外	16,433.96	67.50%

## 2、营业收入情况

单位：人民币万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率 (%)
长江	47,506.40	48,230.74	-1.50%
运河	2,471.29	1,728.19	43.00%
沿海	55,895.41	57,068.59	-2.06%
远洋	16,433.97	9,811.49	67.50%
船舶光租	-	1,692.00	-100.00%
总计	122,307.07	118,531.01	3.19%

公司上半年实现运输收入 122,307.07 万元,与去年同比增加 3,776.06 万元,增幅 3.2%,其中:长江市场实现收入 47506.40 万元,与去年同比减少 724.34 万元,减幅 1.5%;沿海市场实现收入 55,895.41 万元,与去年同比减少 1,173.18 万元,减幅 2.06%;远洋市场实现收入 16,433.97 万元,与去年同比增加 6,622.48 万元,增幅 67.50%,系新增远洋船舶投入营运。

## 3、运输成本情况

单位：人民币万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率 (%)
运输成本	128,087.16	100,892.87	26.95%
其中：燃润料成本	42,230.44	35,369.43	19.40%
租船成本	29,179.81	15,456.38	88.79%
港航规使费	6,950.14	8,279.37	-16.05%
职工薪酬	19,225.03	15,535.31	23.75%
修费	2,240.07	2,332.66	-3.97%
折旧费	10,776.97	9,095.14	18.49%

公司上半年实现运输成本 12.81 亿元,同比增加 2.72 亿元,增幅 26.95%。其中:

(1) 燃润料 4.22 亿元,同比增加 6,861.01 万元,增幅 19.4%。主要是油价上涨影响,上半年江海段综合单价为 6,116 元/吨,同比增加 667 元/吨,增幅 12.2%,增加成本 4,100 多万元,另公司所属长航凤凰(香港)投资发展有限公司增加燃润料消耗 2,789 万元。

(2) 租费 29,179.81 万元,同比增加 13,723.43 万元,增幅 88.79%。主要是长江及沿海的航次租船以及香港公司长期租船项目新增营运船舶。

(3) 职工薪酬 19,225.03 万元,同比增加 3,689.72 万元,增幅 23.75%。



主要为工资调整翘尾。

(4) 折旧费 10,776.97 万元，同比增加 1,681.83 万元，增幅 18.49%，主要为新增船翘尾。

#### 4、报告期资产构成变化及其原因

单位：人民币万元

资产项目	期末数	期初数	同比增减%
货币资金	72,772.96	55,112.47	32.04%
应收票据	14,363.09	35,764.23	-59.84%
应收账款	32,566.29	19,608.95	66.08%
其他应收款	22,089.98	19,947.36	10.74%
预付账款	42,287.23	42,458.07	-0.40%
存货	10,301.67	10,354.02	-0.51%
流动资产	194,381.22	183,343.49	6.02%
长期股权投资	7,885.16	7,802.46	1.06%
固定资产	415,595.34	360,900.76	15.16%
在建工程	270,977.87	223,825.94	21.07%
资产总计	890,615.79	777,699.02	14.52%

变动原因分析：

(1) 货币资金 72,772.96 万元，较年初增加 17,660.49 万元，增幅 32.04%，主要系远洋船舶增加，增加周转资金。

(2) 应收票据 14,363.09 万元，较年初减少 21,401.14 万元，减幅 59.84%，主要在于经营活动中更多的采用票据支付。

(3) 应收账款 32,566.29 万元，较年初增加 12,957.34 万元，增幅 66.08%。主要在于资金回收率下降，收账周期延长。

#### 5、报告期公司利润构成同比发生重大变动的说明

单位：人民币万元

主要财务数据	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%
营业收入	122,307.07	118,531.01	3.19%
营业成本	129,848.87	102,253.24	26.99%
销售费用	1,943.04	2,023.26	-3.96%
管理费用	3,690.31	2,948.07	25.18%
财务费用	14,576.23	9,869.47	47.69%
公允价值变动收益	0	0	0
投资收益	82.7	-124.9	166.21%

营业利润	-31,063.01	-1,959.79	-1485.02%
营业外收入	1,265.06	2,133.37	-40.70%
利润总额	-29808.79	173.02	-17328.52%
净利润	-29939.24	-932.95	3109.09%

## 变动原因分析:

(1) 财务费用 14,576.23 万元, 同比增加 4,706.76 万元, 增幅 47.69%, 主要为未确认融资费用及有息负债利息支出的增加。

(2) 公允价值变动收益及投资收益 82.7 万元, 较上年同期增加 207.6 万元, 增幅 166.21%, 主要原因为合资合营公司账面利润的增加。

(3) 营业外收入 1,265.06 万元, 较上年同期减少 868.31 万元, 减幅 40.7%。主要是船舶处置收入的减少。

## 6、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位: 人民币万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%
经营活动产生的现金流量净额	2,345.31	-1,545.12	251.79%
投资活动产生的现金流量净额	-35,141.44	-76,614.61	54.13%
筹资活动产生的现金流量净额	50,470.86	66,017.87	-23.55%
现金及现金等价物净增加额	17,660.49	-12,151.79	245.33%

## 变动原因分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额 2,345.31 万元, 较上年同期增加 3,890.43 万元, 增幅 215.79%。主要在于经营活动中更多的采用票据支付。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 -35,141.44 万元, 较上年同期增加 41,473.17 万元, 增幅 54.13%。主要为固定资产购建额减少 42,435.1 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 50,470.86 万元, 较上年同期减少 15,547.0 万元, 减幅 23.55%, 主要在于银行贷款净增加额同比减少 16,714 万元。

## 7、公司经营中存在的主要问题:

(1) 资金支付压力增大。公司的资金管理面临“外部政策收紧, 内部需求高涨”的艰难困境, 为满足生产经营的需要, 公司负债的规模不断扩大, 经营活动产生的净现金流无法满足公司庞大的投融资需求, 资金支付压力增大。

(2) 公司效益提升艰难。由于市场持续低迷, 受运价下滑和高油价的双重挤压, 公司经营风险压力加大, 效益提升艰难。

## （二）下半年企业面临的形势及重点工作

### 1、下半年航运市场形势

今年以来，原油、煤炭、矿石等国际大宗商品价格飙升，再加上为防通胀，中国加大宏观调控力度，货币政策有所收紧，企业经营受到成本、资金双重压力，增长速度开始放缓，对进口原材料的需求也出现萎缩。下半年，通胀压力依旧较大，国家宏观调控难言放松，特别是迎峰度夏期间预计电力紧张，国家为保居民用电，将严格限制高耗能产业，冶金钢铁将首当其冲，再加上港口的矿石库存处于高位，所以钢厂放缓了矿石进口速度，直接拖累了全球干散货海运市场。从目前的宏观形势判断，中国市场调控力度不会放松，国际干散货海运市场要摆脱困境任重而道远。同时由于船只持续供过于求，未来两年内的航运业前景展望仍然为负面，船舶供求失衡，将继续压低运费。干散货航运市场经营压力增大。

#### ● 国际干散货市场

随着各国经济通货膨胀压力的持续升高，美国经济受限于自身的债务负担和量化宽松政策逐渐失效，经济很难有所突破，欧洲将继续处于下滑态势，预计今年第三季度世界整体经济下行趋势较为明显，而中国经济增速有望反弹。随着部分班轮公司受过剩运力的压力而逐步收缩运力，运价会缓慢开始回升，但是由于班轮公司彼此控制运力的行动迟缓，加之大量新船交付的影响，市场恢复程度有限，市场运价仍处于低位；世界经济的不确定性使得大宗干散货海运量增幅不及预期，预计国际干散货海运量三季度与二季度基本持平。运力增速有所放缓，预计第三季度国际干散货船队规模将在 5.78 亿吨左右，环比增加 3.7%。受运力持续增加的影响，供需差距进一步拉大，BDI 指数预期会继续保持低位。估计波罗的海干散货综合运费指数（BDI）下半年可能会轻微回升；并徘徊在 1500 点附近。进入第三季度，虽然步入电煤需求旺季，但是预计沿海干散货运输市场大幅攀升的可能性不大，运价上涨较为乏力。

#### I 国内沿海散货市场

从目前状况看，下半年经济和通胀走势逐步明朗：中小企业资金面紧张状况加剧，经济增速可能在低位徘徊甚至下滑。央行宣布自 7 月 7 日起加息 25 个基点。在未来通胀见顶并逐步回落预期下，市场普遍认为此次加息降低了未来进一步紧缩的必要性，增强了对未来政策逐步微调和放松的预期。

三季度很可能成为保障房的集中开工期，其对钢铁、水泥进而对煤炭的拉动效应也将更加明显地显现出来。从国际的角度看，由于前一段时间包括三大矿山在内的国外矿商都开始紧缩供货，并且用频繁的矿石招标来“哄抬”矿价，因此目前市场上以三大矿山为主的主流高品位铁矿石资源非常紧张，并且矿山报价相对坚挺。近期澳洲政府公布的矿产资源租赁税草案也抬高了人们对铁矿石价升的预期。

目前国际煤价维持高位，中国进口量继续大幅增加的趋势或受阻。7、8 月份北半球进入夏季用煤高峰，加上日本、越南因素影响，供求关系整体相对紧张，同时考虑到美国宽松政策继续、美元疲软对国际大宗商品价格的支撑，国际煤价高位盘整或波动上行可能性较大。中国进口量继续大幅增加的趋势或受阻。国际矿石和煤炭的价格高企将抑制运量的增长，预计下半年，国际货源市场不容乐观。

## 1 长江市场

长江市场仍然艰难，受国家对房地产行业调控、货币紧缩政策影响，市场需求极其疲软，下水货源启动较慢，运行组织困难，运力过剩严重，运价下滑，低价、无序竞争更加激烈。

### 2、下半年重点工作

针对下半年公司面临的市场情况和上半年存在的主要问题，公司下半年将重点做好以下几个方面的工作：

(1) 加大市场营销力度，提升船舶运营效益。一是巩固大客户，提高合同兑现率。同时抓住目前电力紧张、电煤市场好转机遇，油价联动，增收创利。二是开发新市场。三是提高自有船效。实行船效责任制，加强催装催卸，扩大班轮运输。四是抓好新船经营。

(2) 增加非主营业务收入。一是盘活存量资产，争取政府老旧船舶报废补贴。二是鼓励和支持各单位，特别是长江单位，依托主业，开展船代、货代等多种经营，努力增收创利。

(3) 严格成本控制。一是加大节能控本力度。在长江货轮全面推行航次燃油考核、单船燃油定额包干。二是以轮驳有序退出为主线，配套长江轮驳退出、富余人员分流和新的长江配员标准，力争多降低成本。三是继续对办公用房、生产基地、港作用船、车辆进行清理处置。四是勤俭办企，厉行节约，降低经营管理费用。

(4) 深化长江改革。一是加快长江体制机制改革。抓好重庆改革试点的经验总结，并在长江其它单位全面启动。二是稳妥有序分流人员。坚持以人为本，

通过转岗培训、劳务外派、物流监管员等渠道妥善安置富余船员。三是改革新船经营管理体制，按“市场化运作，民营化对标，精细化管理”，特区化推进。四是探索成立新长江公司，以资本为纽带，引进港口、货主等投资者，建立股权多元的新体制、新公司。

(5) 强化风险控制。一是防范资金风险。以加大融资、提高层次为重点加强银企合作，追加授信，争取续贷展期，落实项目资金。同时采取售后租回、租赁融资、资产处置等方式回收资金。二是防范安全风险。建立健全安全管理体系，以海进江、防碰撞、防油污、防海盜、防洪水、防台风、劳动安全和停封船舶为重点，加大隐患整改，提高安全预控能力。三是防范人员转岗分流风险。通过严格考勤、上船看水、集中培训、航行实习、劳务外派以及法律参与等多种措施，努力稳定轮驳退出后未上岗的技术船干。

### (三) 公司投资情况

- 1、报告期公司没有募集资金及以前募集资金承诺投资的项目
- 2、报告期内非募集资金投资项目进度及收益情况

本报告期内，长航凤凰及长江交科（以下简称公司）结合 2011 年在建船舶建造合同执行情况及股权投资情况，公司共投入资金约 5.32 亿元。其中，运力建造类投入 2.66 亿元、船舶技改及设备更新类投入 0.1 亿元以及股权类投资约 2.55 亿元。具体分类说明如下：

一是运力建造类：当期投入资金约 2.66 亿元，在建及完工船舶共计 23 艘，总运力 95 万载重吨左右。本报告期内新增到位运力 5 艘、15.67 万载重吨；在建运力 18 艘、79.35 万载重吨。其中：跨期在建 9 艘 58000 载重吨级散货船支付进度款 15,257.38 万元；6 艘 45000 载重吨级散货船报告期内已有 2 艘船舶投入营运；1 艘 32000 吨级沿海散货船进度款 4,270 万元，报告期内已投入营运；2 艘 28000 吨级沿海散货船进度款 1,894 万元，报告期内有 1 艘已变更为融资租赁；1 艘 27000 吨沿海散货船进度款 1,801 万元，报告期内已投入营运；1 艘 23000 吨级沿海散货船进度款 2,376 万元；1 艘长江 5000 吨级散货船进度款 573.94 万元，报告期内已投入营运；2 艘川江及三峡库区 4000 吨级散货船进度款 438.45 万元。

二是船舶技改及设备更新类：报告期投入约 0.10 亿元，主要用于公司现有船舶的适航性、适货性、适港性及技术安全性改造。

三是股权类投资：本报告期内投入资金约 2.55 亿元，其中，设立重庆长航

凤凰航运有限公司出资 900 万元；公司为长航凤凰（香港）投资发展有限公司增资 2.46 亿元。

具体如下：

位：（人民币）万元

序号	项目名称	项目金额 (万元)	项目进度	项目收益情况
1	在建 1 艘长江 5000 吨级散货船（船名：荣江 15006）	1,613.00	报告期内已完工，当期支付进度款 573.94 万元，已累计支付造船进度款 1509.94 万元	增加公司长江运力
2	在建 2 艘川江及三峡库区 4000 吨级散货船（船名：荣江 14033、14034）	2,370.00	报告期内支付进度款 438.45 万元，已累计支付造船进度款 1623.45 万元	增加公司长江运力
3	在建 6 艘 45000 载重吨级散货船	169,200.00	报告期内完工 2 艘，已累计支付造船进度款 73320 万元	增加公司沿海运力
4	在建 9 艘 58000 载重吨级散货船	244,608.20	报告期内支付进度款 15257.38 万元，已累计支付造船进度款 109023.24 万元	增加公司远洋运力
5	在建 1 艘 23000 吨级沿海散货船（船名：长先海）	11,880.00	报告期内支付进度款 2376 万元，已累计支付造船进度款 9504 万元	增加公司沿海运力
6	在建 1 艘 32000 吨级沿海散货船（船名：长骄海、为融资租赁项目）	22,580.00	报告期内已完工，当期支付进度款 4270 万元，已累计支付进度款 22334 万元	增加公司沿海运力
7	在建 1 艘 28000 吨级沿海散货船（船名：长禄海、已变更为融资租赁项目）	9,470.00	报告期内支付进度款 1894 万元，已累计支付	增加公司沿海运力

			造船进度款 3788 万元	
8	在建 1 艘 28000 吨级沿海散货船(船名: 长寿海)	9,470.00	报告期内已累计支付造船进度款 1000 万元	增加公司沿海运力
9	在建 1 艘 27000 吨级沿海散货船(船名: 长福海)	9,480.00	报告期内已完工, 当期支付进度款 1801 万元, 已累计支付造船进度款 9385 万元	增加公司沿海运力
10	船舶技改及设备更新	3,100.00	本报告期内支付资金 1042.26 万元	增加公司船舶适货性、适航性、适港性及安全性
11	出资设立重庆长航凤凰航运有限公司	900.00	本报告期内支付资金 900 万元	
12	增资长航凤凰(香港)投资发展有限公司	24,609.82	本报告期内支付资金 24609.82 万元	增加资本金
	合 计	509,281.02		

3、报告期内, 公司无其他重大项目投资和对外投资行为。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

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。

截止报告期末, 公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求相符, 不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案的执行情况

公司 2010 年度利润分配方案为不分配、不转增。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项，也无前期间发生但延续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (六) 资产交易事项

#### 1、资产收购情况

2011 年 5 月 4 日，经公司第五届董事会第 21 次会议审议通过，全资子公司南京凤凰以评估价 529 万元购买邳州长航所属的七艘拖轮和 16 艘千吨级分节驳及办公设备。

#### 2、资产出售情况

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
吴显春	长江 2802	2011 年 02 月 22 日	50.00	-2.00	26.00	否	产权交易所竞价	否	是	不适用
吴显春	长江 2806	2011 年 02 月 22 日	50.00	-2.00	25.00	否	产权交易所竞价	否	是	不适用
王仕银	长江 4805	2011 年 03 月 15 日	55.00	-4.00	16.00	否	产权交易所竞价	否	是	不适用
沈其林	长交 907	2011 年 05 月 30 日	16.00	0.00	10.00	否	产权交易所竞价	否	是	不适用
沈其林	长电 906	2011 年 05 月 30 日	16.00	0.00	11.00	否	产权交易所竞价	否	是	不适用

### (七) 报告期内，公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%



长航凤凰股份有限公司 2011 年半年度报告全文

中国长航集团青山船厂	船舶维修	市场价	48.07	2.06%
重庆长江轮船公司	船舶维修	市场价	169.40	7.26%
重庆东风船舶工业公司	船舶维修	市场价	77.01	3.30%
武汉长江轮船公司	船舶维修	市场价	18.26	0.78%
	物料、配件	市场价	21.86	1.83%
中石化长江燃料有限公司	燃油采购	市场价	13,125.69	31.92%
长江轮船总公司南通驳船厂	船舶维修	市场价	102.09	4.38%
芜湖长航船舶工业总公司	船舶维修	市场价	4.77	0.20%
长航武汉客运有限公司	船舶维修	市场价	12.54	0.54%
芜湖长鑫航运有限责任公司	联合运输	市场价	255.13	37.22%
上海长航吴淞船舶工程有限公司	船舶维修	市场价	335.80	14.40%
合计		市场价	14,170.64	30.78%

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%
中国长江航运集团江东船厂	货物运输	市场价	55.26	0.05%
芜湖长航船舶工业总公司	工程款	市场价	3.22	0.00%
芜湖长鑫航运有限责任公司	货物运输	市场价	664.71	0.54%
芜湖长能物流有限责任公司	货物运输	市场价	670.93	0.55%
上海长江轮船公司	货物运输	市场价	203.04	0.17%
合计			1,597.16	1.31%

(3) 租入资产的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%
重庆长江轮船公司	租入船舶	市场价	460.00	1.58%
武汉长江轮船公司	租入房屋	市场价	72.58	57.06%
武汉长亚航运有限公司	租入船舶	市场价	14.00	0.05%
上海江海建设开发公司	租入房屋	市场价	54.61	42.94%
芜湖长能物流有限责任公司	租入船舶	市场价	337.97	1.16%
邳州长航船务有限公司	租入船舶	市场价	20.41	0.07%
合计			959.57	3.27%

(4) 出租资产的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%
中国租船公司	租出船舶	市场价	923.39	100.00%

## (5) 船舶更新改造的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%
重庆长江轮船公司	船舶改造	市场价	28.00	3.57%
长航武汉客运有限公司	船舶改造	市场价	216.00	27.56%
芜湖长航船舶工业总公司	船舶改造	市场价	80.19	10.23%
中国长江航运集团电机厂	船舶改造	市场价	18.30	2.34%
合计			342.49	43.70%

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额比重%
中国长江航运（集团）总公司	资产受让	市场价	528.90	100.00%

## 3、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联单位	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
南京长江油运公司	0	0	0	67.60
合计	-	-	-	67.60

## 4、其他重大关联交易

(1) 担保的关联交易：详见会计报表附注

(2) 2011年3月14日，公司第五届董事会第十八次会议通过了《关于向控股股东长航集团借款的议案》，为了补充公司流动资金，满足本公司正常经营资金需要，由中国长江航运（集团）总公司与招商银行股份有限公司武汉青岛路支行（以下简称招行青岛路支行）签署《委托贷款委托合同》，本公司与招行青岛路支行签署了《委托贷款借款合同》，通过该委托贷款方式，中国长江航运（集团）总公司将2亿元人民币借给本公司，交易定价依据银行的同期基准贷款利率，预计利息1,212万元。截止2011年6月30日，公司已支付利息3,265,666.66元。

## (八) 重大合同及履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

(1) 为避免同业竞争，本报告期公司受托上海长航国际的生产和经营。委托经营费用于每个会计年度结束后支付。

### (2) 承包事项

本报告期公司无承包事项，也无前期间发生但延续到本报告期的承包事项。

### (3) 租赁事项

1) 为避免同业竞争，本报告期，公司继续租赁重庆长江轮船公司的船舶资产。

2) 为避免同业竞争，公司全资子公司南京长航凤凰货运有限公司与邳州长航船务有限公司签署《资产租赁合同》，光船租赁其所属长江 2507 等 7 艘推轮和分节 21006 等 16 驳船，租期一个月，租金标准为 20.41 万元。

## 2、担保事项

公司担保事项都是对控股子公司进行担保，不存在其他对外担保事项。具体情况如下表：

单位：万元

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和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.00
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和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
长江交通科技股份有限公司	2008/1/11 临 2008-06	10,000.00	2008 年 04 月 08 日	5,000.00	信用担保	2008/4/8-2011/4/8	是	否
长江交通科技股份有限公司	2009/3/27 临 2009-07	20,000.00	2009 年 04 月 15 日	9,032.00	信用担保	2009/4/15-2018/4/15	否	否
长江交通科技股份有限公司	2008/12/9 临 2008-50	10,000.00	2010 年 08 月 30 日	2,000.00	信用担保	2010/8/30-2011/7/20	否	否
长江交通科技股份有限公司	2008/12/9 临 2008-50	10,000.00	2010 年 09 月 26 日	3,000.00	信用担保	2010/9/26-2011/7/20	否	否
长江交通科技股份有限公司	2008/12/9 临 2008-50	10,000.00	2010 年 11 月 23 日	4,000.00	信用担保	2010/11/23-2011/11/23	否	否
长江交通科技股份有限公司	2010/8/20 2010-35	10,000.00	2010 年 11 月 09 日	3,000.00	信用担保	2010/11/9-2013/11/8	否	否
长江交通科技股份有限公司	2010/8/20 2010-35	10,000.00	2010 年 11 月 30 日	5,000.00	信用担保	2010/11/30-2013/11/29	否	否
长江交通科技	2009/3/27 临	20,000.00	2010 年 11 月	4,516.00	信用担保	2010/11/29-2	否	否

股份有限公司	2009-07		29 日			018/4/15		
长江交通科技股份有限公司	2010/8/20 2010-35	10,000.00	2011 年 03 月 03 日	2,000.00	信用担保	2011/3/4-201 2/3/3	否	否
长江交通科技股份有限公司	2009/3/27 临 2009-07	20,000.00	2011 年 01 月 15 日	4,516.00	信用担保	2009/4/15-20 18/4/15	否	否
长江交通科技股份有限公司	2011/4/20 2011-14	9,819.00	2011 年 04 月 19 日	4,137.00	信用担保	交船日后九年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		9,819.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				10,653.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		49,819.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				41,201.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		9,819.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				10,653.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		49,819.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				41,201.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				56.66%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
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金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				本公司担保均为对控股子公司的担保, 被担保方盈利状况良好; 没有迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任				

### 3、委托理财事项

本报告期公司无委托理财事项, 也无前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

### 4、报告期内, 公司其他重大合同及其履行情况。

#### I 运输合同

##### (1) 武钢进口矿运输合同

该合同由本公司与武钢国际经济贸易总公司于 2011 年 4 月份签署, 本年度执行期至 2011 年 12 月 31 日, 合同约定年运量为进口矿海运 800 万吨, 长江 700 万吨。2011 年 1-6 月份海运完成 165 万吨, 为年进度 41%; 江运完成 264 万吨, 为年进度 75%。

##### (2) 宝钢矿石、煤炭运输合同

该合同由本公司与宝钢于 2010 年签订的三年期合同, 本年度执行期为 2010 年 4 月 1 日至 2011 年 3 月 31 日, 合同约定海运矿石年运量为 540 万吨, 长江灰石 120 万吨, 煤炭年运量 60 万吨, 2011 年 1-6 月份海运矿石完成 254 万吨, 按

2010 年合同检查，为年进度 94%；长江灰石 53 万吨，为年进度 88%；煤炭完成 33 万吨，为年进度 112%。

(3) 马钢矿石运输合同

该合同由本公司与马钢国际经济贸易总公司于 2011 年 4 月 1 日签署，执行期至 2012 年 3 月 31 日。合同运量海运 290 万吨，江段 295 万吨，2011 年 1-6 月份海运完成 112 万吨，按 2011 年合同检查，为全年进度的 77%，长江完成 171 万吨，为全年进度的 116%。

(4) 沙钢矿石运输合同

该合同由本公司与江苏沙钢集团有限公司于 2011 年 1 月份签署，合同约定年运量 1800 万吨，2011 年 1-6 月份完成量 575 万吨，为年进度 64%。

(5) 海螺煤炭、水泥熟料运输合同

该合同由本公司与上海海螺物流有限公司于 2011 年 3 月签署，合同运量比照上年（2010 年 1-12 月份实际煤炭完成 309 万吨，熟料完成 49 万吨），2011 年 1-6 月份煤炭完成 108 万吨，熟料完成 27 万吨。

(6) 重钢进口矿运输合同

该合同由本公司与重庆钢铁股份有限公司于 2011 年 1 月份签署，合同约定海运年运量为 350 万吨，长江未明确约定运量，2011 年 1-6 月份海运完成 101 万吨，为年进度 58%；长江完成 165 万吨。

(7) 华润电力煤炭运输合同

该合同由本公司与华润电力江苏（燃料）有限公司于 2011 年 1 月签署，合同运量比照上年（2010 年 1-12 月份实际完成 138 万吨），2011 年 1-6 月份完成 40 万吨。

(8) 华新煤炭、水泥运输合同

该合同由本公司与华新水泥股份有限公司于 2011 年 1 月签署，合同约定年运量约 90 万吨，2011 年 1-6 月份煤炭完成 12 万吨，水泥熟料完成 1 万吨。

## I 船舶购建合同

(1) 58000 载重吨级散货船建造合同

该合同由本公司与渤海船舶重工有限责任公司签署，合同主要内容为：渤海船舶重工有限责任公司为本公司建造 9 艘 58000 载重吨级散货船，合同价共计人民币约 24,4608 万元。该合同正在履行中，本报告期内已支付进度款 15,257.38 万元，已累计支付造船进度款 109,023.24 万元。

(2) 45000 载重吨级散货船建造合同

2008 年 7 月份本公司与渤海船舶重工有限责任公司签署，合同主要内容为：渤海船舶重工有限责任公司为本公司建造 6 艘 45000 载重吨散货船，合同价总计 169,200 万元。该合同正在履行中，已累计支付造船进度款 73,320 万元。截至本报告期末，已有 2 艘船舶完工交用。

### (3) 长江 5000 吨级散货船建造合同

该合同由本公司与重庆祥利签署，合同主要内容为：重庆丰都建造 1 艘，合同价 1,613 万元。该合同正在履行中，本报告期内已支付进度款 573.94 万元，已累计支付造船进度款 1,509.94 万元。截至本报告期末，已完工交船。

### (4) 川江及三峡库区 4000 吨级散货船建造合同

该合同由本公司与重庆祥利签署，合同主要内容为：重庆祥利为本公司建造 2 艘川江及三峡库区 4000 吨级散货船，合同价共计 2,370 万元。该合同正在履行中，本报告期内已支付进度款 438.45 万元，已累计支付造船进度款 1,623.45 万元。

### (5) 23000 吨级沿海散货船建造合同

该合同由本公司控股子公司长江交通科技股份有限公司与浙江长宏造船有限公司签署，合同主要内容为：浙江长宏造船有限公司为本公司建造 1 艘 23000 吨级沿海散货船，合同价共计 11,880 万元。该合同正在履行中，本报告期内已支付进度款 2,376 万元，已累计支付造船进度款 9,504 万元。

### (6) 27000 吨级沿海散货船建造合同

该合同由公司控股子公司长江交通科技股份有限公司与浙江庄吉船业有限公司签署，合同主要内容为：本公司向浙江庄吉船业有限公司购置 1 艘在建的 27000 吨级江海直达散货船，合同价为 9,480 万元。该合同正在履行中，本报告期内已支付进度款 1,801 万元，已累计支付造船进度款 9,385 万元。截至本报告期末，已完工交船。

### (7) 28000 吨级散货船建造合同

该合同由公司控股子公司长江交通科技股份有限公司与浙江长宏造船有限公司签署，合同主要内容为：浙江长宏造船有限公司为本公司建造 1 艘 28000 吨级散货船，合同价共计 9,470 万元。该合同正在履行中，已累计支付造船进度款 1,000 万元。

## I 长期租船合同

序号	船名	载重吨	签约对方	租期	投产日期
1	长航吉海	92500	GOLF SHIPPING S.A.	交船后 10 年	2009 年 10 月 27 日

2	(JLZ070426) 长航祥海	92500	POLO SHIPPING S.A.	交船后 10 年	2010 年 1 月 20 日
3	(JLZ070427) 长航安海	92500	PASSAT SHIPPING S.A.	交船后 10 年	2010 年 4 月 23 日
4	(JLZ070428) 长航康海	92500	PHAETON SHIPPING S.A.	交船后 10 年	预计 2011 年 2 月
5	(JLZ070429) 长航和海 (SL712)	45000	交银金融租赁有限责任公司	交船后 10 年	预计 2011 年 3 月交付
6	长航谐海 (SL713)	45000	交银金融租赁有限责任公司	交船后 10 年	预计 2012 年 1 月交付

公司与 E.R. Schiffahrt GmbH & Cie. KG, Hamburg 公司签订了租船合同，租入 E.R BEILUN 号船舶，期限为 10 年，船舶交付使用之后按照合同约定支付租金。E.R BEILUN 已于 2010 年 8 月交付使用。

### I 融资租赁合同

序号	船名	载重吨	签约对方	租期	投产日期
1	荣江 15001	5000	工银金融租赁有限公司	交船后 10 年	2009-4-15
2	荣江 15002	5000			2009-4-29
3	荣江 15003	5000			2009-4-15
4	荣江 15004	5000			2009-4-15
5	荣江 15005	5000			2009-10-10
6	荣江 15006	5000			预计 2010 年 9 月交船
7	荣江 15007	5000		2010-2-9	
8	荣江 15051	5000		2008-6-30	
9	荣江 15052	5000		2008-6-30	
10	荣江 15053	5000		2008-12-24	
11	荣江 15054	5000		2008-12-24	
12	荣江 15055	5000		2008-12-24	
13	荣江 15056	5000		2008-12-24	
14	荣江 15057	5000		2009-1-23	
15	荣江 15058	5000		2009-1-23	
16	荣江 15059	5000		2008-12-24	
17	荣江 15060	5000		2008-12-24	
18	荣江 15061	5000		2008-6-30	
19	荣江 15062	5000		2009-5-6	
20	荣江 15063	5000		2009-4-23	
21	荣江 15064	5000		2009-4-30	
22	荣江 15065	5000		2010-1-13	
23	荣江 15066	5000		2009-5-8	
24	荣江 15067	5000		2009-8-6	
25	荣江 15068	5000		2009-5-8	
26	荣江 15069	5000		2009-5-21	
27	荣江 15070	5000		2009-9-12	
28	荣江 15071	5000		2009-8-28	

29	荣江 15081	5000			2010-6-30
30	荣江 15082	5000			2010-6-30
31	荣江 14021	4000			2009-11-25
32	荣江 14022	4000			2009-11-5
33	荣江 14023	4000			2009-9-29
34	荣江 14024	4000			2009-11-20
35	荣江 14025	4000			2009-9-1
36	荣江 14026	4000			2010-2-5
37	荣江 14027	4000			2010-6-30
38	荣江 14028	4000			2010-9-12
39	长进海	23000			2009-10-12
40	卓海	26900			2011-4-15
41	长迅 2 号	2660			2011-4-15
42	长迅 5 号	2619			2011-4-15
43	荣江 2001	2678			2011-4-15
44	荣江 2002	2710			2011-4-15
45	荣江 2003	2710			2011-4-15
46	荣江 3006	3209	民生金融租赁股份 有限公司	起租日起 6 年	2011-4-15
47	荣江 3007	3209			2011-4-15
48	荣江 14001	4280			2011-4-15
49	荣江 14029	4000			2011-4-15
50	荣江 14030	4000			2011-4-15
51	荣江 14031	4000			2011-4-15
52	荣江 14032	4000			2011-4-15
53	长禄海	28000	招银金融租赁有限 公司	交船后 9 年	预计 2012 年 5 月交船

● 2010 年 12 月公司与武汉理工大学签订《委托建造船舶教学实习设施协议》。武汉理工大学投入 5000 万元人民币委托公司在所属两艘 4.5 万吨级散货船上建造教学实习设施。该两艘船舶建成后在正常生产经营过程中将作为武汉理工大学的流动实验室供学生实习 25 年。2011 年 7 月 21 日，公司已收到武汉理工大学船舶建造费用款 4500 万元。

#### （九）报告期内，公司、股东及实际控制人承诺事项及履行情况：

公司、股东及实际控制人在本报告期开始前已履行完毕全部承诺。

#### （十）会计师事务所的变更情况

经 2010 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年度审计机构变更为信永中和会计师事务所有限公司。

#### （十一）公司接待调研及采访情况

报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及



采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 05 月 19 日	武汉	实地调研	长江证券吴云英、胡杨、邵稳重、韩轶超	公司经营及发展
2011 年 05 月 19 日	武汉	实地调研	益民基金管理有限公司马哲峰	公司经营及发展

## （十二）上市公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## （十三）独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发（2005）120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和深圳证券交易所《股票上市规则》的要求，公司独立董事本着对公司全体股东及投资者负责的态度，对公司与关联方的资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查，并发表以下专项说明和独立意见。

1、公司控股股东及实际控制人不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况，公司与中国长江航运（集团）总公司和中国外运长航集团有限公司及其关联方发生的资金往来均为正常性资金往来。

2、公司不存在为控股股东和中国外运长航集团有限公司及其关联方提供担保的情况，也不存在直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保的情况。

3、截止 2011 年 6 月 30 日，公司实际提供的担保总额为 41,201.00 万元，占最近一期经审计净资产的 39.77%，不存在对外担保总额超过净资产 50%的情况，且所有担保均为对控股子公司的担保，被担保方盈利状况良好。

4、公司在实施上述担保时已严格按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》

和有关规定，执行对外担保的有关决策和程序，履行对外担保的信息披露义务，如实提供了公司全部对外担保事项，信息披露准确、完整，担保风险已充分揭示。

5、公司不存在违规对外担保事项，能够严格控制对外担保风险，没有迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任，不存在与证监发（2003）56 号文、证监发（2005）120 号文、《股票上市规则》规定相违背的情形。

#### （十四）信息披露索引

日期	上证报 报刊版面	公告名称
2011-01-07	B15 版	关于公司股票停牌的公告
2011-02-10	B12 版	公司收到搬迁补偿款等事宜的公告、业绩预告公告
2011-03-15	B1 版	公司第五届董事会第十八次会议决议公告、第五届监事会第十七次会议决议公告、关于向控股股东借款的关联交易公告
2011-03-31	B236、237、239 版	公司 2010 年度报告摘要、五届十九次董事会议决议公告、五届十八次监事会议决议公告、公司 2011 年度日常关联交易预计公告、公司关于二艘船舶融资租赁的公告、公司关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011-04-14	B20 版	公司业绩预告公告
2011-04-20	B93 版	公司 2011 年第一季度报告、公司五届二十次董事会决议公告、公司五届 19 次监事会决议公告、公司关于十三艘船舶融资租赁的公告、公司关于控股子公司长江交科船舶融资租赁的公告、公司对控股子公司提供担保的公告
2011-04-22	B194 版	公司 2010 年年度股东大会决议公告
2011-05-05	B19 版	五届董事会第 21 次会议决议公告、五届监事会第 20 次会议决议公告、关于子公司购买资产的关联交易公告
2011-06-01	B34 版	公司五届董事会第 22 次会议决议公告、五届监事会第 21 次会议决议公告、关于控股子公司长江交科购买二艘 2.8 万吨级海轮的投资公告
2011-06-30	B1 版	公司五届董事会第 23 次会议决议公告、五届监事会第 22 次会议决议公告、为控股子公司提供担保的公告、关于出售老旧船舶的关联交易公告、公司收到政府补助的公告

## 七、财务会计报告

- 1、公司半年度财务报告未经审计
- 2、财务报表；（附后）
- 3、财务报表附注。（附后）

## 八、备查文件

- 1、载有公司法定代表人签名并盖章的半年度报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 4、其他有关资料。

董事长：刘锡汉  
长航凤凰股份有限公司  
2011 年 8 月 25 日

## 资产负债表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	727,729,558.24	337,611,817.65	551,124,663.58	410,076,626.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	143,630,918.04	128,960,918.04	357,642,318.43	269,062,318.43
应收账款	325,662,932.71	270,567,076.31	196,089,487.72	174,260,714.05
预付款项	422,872,317.73	78,317,202.25	424,580,674.61	68,302,542.53
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			983,993.70	983,993.70
应收股利				
其他应收款	220,899,767.41	250,386,504.75	199,473,593.49	339,926,231.36
买入返售金融资产				
存货	103,016,708.64	75,291,546.23	103,540,192.71	80,650,030.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,943,812,202.77	1,141,135,065.23	1,833,434,924.24	1,343,262,456.98
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	78,851,649.18	1,308,898,817.80	78,024,628.45	1,052,076,127.07
投资性房地产				
固定资产	4,155,953,419.15	2,757,086,344.27	3,609,007,581.59	2,541,041,915.08
在建工程	2,709,778,655.88	2,546,189,980.87	2,238,259,355.71	1,850,547,844.88
工程物资				
固定资产清理	1,200.00			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	928,905.37	927,972.25	1,020,790.99	1,018,457.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	640,466.65	640,466.65	714,366.67	714,366.67
递延所得税资产	402,974.22		400,575.17	
其他非流动资产	15,788,399.33	15,788,399.33	16,127,934.77	16,127,934.77
非流动资产合计	6,962,345,669.78	6,629,531,981.17	5,943,555,233.35	5,461,526,646.36
资产总计	8,906,157,872.55	7,770,667,046.40	7,776,990,157.59	6,804,789,103.34

## 资产负债表 (续表)

编制单位: 长航凤凰股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	2,123,000,000.00	1,803,000,000.00	1,799,800,000.00	1,675,800,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	39,040,000.00	39,040,000.00	81,600,000.00	81,600,000.00
应付账款	1,115,687,624.10	1,157,498,187.61	326,770,814.40	297,826,347.66
预收款项	19,371,593.03	14,460,920.17	17,784,952.16	15,129,141.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	55,172,313.19	45,737,060.11	38,482,901.53	29,497,190.81
应交税费	10,825,807.58	11,910,332.16	17,080,465.17	19,430,025.40
应付利息	9,103,298.57	8,002,404.70	8,584,594.28	8,002,404.70
应付股利	909,942.02	909,942.02	909,942.02	909,942.02
其他应付款	54,839,896.26	47,594,857.59	59,239,638.36	78,513,193.53
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	430,217,110.42	400,432,717.45	399,863,269.17	349,863,269.17
其他流动负债				
流动负债合计	3,858,167,585.17	3,528,586,421.81	2,750,116,577.09	2,556,571,514.73
非流动负债:				
长期借款	3,154,763,580.00	2,819,763,580.00	3,148,126,040.00	2,803,126,040.00
应付债券				
长期应付款	1,047,151,879.84	846,148,121.06	735,880,589.02	599,007,007.02
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	18,055,149.24	18,055,149.24	6,142,911.95	6,142,911.95
非流动负债合计	4,219,970,609.08	3,683,966,850.30	3,890,149,540.97	3,408,275,958.97
负债合计	8,078,138,194.25	7,212,553,272.11	6,640,266,118.06	5,964,847,473.70
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	674,722,303.00	674,722,303.00	674,722,303.00	674,722,303.00
资本公积	301,536,247.62	300,903,847.76	301,536,247.62	300,903,847.76
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	197,879,821.90	287,278,781.71	197,879,821.90	287,278,781.71
一般风险准备				
未分配利润	-421,948,353.45	-704,791,158.18	-122,555,949.30	-422,963,302.83
外币报表折算差额	-25,086,449.19		-15,505,933.16	
归属于母公司所有者权益合计	727,103,569.88	558,113,774.29	1,036,076,490.06	839,941,629.64

长航凤凰股份有限公司 2011 年半年度报告全文

少数股东权益	100,916,108.42		100,647,549.47	
所有者权益合计	828,019,678.30	558,113,774.29	1,136,724,039.53	839,941,629.64
负债和所有者权益总计	8,906,157,872.55	7,770,667,046.40	7,776,990,157.59	6,804,789,103.34

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 利润表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,223,070,728.12	870,623,620.53	1,185,310,100.26	871,512,021.06
其中：营业收入	1,223,070,728.12	870,623,620.53	1,185,310,100.26	871,512,021.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,534,527,813.19	1,165,809,871.81	1,203,659,008.02	949,809,845.00
其中：营业成本	1,298,488,725.80	975,498,043.40	1,022,532,433.90	799,498,006.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	33,403,509.95	24,283,248.48	34,912,570.36	26,892,370.47
销售费用	19,430,441.92	19,430,441.92	20,232,563.04	20,232,563.04
管理费用	36,903,084.43	21,452,391.19	29,480,717.98	18,517,692.37
财务费用	145,762,275.52	124,615,567.43	98,694,701.51	87,045,072.42
资产减值损失	539,775.57	530,179.39	-2,193,978.77	-2,375,859.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	827,020.73	827,020.73	-1,248,954.09	-1,248,954.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	827,020.73	827,020.73	-1,598,954.09	-1,598,954.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-310,630,064.34	-294,359,230.55	-19,597,861.85	-79,546,778.03
加：营业外收入	12,650,551.22	12,635,151.22	21,333,747.13	16,958,550.26
减：营业外支出	108,376.02	103,776.02	5,718.58	1,718.58
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-298,087,889.14	-281,827,855.35	1,730,166.70	-62,589,946.35
减：所得税费用	1,035,956.06		8,736,695.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-299,123,845.20	-281,827,855.35	-7,006,528.53	-62,589,946.35
归属于母公司所有者的净利润	-299,392,404.15	-281,827,855.35	-9,329,538.55	-62,589,946.35
少数股东损益	268,558.95		2,323,010.02	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.4437		-0.0138	
（二）稀释每股收益	-0.4437		-0.0138	
七、其他综合收益	-9,580,516.03		-1,228,159.55	
八、综合收益总额	-308,704,361.23	-281,827,855.35	-8,234,688.08	-62,589,946.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-308,972,920.18	-281,827,855.35	-10,557,698.10	-62,589,946.35
归属于少数股东的综合收益总额	268,558.95		2,323,010.02	

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 现金流量表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	937,047,649.38	751,762,863.41	874,267,536.88	702,218,472.37
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	97,863,692.61	133,292,928.18	64,678,416.88	60,701,134.16
经营活动现金流入小计	1,034,911,341.99	885,055,791.59	938,945,953.76	762,919,606.53
购买商品、接受劳务支付的现金	378,869,291.54	247,127,438.13	496,750,819.86	392,987,010.04
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	287,763,213.88	237,464,628.47	254,697,488.03	213,715,652.27
支付的各项税费	42,619,924.74	33,984,567.89	38,723,928.44	28,855,787.57
支付其他与经营活动有关的现金	302,205,768.85	236,994,522.78	164,224,907.73	229,027,627.80
经营活动现金流出小计	1,011,458,199.01	755,571,157.27	954,397,144.06	864,586,077.68
经营活动产生的现金流量净额	23,453,142.98	129,484,634.32	-15,451,190.30	-101,666,471.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			150,000.00	
取得投资收益收到的现金			350,000.00	350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,868,000.00	1,843,800.00	15,887,087.57	10,453,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,868,000.00	1,843,800.00	16,387,087.57	10,803,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,282,392.21	219,592,367.84	777,633,198.86	652,431,039.07
投资支付的现金		256,138,120.00	4,900,000.00	66,442,600.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	353,282,392.21	475,730,487.84	782,533,198.86	718,873,639.07
投资活动产生的现金流量净额	-351,414,392.21	-473,886,687.84	-766,146,111.29	-708,069,999.07



长航凤凰股份有限公司 2011 年半年度报告全文

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	1,608,075,650.00	1,378,075,650.00	1,469,330,200.00	1,331,130,200.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	386,530,000.00	300,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,994,605,650.00	1,678,075,650.00	1,469,330,200.00	1,331,130,200.00
偿还债务支付的现金	1,250,240,000.00	1,200,240,000.00	657,721,339.32	487,721,339.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,024,353.27	147,657,836.48	121,114,275.28	109,064,117.51
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	73,632,702.84	58,240,569.11	30,315,887.43	30,315,887.43
筹资活动现金流出小计	1,489,897,056.11	1,406,138,405.59	809,151,502.03	627,101,344.26
筹资活动产生的现金流量净额	504,708,593.89	271,937,244.41	660,178,697.97	704,028,855.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-142,450.00		-99,300.00	
五、现金及现金等价物净增加额	176,604,894.66	-72,464,809.11	-121,517,903.62	-105,707,614.48
加：期初现金及现金等价物余额	551,124,663.58	410,076,626.76	603,610,055.84	426,129,473.46
六、期末现金及现金等价物余额	727,729,558.24	337,611,817.65	482,092,152.22	320,421,858.98

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 合并所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	674,722,303.00	301,536,247.62			197,879,821.90		-122,555,949.30	-15,505,933.16	100,647,549.47	1,136,724,039.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	674,722,303.00	301,536,247.62			197,879,821.90		-122,555,949.30	-15,505,933.16	100,647,549.47	1,136,724,039.53
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-299,392,404.15	-9,580,516.03	268,558.95	-308,704,361.23
（一）净利润							-299,392,404.15		268,558.95	-299,123,845.20
（二）其他综合收益								-9,580,516.03		-9,580,516.03
上述（一）和（二） 小计							-299,392,404.15	-9,580,516.03	268,558.95	-308,704,361.23
（三）所有者投入和 减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所 有者权益的金额										
3.其他										
（四）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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	674,722,303.00	301,536,247.62			197,879,821.90		-421,948,353.45	-25,086,449.19	100,916,108.42	828,019,678.30

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	674,722,303.00	300,255,360.62			197,879,821.90		-133,621,111.50	-7,454,432.06	99,733,495.54	1,131,515,437.50
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	674,722,303.00	300,255,360.62			197,879,821.90		-133,621,111.50	-7,454,432.06	99,733,495.54	1,131,515,437.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,280,887.00					11,065,162.20	-8,051,501.10	914,053.93	5,208,602.03
（一）净利润							11,065,162.20		914,053.93	11,979,216.13
（二）其他综合收益								-8,051,501.10		-8,051,501.10
上述（一）和（二）小计							11,065,162.20	-8,051,501.10	914,053.93	3,927,715.03
（三）所有者投入和减少资本		1,280,887.00								1,280,887.00
1.所有者投入资本		1,280,887.00								1,280,887.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）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										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	674,722,303.00	301,536,247.62			197,879,821.90		-122,555,949.30	-15,505,933.16	100,647,549.47	1,136,724,039.53

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	674,722,303.00	300,903,847.76			287,278,781.71		-422,963,302.83	839,941,629.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	674,722,303.00	300,903,847.76			287,278,781.71		-422,963,302.83	839,941,629.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-281,827,855.35	-281,827,855.35
（一）净利润							-281,827,855.35	-281,827,855.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-281,827,855.35	-281,827,855.35
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）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								
（五）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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	674,722,303.00	300,903,847.76			287,278,781.71		-704,791,158.18	558,113,774.29

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

## 母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：长航凤凰股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	674,722,303.00	299,622,960.76			287,278,781.71		-353,461,556.19	908,162,489.28
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	674,722,303.00	299,622,960.76			287,278,781.71		-353,461,556.19	908,162,489.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,280,887.00					-69,501,746.64	-68,220,859.64
（一）净利润							-69,501,746.64	-69,501,746.64
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							-69,501,746.64	-69,501,746.64
（三）所有者投入和减少资本		1,280,887.00						1,280,887.00
1.所有者投入资本		1,280,887.00						1,280,887.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）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								-
(五) 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. 其他								-
(六) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	674,722,303.00	300,903,847.76			287,278,781.71		-422,963,302.83	839,941,629.64

公司负责人：刘锡汉

主管会计机构负责人：刘志伟

会计机构负责人：马祖新

**长航凤凰股份有限公司**  
**2011 年中期财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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

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

截止2011年6月30日,公司股本为人民币674,722,303.00元,注册资本为人民币674,722,300.00元;住所:江汉区民权路39号汇江大厦;法定代表人:刘锡汉。经营范围:船舶租赁、销售、维修及技术开发;引航、国内船舶代理、货运代理业务;劳务服务及水路运输相关业务;综合物流;对交通环保产业、交通科技产业的投资;高新科技产品研制、开发及应用(国家有专项审批的项目经审批后方可经营)。国内沿海、内河普通货船及外贸集装箱内支线班轮运输;国际船舶普通货物运输。(有效期与许可证件核定

的期限一致)。

本公司财务报表于2011年8月25日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2011年6月30日的财务状况及2011年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 4、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,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其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

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；所有者权益类项目除“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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各

方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金



和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款及金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
租赁船舶保证金组合	租赁船舶保证金余额组合
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项余额组合
账龄组合	除 1、2 以外的账龄组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风

险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
租赁船舶保证金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括燃料、润料、材料、备品备件、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长

期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.50
运输船舶	15-25	按废钢市场价确定	不适用
其他运输设备	6	5	15.83
生产设备	5-15	5	6.33-19.00
动力设备	8	5	11.875
电器、电子设备及其他	5	5	19.00

对于购置的二手船，折旧年限按尚可使用年限和强制年检年限孰短确定。但尚可使用年限与已使用年限之和不得超过新船折旧年限标准。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、收入

### （1）提供劳务收入

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

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

### （2）商品销售收入

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租

赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 24、前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的重大前期会计差错。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法

准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税运输收入及其他收入的3%-5%计缴营业税
增值税	应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

根据财政部、国家税务总局《关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010]8号)自2010年1月1日起，对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。公司的下列运输收入免征营业税：(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)在境外发生载运旅客或者货物的行为。

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

2、其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表



1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	全资	香港	运输	58835.75万港币	国际海洋运输、船舶租赁、代理、船舶买卖、货物代理、转运、报关、有限承办与航运相关贸易、融资及咨询、船员劳务中介等	有限公司	赵玉阜		7,495万美元	
南京长航凤凰货运有限公司	全资	南京	运输	4,586.00万元	长江中下游干线及支流省级普通货船运输	有限公司	龚仁良	66065248-5	4,586.00万元	
武汉航泰科技有限责任公司	全资	武汉	船舶辅机销售等	100万元	光机电一体化、节能环保、电子等产品的研究、开发及销售	有限公司	陈玫	75510190X	103万元	
重庆长航凤凰航运有限公司	全资	重庆	运输	900.00万元	水路货船运输、水路运输代理、船舶代理、销售金属材料、矿产品等	有限公司	粟道康		900万元	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	100	100	是				
南京长航凤凰货运有限公司	100	100	是				
武汉航泰科技有限责任公司	100	100	是				
重庆长航凤凰航运有限公司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江交通科技股份有限公司	控股	武汉	运输	24,650.33	国内沿海、长江干线及其直流水省际普通货船运输	有限公司	刘锡汉	17767908X	66,851.93	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
长江交通科技股份有限公司	89.03	89.03	是	10,091.61			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末无非同一控制下企业合并取得的子公司。

- 2、本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- 3、本年合并范围未发生变更。
- 4、本报告期末发生的反向购买。
- 5、本报告期末发生的吸收合并。
- 6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011年6月30日	2010年12月31日
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	1美元 = 6.4716人民币	1美元 = 6.6227人民币

  

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011年度上半年	2010年度
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	1美元 = 6.4716人民币	1美元 = 6.7668人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2011年1月1日,期末指2011年6月30日。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			1,183,827.65			1,150,484.18
-人民币			1,183,827.65	—	—	1,150,484.18
-美元						
银行存款:			719,045,526.88			513,125,413.38
-人民币			529,930,651.29	—	—	420,803,735.74
-美元	29,222,275.11	6.4716	189,114,875.59	13,940,187.18	6.6227	92,321,677.64
其他货币资金:			7,500,203.71			36,848,766.02
-人民币			7,500,203.71	—	—	36,848,766.02

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-美元						
合 计			727,729,558.24			551,124,663.58

注：年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	143,630,918.04	282,192,318.43
商业承兑汇票		75,450,000.00
合 计	143,630,918.04	357,642,318.43

注：于2011年6月30日，账面价值为人民币20,000,000.00元（2010年12月31日：人民币64,800,000.00元）的票据已贴现取得短期借款；于2011年6月31日，账面价值为人民币5,000,000.00元（2010年12月31日：人民币48,200,000.00元）的票据已质押用于办理银行承兑汇票。

### (2) 期末金额最大的前五项已质押及已贴现的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖北汇通工贸集团有限公司	2011-1-25	2011-7-25	20,000,000.00	
陕西吴鑫工贸有限公司	2011-4-14	2011-10-14	5,000,000.00	
合 计			25,000,000.00	

### (3) 本年将应收票据转为应收账款的票据情况

无

### (4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
晋江市大长江钢管贸易有限公司	2011-5-30	2011-11-30	10,000,000.00	是	
江苏沙钢集团有限公司	2011-5-17	2011-11-17	10,000,000.00	是	
江苏沙钢集团有限公司	2011-5-17	2011-11-17	10,000,000.00	是	
武汉华峰金属材料有限公司	2011-3-30	2011-9-30	10,000,000.00	是	
中国铁路物资武汉有限公司	2011-2-25	2011-8-25	10,000,000.00	是	
合 计			50,000,000.00		

### 3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行武汉分行青岛路支行	983,993.70		983,993.70	
合 计	983,993.70		983,993.70	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	337,599,313.91	100	11,936,381.20	3.54
组合小计	337,599,313.91	100	11,936,381.20	3.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	337,599,313.91	100	11,936,381.20	3.54

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	208,057,773.34	100	11,968,285.62	5.75
组合小计	208,057,773.34	100	11,968,285.62	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	208,057,773.34	100	11,968,285.62	5.75

注：公司以应收武钢集团国际经济贸易总公司贷款向银行质押办理保理贷款，截止 2011 年 6 月 30 日，保理借款余额为 43,000,000.00 元。

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

6 个月以内	315,747,774.87	93.53	187,248,696.81	90
7-12 个月	6,115,250.33	1.81	4,717,566.00	2.27
1 至 2 年	7,317,708.89	2.17	7,602,288.07	3.66
2 至 3 年	69,357.36	0.02	112,028.90	0.05
3 至 5 年	7,134,578.85	2.11	7,162,549.95	3.44
5 年以上	1,214,643.61	0.36	1,214,643.61	0.58
合计	<u>337,599,313.91</u>	<u>100</u>	<u>208,057,773.34</u>	<u>100</u>

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	321,863,025.20	95.34	611,525.03	191,966,262.81	92.27	471,756.60
其中：6 个月以内	315,747,774.87	93.53		187,248,696.81	90	
7-12 个月	6,115,250.33	1.81	611,525.03	4,717,566.00	2.27	471,756.60
1 至 2 年	7,317,708.89	2.17	2,927,083.56	7,602,288.07	3.66	3,040,915.23
2 至 3 年	69,357.36	0.02	48,550.15	112,028.90	0.05	78,420.23
3 至 5 年	7,134,578.85	2.11	7,134,578.85	7,162,549.95	3.44	7,162,549.95
5 年以上	1,214,643.61	0.36	1,214,643.61	1,214,643.61	0.58	1,214,643.61
合计	<u>337,599,313.91</u>	<u>100</u>	<u>11,936,381.20</u>	<u>208,057,773.34</u>	<u>100</u>	<u>11,968,285.62</u>

## (4) 本期转回或收回情况

(无)

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## (7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武钢集团国际经济贸易总公司	非关联方	63,946,608.54	6 个月以内	18.94
重庆钢铁股份有限公司	非关联方	44,450,969.73	6 个月以内	13.17
江苏沙钢国际贸易有限公司	非关联方	26,508,038.00	6 个月以内	7.85
马钢国际经济贸易总公司	非关联方	25,100,357.00	6 个月以内	7.44

BHP Billiton Marketing AG	非关联方	24,655,871.24	6 个月以内	7.3
合 计		184,661,844.51		54.70

(8) 应收关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	7,225,508.24	6.4716	46,760,599.15	4,452,751.67	6.6227	29,489,238.46

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
租赁船舶保证金	181,857,617.07	81.54		
账龄组合	41,173,174.05	18.46	2,131,023.71	5.18
组合小计	223,030,791.12	100	2,131,023.71	0.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	223,030,791.12	100	2,131,023.71	0.96

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
租赁船舶保证金	69,857,879.54	34.75		
账龄组合	131,175,057.67	65.25	1,559,343.72	1.19
组合小计	201,032,937.21	100	1,559,343.72	0.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

备的其他应收款				
合计	201,032,937.21	100	1,559,343.72	0.78

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	182,942,894.94	82.03	127,298,856.54	63.32
7 至 12 月	3,845,415.02	1.72	2,276,584.84	1.13
1 至 2 年	27,644,144.28	12.39	70,224,681.31	34.93
2 至 3 年	7,528,622.36	3.38	159,500.00	0.08
3 至 5 年			80,135.60	0.05
5 年以上	1,069,714.52	0.48	993,178.92	0.49
合计	223,030,791.12	100	201,032,937.21	100

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	38,359,572.43	93.17	309,726.50	129,575,441.38	98.79	227,658.49
其中：6 个月以内	34,514,157.41	83.83		127,298,856.54	97.05	
7-12 个月	3,845,415.02	9.34	309,726.50	2,276,584.84	1.74	227,658.49
1 至 2 年	1,563,794.28	3.80	625,517.71	366,801.77	0.28	146,720.71
2 至 3 年	180,092.82	0.44	126,064.98	159,500.00	0.12	111,650.00
3 至 5 年				80,135.60	0.05	80,135.60
5 年以上	1,069,714.52	2.60	1,069,714.52	993,178.92	0.76	993,178.92
合计	41,173,174.05	100	1,559,343.72	131,175,057.67	100	1,559,343.72

②组合中，按租赁船舶保证金组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
交银金融租赁有限责任公司	26,080,350.00			租赁保证金不计提坏账
民生金融租赁股份有限公司	22,348,529.54			租赁保证金不计提坏账
Phaeton Shipping S.A	35,593,800.00			保证金不计提坏账
Passat shipping S.A.	33,121,788.72			保证金不计提坏账
Polo shipping S.A.	32,611,645.82			保证金不计提坏账

Golf shipping S.A.	32,101,502.99	保证金不计提坏账
合计	181,857,617.07	

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
Phaeton Shipping S.A	非关联方	35,593,800.00	6 个月以内	15.96
Passat shipping S.A.	非关联方	33,121,788.72	7 至 12 月	14.85
Polo shipping S.A.	非关联方	32,611,645.82	7 至 12 月	14.62
Golf shipping S.A.	非关联方	32,101,502.99	7 至 12 月	14.39
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	26,080,350.00	1-2 年	11.69
合计		159,509,087.53		71.52

(8) 应收关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(10) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	22,855,357.82	6.4716	147,910,733.69	16,753,955.38	6.6227	110,956,420.30

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,537,458.17	11.01	50,291,921.79	11.85
1 至 2 年	46,829,619.74	11.07	324,962,734.22	76.54
2 至 3 年	282,943,591.42	66.91	2,976,305.17	0.70
3 年以上	46,561,648.40	11.01	46,349,713.43	10.91
合计	422,872,317.73	100.00	424,580,674.61	100.00

注: 账龄超过 1 年以上的预付款项主要系预付船舶租金。



(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
Phaeton Shipping S.A	非关联方	94,572,577.43	0 至 2 年	根据合同约定预付租金
Passat Shipping S.A	非关联方	83,653,130.36	0 至 3 年以上	根据合同约定预付租金
Golf Shipping S.A	非关联方	83,054,863.82	1 至 3 年以上	根据合同约定预付租金
Polo Shipping S.A	非关联方	76,583,234.89	0 至 3 年以上	根据合同约定预付租金
交银金融租赁有限公司	非关联方	56,522,171.99	0-2 年	根据合同约定预付租金
合 计		394,385,978.49		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	53,238,399.08	6.4716	344,537,623.48	53,709,067.16	6.6227	355,699,039.08

7、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	3,051,998.95		3,051,998.95
燃润料	99,964,709.69		99,964,709.69
合 计	103,016,708.64		103,016,708.64

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	2,967,178.32		2,967,178.32
燃润料	100,573,014.39		100,573,014.39
合 计	103,540,192.71		103,540,192.71

注：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司存货无账面价值高于可收回金额的情况。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	13,547,803.00	107,926.84		13,655,729.84
对联营企业投资	34,076,825.45	719,093.89		34,795,919.34
其他股权投资	30,400,000.00			30,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	78,024,628.45	827,020.73		78,851,649.18

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
常熟海隆航运有限公司	权益法	10,000,000.00	13,547,803.00	107,926.84	13,655,729.84
芜湖长能物流有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,049,003.14	652,334.20	5,701,337.34
重庆新港长龙物流有限责任公司	权益法	30,800,000.00	29,027,822.31	66,759.69	29,094,582.00
马鞍山港口(集团)有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
湖北平鄂煤炭港埠有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00
合 计			78,024,628.45	827,020.73	78,851,649.18

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
常熟海隆航运有限公司	20.00	20.00				
芜湖长能物流有限责任公司	49.00	49.00				
重庆新港长龙物流有限责任公司	28.00	28.00				
马鞍山港口(集团)有限责任公司	10.00	10.00				
湖北平鄂煤炭港埠有限公司	5.40	5.40				
合 计						

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
常熟海隆航运有限公司	有限公司	常熟市	罗德勇	运输	5,000 万元	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
常熟海隆航运有限公司	148,171,464.61	79,886,760.36	68,284,704.25	29,724,897.68	539,634.21	合营公司	77804569-9

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
---------	------	-----	------	------	----------	------------	-------------------

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比 例 (%)	本企业在被投 资单位表 决权比 例 (%)
芜湖长能物流有限责任公司	有限公司	芜湖市	钱国胜	运输	1000	49.00	49.00
重庆新港长龙物流有限责任公司	有限公司	重庆市	周宏	运输	8000	28.00	28.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关 系	组织机构代 码
芜湖长能物流有 限责任公司	16,435,589.59	4,800,207.26	11,635,382.33	18,568,396.09	1,331,294.28	联营 公司	55459125-2
重庆新港长龙物 流有限责任公司	330,587,623.69	226,678,402.24	103,909,221.45	24,285,585.42	238,427.47	联营 公司	66641868-1

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	6,083,431,231.62	966,174,457.47	504,026,089.09	6,545,579,600.00
其中：机器设备	4,759,973.00	0.00	0.00	4,759,973.00
运输工具	6,065,468,377.83	966,109,603.47	504,026,089.09	6,527,551,892.21
电子设备	411,770.98	0.00	0.00	411,770.98
办公设备	10,826,141.82	56,455.00	0.00	10,882,596.82
其他	1,964,967.99	8,399.00	0.00	1,973,366.99
二、累计折旧合计	2,474,423,650.03	125,613,589.36	210,411,058.54	2,389,626,180.85
其中：机器设备	3,377,539.94	54,244.65	0.00	3,431,784.59
运输工具	2,461,653,335.02	125,019,505.43	210,411,058.54	2,376,261,781.91
电子设备	372,091.37	2,654.74	0.00	374,746.11
办公设备	7,743,110.15	457,801.50	0.00	8,200,911.65
其他	1,277,573.55	79,383.04	0.00	1,356,956.59
三、减值准备累计金额合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
四、账面价值合计	3,609,007,581.59			4,155,953,419.15
其中：机器设备	1,382,433.06			1,328,188.41
运输工具	3,603,815,042.81			4,151,290,110.30

电子设备	39,679.61	37,024.87
办公设备	3,083,031.67	2,681,685.17
其他	687,394.44	616,410.40

注：本期折旧额为 125,613,589.36 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 631,400,374.84 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司以运输船舶账面价值 791,211,758.58 元（原值 1,377,221,541.67 元）的运输船舶（2010 年 12 月 31 日账面价值 593,620,663.21 元，原值 1,142,979,338.29 元）抵押，获得 52,500 万元的短期及长期借款（2010 年 12 月 31 日：46,500 万元）（详见附注七、17，七、26 及附注七、27）。

(3) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值		
运输船舶	983,858,297.73	680,887,897.73
合计	983,858,297.73	680,887,897.73
二、累计折旧		
运输船舶	61,256,536.67	37,948,984.45
合计	61,256,536.67	37,948,984.45
三、账面净值		
运输船舶	922,601,761.06	642,938,913.28
合计	922,601,761.06	642,938,913.28
四、减值准备		
运输船舶		
合计		
五、账面价值		
运输船舶	922,601,761.06	642,938,913.28
合计	922,601,761.06	642,938,913.28

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
运输船舶		105,299,359.33
合计		105,299,359.33

(6) 期末无持有待售的固定资产情况。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
58000T 散货船	1,639,686,249.07		1,639,686,249.07	1,023,172,545.55		1,023,172,545.55
45000T 散货船	858,625,095.72		858,625,095.72	796,690,119.25		796,690,119.25
32000T 散货船				191,170,414.57		191,170,414.57
23000T 散货船	98,738,370.56		98,738,370.56	73,487,923.40		73,487,923.40
5000T 散货船	17,480,585.08		17,480,585.08	11,163,577.08		11,163,577.08
4000T 级多用途散货船	16,319,974.00		16,319,974.00	11,932,936.00		11,932,936.00
27000 吨散货船				86,089,225.00		86,089,225.00
28000 吨散货船	64,850,304.45		64,850,304.45	34,670,000.00		34,670,000.00
购置的二手船改造						
技术改造工程	14,078,077.00		14,078,077.00	9,882,614.86		9,882,614.86
合 计	2,709,778,655.88		2,709,778,655.88	2,238,259,355.71		2,238,259,355.71

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减 少数	期末数
58000T 散货船	2,446,081,600.00	1,023,172,545.55	616,513,703.52			1,639,686,249.07
45000T 散货船	1,692,000,000.00	796,690,119.25	360,522,642.13	298,587,665.66		858,625,095.72
32000T 散货船	225,800,000.00	191,170,414.57	46,598,353.45	237,768,768.02		0.00
23000T 散货船	118,800,000.00	73,487,923.40	25,250,447.16			98,738,370.56
5000T 散货船	456,142,400.00	11,163,577.08	6,317,008.00			17,480,585.08
4000T 级多用途散货船	132,603,200.00	11,932,936.00	4,387,038.00			16,319,974.00
27000 吨散货船	94,800,000.00	86,089,225.00	2,327,695.30	88,416,920.30		0.00
28000 吨散货船	189,400,000.00	34,670,000.00	30,180,304.45			64,850,304.45
购置的二手船改造						0.00
技术改造工程		9,882,614.86	10,822,483.00	6,627,020.86		14,078,077.00
合 计		2,238,259,355.71	1,102,919,675.01	631,400,374.84		2,709,778,655.88

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
58000T 散货船	113,495,017.93	29,441,077.62	5.82%	67.03%	3 艘开工,2 艘上船台,4	贷款

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
					艘下水	
45000T 散货船	77,100,253.67	15,602,692.53	5.54%	70.00%	2 艘完工, 2 艘下水, 2 艘开工	贷款、自筹
32000T 散货船	7,772,555.34	1,549,146.06	5.76%	100.00%	完工	融资、代建
23000T 散货船	2,420,496.71	1,087,719.11	5.94%	80.00%	1 艘船在建	贷款、自筹
5000T 散货船				99.03%	1 艘完工	融资租赁
4000T 级多用途散货船				69.00%	1 艘下水, 1 艘主体完工	融资租赁
27000 吨散货船				100.00%	完工	自筹
28000 吨散货船	265,554.45	265,554.45	6.46%	40.00%	开工	自筹
购置的二手船改造						自筹
技术改造工程						自筹
合计	201,053,878.10	47,946,189.77				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
58000T 散货船	3 艘开工, 2 艘上船台, 4 艘下水	
45000T 散货船	2 艘完工, 2 艘下水, 2 艘开工	
32000T 散货船	完工	
23000T 散货船	1 艘船在建	
5000T 散货船	1 艘完工	
4000T 级多用途散货船	1 艘下水, 1 艘主体完工	
27000 吨散货船	完工	
28000 吨散货船	开工	

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,669,020.40			1,669,020.40
软件	1,669,020.40			1,669,020.40
二、累计折耗合计	648,229.41	91,885.62		740,115.03
软件	648,229.41	91,885.62		740,115.03
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计	1,020,790.99	-91,885.62		928,905.37
软件	1,020,790.99	-91,885.62		928,905.37

注：本期摊销金额为 91,885.62 元。

## 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入办公楼装修费	714,366.67		73,900.02		640,466.65	
合计	714,366.67		73,900.02		640,466.65	

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	55,918.39	223,673.57	53,519.34	214,077.35
无形资产	24,546.95	98,187.81	24,546.95	98,187.81
应付职工薪酬	322,508.88	1,290,035.51	322,508.88	1,290,035.51
抵销内部未实现利润 可抵扣亏损				
合计	402,974.22	1,611,896.89	400,575.17	1,602,300.67

② 已确认递延所得税负债：无。

## 14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	13,527,629.34	539,775.57			14,067,404.91
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备					
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、其他					
合计	13,527,629.34	539,775.57			14,067,404.91

## 15、其他非流动资产

项目	内容	期末数	期初数
----	----	-----	-----

未实现售后租回损益	未实现售后租回损益	15,788,399.33	16,127,934.77
合 计		15,788,399.33	16,127,934.77

## 16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	791,211,758.58	
运输船舶:		
长航云海	16,488,593.90	抵押借款
长航江洋	15,154,413.25	抵押借款
长航江河	17,756,023.26	抵押借款
硕 海	47,515,549.44	抵押借款
耀 海	89,446,487.14	抵押借款
长飞海	29,739,254.89	抵押借款
长丰海	31,512,385.91	抵押借款
华 发	17,247,724.83	抵押借款
长永海	96,704,425.54	抵押借款
长天海	206,005,171.98	抵押借款
长恒海	101,836,570.20	抵押借款
长领海	121,805,158.24	抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	73,849,449.70	
应收票据:		
已贴现票据	20,000,000.00	用于贴现取得短期借款
已质押票据	5,000,000.00	已质押用于办理银行承兑汇票
应收账款:		
武钢集团国际经济贸易总公司	48,849,449.70	向银行质押办理保理贷款
合 计	865,061,208.28	

注：上述运输船舶用于借款抵押的固定资产原值 1,377,221,541.67 元，累计折旧 586,009,783.09 元。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	63,000,000.00	179,800,000.00
抵押借款	60,000,000.00	



保证借款	700,000,000.00	620,000,000.00
信用借款	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	2,123,000,000.00	1,799,800,000.00

注：公司期末以应收票据质押取得 20,000,000.00 元短期借款，以应收武钢集团国际经济贸易总公司贷款质押取得 43,000,000.00 元短期借款。

(2) 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,040,000.00	81,600,000.00
商业承兑汇票		
合 计	39,040,000.00	81,600,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 39,040,000.00 元。

## 19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付船舶建造款	801,715,117.73	91,427,367.66
应付港口费	92,632,291.26	85,070,931.67
应付燃料费	76,937,173.20	63,550,188.37
应付船舶租金	70,669,359.09	25,337,369.28
应付修理费	17,111,596.99	17,276,828.92
应付海损费	13,986,151.60	9,398,312.98
应付佣金及代理费	11,393,315.47	12,496,831.96
应付物料费	2,343,285.33	5,185,438.33
应付房屋租金		4,440,374.05
应付保险费		1,597,335.97
其他	28,899,333.43	10,989,835.21
合 计	1,115,687,624.10	326,770,814.40

(2) 本公司应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
erbeilun 加油款	5,383,876.81	未结算	未归还

重庆市涪陵区大为船务有限公司	5,313,900.00	未结算	未归还
重庆港务局	4,579,588.04	未结算	未归还
上海江海建设开发公司	4,337,832.05	未结算	未归还
长江海事局	3,993,461.82	未结算	未归还
重庆航道局丰都航道处船舶公司	3,773,000.00	未结算	未归还
武汉港务局	3,443,140.09	未结算	未归还
长江燃料供应总站	1,931,460.90	未结算	未归还
江阴华澄实业有限公司	1,678,076.00	未结算	未归还
合 计	34,434,335.71		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,348,101.56	6.4716	21,667,574.05	2,510,784.81	6.6227	16,628,174.56
合计			21,667,574.05			16,628,174.56

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
运费	18,999,621.62	16,838,148.06
其他	371,971.41	946,804.10
合 计	19,371,593.03	17,784,952.16

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
九江港口集团公司	1,741,429.29	未结算
武汉中能煤炭运销公司	395,069.03	未结算
合 计	2,136,498.32	

注: 于 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 2,461,643.67 元主要为预收运费的预收款。

(4) 预收账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	686,724.41	6.4716	4,444,205.71	279,900.13	6.6227	1,853,694.59
合计			4,444,205.71			1,853,694.59

**21、应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,646,832.76	231,024,703.79	220,688,448.25	24,983,088.30
二、职工福利费		7,314,903.32	7,314,903.32	0.00
三、社会保险费	2,980,910.09	51,934,148.56	49,231,409.47	5,683,649.18
其中:1.医疗保险费	1,114,165.75	13,400,244.43	13,278,804.06	1,235,606.12
2.基本养老保险费	1,210,857.42	33,243,596.52	30,903,972.29	3,550,481.65
3.年金缴费			0	0.00
4.失业保险费	586,284.15	2,958,193.12	2,711,860.24	832,617.03
5.工伤保险费	41,759.44	1,179,827.46	1,214,719.27	6,867.63
6.生育保险费	12,856.47	713,971.44	726,827.91	0.00
四、住房公积金	2,359,306.17	10,419,565.22	9,562,947.82	3,215,923.57
五、工会经费和职工教育经费	18,495,852.51	7,972,978.00	5,179,178.37	21,289,652.14
六、非货币性福利			0	0.00
七、辞退福利		75,155.00	75,155.00	0.00
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	38,482,901.53	308,741,453.89	292,052,042.23	55,172,313.19

注：公司本期末无拖欠职工薪酬的情况。

**22、应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	6,001.56	626,543.49
营业税	9,039,412.63	12,088,389.55
城市维护建设税	615,807.88	1,031,538.80
教育费附加	273,186.18	448,532.04
企业所得税	-3,734,769.46	-4,329,518.05
个人所得税	2,673,781.52	3,844,153.88
印花税	914,476.12	2,288,378.47
水利建设基金、河道维护费等	126,688.54	218,209.79
地方教育发展费	141,983.21	65,713.78
物价调节基金	51,033.40	186,995.66
车船使用税	718,206.00	611,527.76
合 计	10,825,807.58	17,080,465.17

### 23、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,099,237.33	2,576,247.63
短期借款应付利息	3,090,143.89	3,094,429.30
长期借款-利息资本化	2,913,917.35	2,913,917.35
合 计	9,103,298.57	8,584,594.28

### 24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
武汉证券有限责任公司	909,942.02	909,942.02	对方未向本公司索要
合 计	909,942.02	909,942.02	

### 25、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	26,129,225.34	24,735,239.39
应付押金及赔偿款	6,551,608.51	16,171,480.28
代扣代缴个人款	9,851,324.67	7,675,428.69
应付劳务费及专用基金	3,052,517.32	3,093,792.97
应付船舶租金及房租		
其他	9,255,220.42	7,563,697.03
合 计	54,839,896.26	59,239,638.36

(2) 报告期其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注九、6、关联方应收应付款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海长江轮船公司	2,020,305.83	未结算	未归还
中国长江航运(集团)总公司	1,568,801.50	未结算	未归还
合 计	3,589,107.33		

#### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
中国长江航运(集团)总公司	10,967,762.30	代收股利、应付代垫利息
上海长江轮船公司	2,020,305.83	代出售船舶款项
合 计	12,988,068.13	

(5) 其他应付款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	22,648.21	6.4716	146,570.14			
合计			146,570.14			

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、27)	338,455,100.00	363,278,500.00
1 年内到期的长期应付款 (附注七、28)	91,762,010.42	36,584,769.17
合计	430,217,110.42	399,863,269.17

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	168,455,100.00	303,278,500.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	338,455,100.00	363,278,500.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行股份有限公司 武汉青岛路支行	20011-3-29	2012-6-22	6.625	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
招商银行股份有限公司 武汉青岛路支行	2007-12-18	2011-12-18	5.96	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
上海浦东发展银行股份 有限公司武汉分行	2008-8-22	2011-8-21	5.6	人民币		51,438,500.00		51,438,500.00
上海浦东发展银行股份 有限公司武汉分行	2009-5-23	2012-5-24	5.4	人民币		51,347,400.00		51,347,400.00
华夏银行武汉汉口支行	2009-6-30	2012-6-30	6.4	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
合计						302,785,900.00		302,785,900.00

(3) 1 年内到期的长期应付款 (金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	10 年	659,523,148.00	6.345	35,941,425.81	34,008,697.10	售后租回

民生金融租赁股份有限公司	9 年	135,480,000.00	6.345	10,589,000.68	19,784,392.97	售后租回
民生金融租赁股份有限公司	6 年	300,000,000.00	7.05	18,873,084.10	37,968,920.36	售后租回
招银金融租赁有限公司						
合 计		<u>1,095,003,148.00</u>		<u>65,403,510.59</u>	<u>91,762,010.43</u>	

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ① 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	465,000,000.00	465,000,000.00
保证借款	2,503,240,000.00	2,545,080,000.00
信用借款	524,978,680.00	501,324,540.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	338,455,100.00	363,278,500.00
合 计	<u>3,154,763,580.00</u>	<u>3,148,126,040.00</u>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9、（2）及附注七、16。

#### ② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行湖北省分行	2007-9-10	2018-9-10	7.05	人民币		180,000,000.00		180,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	2010-7-9	2020-7-8	5.94	人民币		240,000,000.00		240,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	2010-8-30	2020-8-29	5.94	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口银行湖北分行	2008-10-13	2014-9-30	6.909	人民币		236,880,000.00		236,880,000.00
中国进出口银行湖北分行	2010-1-4	2015-9-30	6.909	人民币		118,440,000.00		118,440,000.00
合 计						<u>875,320,000.00</u>		<u>875,320,000.00</u>

## 28、长期应付款

### (1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,096,150,308.26	635,591,776.19
委托建造款	41,370,000.00	135,480,000.00

基建借款	1,393,582.00	1,393,582.00
减：一年内到期部分（附注七、27）	91,762,010.42	36,584,769.17
合 计	1,047,151,879.84	735,880,589.02

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	10年	659,523,148.00	6.345	190,485,932.87	584,117,041.41	售后回租
民生金融租赁股份有限公司	9年	135,480,000.00	6.12	2,241,237.48	158,240,176.78	售后回租
民生金融租赁股份有限公司	6年	300,000,000.00	7.05	71,052,026.83	262,031,079.64	售后回租
招银金融租赁有限公司	9年				41,370,000.00	售后回租
中国长江航运（集团）总公司					1,393,582.00	
合 计				263,779,197.18	1,047,151,879.83	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
工银金融租赁有限公司		584,117,041.41		599,007,007.02
民生金融租赁股份有限公司		158,240,176.78		135,480,000.00
民生金融租赁股份有限公司		262,031,079.64		
招银金融租赁有限公司		41,370,000.00		
合 计		1,045,758,297.83		734,487,007.02

注：与工银金融租赁有限公司的融资租赁由中国长江航运（集团）总公司承担连带保证责任。

29、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	未实现售后租回损益	9,607,090.21	1,922,430.00
递延收益	政府补助	4,958,538.24	
递延收益	拆迁补偿递延收益	3,489,520.79	4,220,481.95
合 计		18,055,149.24	6,142,911.95

30、股本

项目	期初数		本期增减变动（+、-）					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例

一、有限售条件股份

项目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	金额	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金额	比例
1.国家持股									
2.国有法人持股	5,577,658.00	0.83						5,577,658.00	0.83
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									
有限售条件股份合计	5,577,658.00	0.83						5,577,658.00	0.83
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	669,144,645.00	99.17						669,144,645.00	99.17
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	669,144,645.00	99.17						669,144,645.00	99.17
三、股份总数	674,722,303.00	100.00						674,722,303.00	100.00

### 31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	300,903,847.76			300,903,847.76
其中：投资者投入的资本	300,903,847.76			300,903,847.76
其他资本公积	632,399.86			632,399.86
其中：原制度资本公积转入	632,399.86			632,399.86
合 计	301,536,247.62			301,536,247.62

### 32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	197,879,821.90			197,879,821.90
合 计	197,879,821.90			197,879,821.90

### 33、未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-122,555,949.30	-133,621,111.50	
期初未分配利润调整合计数（调			



项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-122,555,949.30	-133,621,111.50	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-299,392,404.15	11,065,162.20	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-421,948,353.45	-122,555,949.30	

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,220,195,667.12	1,166,094,437.63
其他业务收入	2,875,061.00	19,215,662.63
营业收入合计	1,223,070,728.12	1,185,310,100.26
主营业务成本	1,280,871,563.98	1,008,928,717.16
其他业务成本	17,617,161.82	13,603,716.74
营业成本合计	1,298,488,725.80	1,022,532,433.90

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	1,220,195,667.12	1,280,871,563.98	1,166,094,437.63	1,008,928,717.16
合 计	1,220,195,667.12	1,280,871,563.98	1,166,094,437.63	1,008,928,717.16

#### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	1,220,195,667.12	1,280,871,563.98	1,166,094,437.63	1,008,928,717.16
合 计	1,220,195,667.12	1,280,871,563.98	1,166,094,437.63	1,008,928,717.16

#### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数	上期发生数
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	1,055,856,053.59	1,092,563,580.66	1,067,979,487.54	956,535,471.68
中国境外	164,339,613.53	220,707,983.32	98,114,950.09	61,393,245.48
小计	1,220,195,667.12	1,313,271,563.98	1,166,094,437.63	1,017,928,717.16
减：内部抵销数		32,400,000.00		9,000,000.00
合计	1,220,195,667.12	1,280,871,563.98	1,166,094,437.63	1,008,928,717.16

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	644,391,156.31	52.68
2010 年 1-6 月	711,522,544.27	60.03

35、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	29,379,935.10	30,824,288.72
城市维护建设税	2,002,237.67	2,113,949.26
教育费附加	882,032.61	924,899.15
地方教育发展费	464,166.84	263,946.06
物价调节基金	323,420.87	387,688.79
堤防维护费	351,716.86	397,798.38
其他		
合计	33,403,509.95	34,912,570.36

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	13,871,655.53	13,356,036.98
业务招待费	1,858,150.49	2,123,388.92
房屋及场地费、租赁费	1,001,936.87	1,003,825.58
差旅费	810,569.40	992,646.35
车辆费用	426,028.78	748,073.47
折旧费	555,121.31	583,010.37
通讯费	460,089.67	593,470.05
会议费	152,559.87	457,976.89
办公费	130,565.46	194,855.65
专项费用	40,200.00	35,868.70

其他	123,564.54	143,410.08
合 计	19,430,441.92	20,232,563.04

### 37、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	19,304,461.70	14,899,757.69
业务招待费	4,089,853.02	2,929,896.78
房屋及场地费	2,390,743.75	2,565,037.09
差旅费	1,540,669.22	1,267,024.78
专项费用	3,535,164.92	1,712,687.69
折旧费	1,089,282.55	1,351,222.10
车辆费用	1,142,744.65	1,270,835.00
办公费	837,915.58	628,226.82
其他税费	630,534.56	963,010.20
邮电通讯费	757,763.05	777,856.28
其他	1,583,951.43	1,115,163.55
合 计	36,903,084.43	29,480,717.98

### 38、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	167,756,828.79	128,485,353.92
减：利息收入	2,526,371.10	3,742,795.57
减：利息资本化金额	47,946,189.77	43,831,134.42
汇兑损益	917,171.86	1,628,759.30
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	166,730.07	188,009.12
未确认融资费用摊销	26,877,136.22	15,966,509.16
其他	516,969.45	
合 计	145,762,275.52	98,694,701.51

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		350,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	827,020.73	-1,598,954.09
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生数	上期发生数
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	827,020.73	-1,248,954.09

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
马鞍山港口(集团)有限责任公司		350,000.00
合 计		350,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
常熟海隆航运有限公司	107,926.84	120,417.56	根据被投资单位权益变动调整
芜湖长能物流有限责任公司	652,334.20		根据被投资单位权益变动调整
重庆新港长龙物流有限责任公司	66,759.69	-1,719,371.65	根据被投资单位权益变动调整
合 计	827,020.73	-1,598,954.09	

## 40、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	539,775.57	-2,193,978.77
合 计	539,775.57	-2,193,978.77

## 41、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	837,566.40	14,694,929.44	837,566.40
其中：固定资产处置利得	837,566.40	14,694,929.44	837,566.40
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,663,232.76	6,422,649.39	11,663,232.76
其他	149,752.06	216,168.30	149,752.06
合 计	12,650,551.22	21,333,747.13	12,650,551.22

## 其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
上海市浦东新区人民政府潍坊新村街道办事处对企业予以经济扶持补贴	529,455.00	4,689,761.00	
上海市崇明区人民政府奖励	303,000.00	355,348.00	
武汉市失业保险办公室社保补贴	3,381,840.00	1,377,540.39	
处置老旧船拆船补贴	63,681.76		
标准化船型补贴	7,385,256.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
合 计	11,663,232.76	6,422,649.39	

#### 42、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,000.00		24,000.00
其中：固定资产处置损失	24,000.00		24,000.00
滞纳金、违约金及罚款	3,600.00	1,718.58	3,600.00
其他	80,776.02	4,000.00	80,776.02
合 计	108,376.02	5,718.58	108,376.02

#### 43、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,033,557.01	8,783,862.02
递延所得税调整	2,399.05	-47,166.79
合 计	1,035,956.06	8,736,695.23

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.4437	-0.4437	-0.0138	-0.0138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4623	-0.4623	-0.0454	-0.0454

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-299,392,404.15	-9,329,538.55
其中：归属于持续经营的净利润	-299,392,404.15	-9,329,538.55
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-311,932,208.45	-30,658,896.20
其中：归属于持续经营的净利润	-311,932,208.45	-30,658,896.20
归属于终止经营的净利润		

② 于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### ③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	674,722,303.00	674,722,303.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	674,722,303.00	674,722,303.00

## 45、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	-9,580,516.03	-1,228,159.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-9,580,516.03	-1,228,159.55

## 46、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	本期发生数	上期发生数
代收代付往来款	8,045,288.09	23,731,524.50
保险赔款	15,353,540.68	9,274,493.31
政府补贴收入	16,621,771.00	6,422,649.39
资产出租租金	12,595,187.21	13,680,000.00
利息收入	3,480,856.53	3,742,372.99
退还租赁保证金	36,429,000.00	
其他	5,338,049.10	2,617,812.72
合 计	97,863,692.61	59,468,852.91

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	本期发生数	上期发生数
船舶租赁费	107,305,370.38	72,569,448.56
代收代付款	117,135,028.22	40,310,899.53
代付保险费、海事赔偿	5,808,517.59	8,591,987.10
行政费用	25,629,319.82	29,721,387.00
各类罚没、捐赠	269,880.00	4,604.96
银行手续费	151,666.32	184,460.12
备用金净额	14,797,692.20	621,791.16
其他	31,108,294.32	
合 计	302,205,768.85	152,004,578.43

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
委托建造资金	86,530,000.00	
售后回租收到的资金	300,000,000.00	
合 计	386,530,000.00	

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁租金	58,603,610.33	28,984,650.88
融资租赁的手续费、租前息	13,932,123.06	1,331,236.55
保理业务手续费	1,096,969.45	
合 计	73,632,702.84	30,315,887.43

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-299,103,833.61	-7,006,528.53
加: 资产减值准备	590,972.34	-1,939,211.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,613,589.36	108,254,331.07
无形资产摊销	91,885.62	109,136.02
长期待摊费用摊销	640,466.65	
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)	-672,842.68	-14,694,929.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,403,641.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	141,593,599.90	99,600,928.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-162,257.56	1,248,954.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,399.05	-47,166.61
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)	46,067,470.43	-35,675,003.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,701,433.75	-332,597,289.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,195,854.95	152,842,779.33
其他	4,302,070.38	13,049,168.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,453,142.98</b>	<b>-15,451,190.30</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	720,229,354.53	482,092,152.22
减: 现金的期初余额	514,275,897.56	603,610,055.84
加: 现金等价物的期末余额	7,500,203.71	
减: 现金等价物的期初余额	36,848,766.02	
现金及现金等价物净增加额	176,604,894.66	-121,517,903.62

注: 其他系未实现售后租回损益摊销。

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>727,729,558.24</b>	<b>551,124,663.58</b>



项目	期末数	期初数
其中：库存现金	1,183,827.65	1,150,484.18
可随时用于支付的银行存款	719,045,526.88	513,125,413.38
可随时用于支付的其他货币资金	7,500,203.71	36,848,766.02
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>727,729,558.24</b>	<b>551,124,663.58</b>

## 八、资产证券化业务的会计处理

本公司本年度无资产证券化业务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国外运长航集团有限公司	最终控制方	有限公司	北京市	赵沪湘	运输、国际船舶代理、综合物流组织；投资与管理；船舶制造与修理等
中国长江航运（集团）总公司	母公司	有限公司	武汉市	朱宁	运输等

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国外运长航集团有限公司	489,057.00 万元			是	100001705
中国长江航运（集团）总公司	261,849.80 万元	27.27	27.27		177733437

注：中国外运长航集团有限公司持有中国长江航运（集团）总公司表决权资本比例为 100%，本公司最终控制人为中国外运长航集团有限公司。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9（4）。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长航集团武汉工贸总公司	同一实际控制人	177749949
长航武汉客运有限公司	同一实际控制人	300245587

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长航武汉汽车物流有限公司	同一实际控制人	731060306
长江国际货物运输代理公司	同一实际控制人	133735481
长江轮船总公司南通驳船厂	同一实际控制人	138294291
长江燃料供应总站	同一实际控制人	177686458
江苏中石化长江燃料有限公司	同一实际控制人	703523297
南京长江油运公司	同一实际控制人	134902034
宁波长航船舶货运代理有限公司	同一实际控制人	255996313
邳州长航船务有限公司	同一实际控制人	703598387
上海宝江航运有限公司	同一实际控制人	133457127
上海宝江实业公司	同一实际控制人	133457127
上海长航国际海运有限公司	同一实际控制人	742138340
上海长航吴淞船舶工程有限公司	同一实际控制人	685525052
上海航义物资有限公司	同一实际控制人	666059615
上海长集建材有限公司	同一实际控制人	630867346
上海长江轮船公司	同一实际控制人	132325245
上海长江轮船公司 闵南船厂	同一实际控制人	134016438
上海长新船务有限公司	同一实际控制人	607313978
上海江海建设开发公司	同一实际控制人	133789316
上海吴淞船舶工程有限公司	同一实际控制人	685525052
上海新海天航运有限公司	同一实际控制人	631320449
上海新洋山集装箱运输有限公司	同一实际控制人	769681204
嵊泗长航船舶货运代理有限公司	同一实际控制人	
芜湖长航船舶工业总公司	同一实际控制人	149403174
芜湖长航物业管理公司	同一实际控制人	14941210X
芜湖长鑫航运有限责任公司	同一实际控制人	743072136
武汉长航货运物流有限责任公司	同一实际控制人	737532730
武汉长江航运印刷厂	同一实际控制人	177686351
武汉长江轮船公司	同一实际控制人	177688808
武汉长强船务有限公司	同一实际控制人	
武汉长亚航运有限公司	同一实际控制人	717967630
武汉峡江长航运输有限公司	同一实际控制人	71456043X
中国长江航运集团电机厂	同一实际控制人	17768660X
中国长江航运集团江东船厂	同一实际控制人	149395047
中国长江航运集团金陵船厂	同一实际控制人	134918466
中国长江航运集团青山船厂	同一实际控制人	177726608
中国长江航运有限责任公司	同一实际控制人	

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国外运大件物流有限公司	同一实际控制人	7232798779
中国外运湖北有限公司	同一实际控制人	1775767349
中国租船公司	同一实际控制人	1000017130
中石化长江燃料有限公司	同一实际控制人	100024632
中外运国际经济技术合作公司	同一实际控制人	1011953100
长江航运科学研究所	同一实际控制人	
重庆长航东风船舶工业公司	同一实际控制人	202804592
重庆长江轮船公司	同一实际控制人	202802423

## 5、关联方交易情况

### ① 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中石化长江燃料有限公司	燃润料	市场参考价	131,256,909.82	31.92	332,085,427.40	92.00
武汉长江轮船公司	物料费	市场参考价	218,626.81	1.83	221,596.52	2.32
芜湖长航船舶工业总公司	物料费	市场参考价			53,207.00	0.56
芜湖西华工业贸易总公司	物料费	市场参考价			20,557.68	0.22
合计			131,475,536.63	31.07	332,380,788.60	89.72

### ② 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆长江轮船公司	船舶修理费	市场参考价	1,694,019.00	7.26	1,296,112.00	7.26
长江轮船总公司南通驳船厂	船舶修理费	市场参考价	1,020,877.00	4.38	148,748.00	0.61
宁波长航船舶货运代理有限公司	代理费	市场参考价			1,681,909.80	18.98
芜湖长航船舶工业总公司	船舶修理费	市场参考价	47,740.00	0.20	52,215.00	0.21
武汉长江轮船公司	船舶修理费 服务费	市场参考价	182,577.00	0.78	799,877.24	3.28
重庆长航东风船舶工业公司	船舶修理费、 研发支出	市场参考价	770,142.00	3.30		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
芜湖长江轮船公司江芜船厂	联合运输	市场参考价			8,880.00	0.04
芜湖长鑫航运有限责任公司	联合运输	市场参考价	2,551,335.00	37.22		
上海长航吴淞船舶工程有限公司	船舶修理费	市场参考价	3,358,000.00	14.40	1,452,620.00	5.95
长航武汉客运有限公司	船舶修理费	市场参考价	125,440.00	0.54	119,256.00	0.49
中国长江航运集团青山船厂	船舶修理费	市场参考价	480,706.00	2.06	129,100.00	0.53
合计			10,230,836.00	33.90	5,688,718.04	17.1

## ③提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海长江轮船公司	运费	市场参考价	2,030,394.00	0.17	1,380,033.00	0.12
芜湖长鑫航运有限责任公司	运费	市场参考价	6,647,077.50	0.54		
武汉长亚航运有限公司	运费	市场参考价			24,000.00	0.00
芜湖长航船舶工业总公司	工程款	市场参考价	32,188.00	0.00		
重庆长江轮船公司	运费	市场参考价			120,000.00	0.01
重庆长航东风船舶工业公司	运费	市场参考价			1,605,000.00	0.14
芜湖长能物流有限责任公司	运费	市场参考价	6,709,348.49	0.55		
上海长集建材有限公司	运费	市场参考价			4,253,700.00	0.36
中国租船公司	运输服务	市场参考价			2,184,950.34	0.19
中国长江航运集团江东船厂	物料费及运费	市场参考价	552,600.00	0.05	720,000.00	0.06
合计			15,971,607.99	1.31	10,287,683.34	0.88

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租人

承租方名称	关联交易定价原则	本期数	上年同期数
-------	----------	-----	-------

中国租船公司	市场参考价	9,233,875.17	12,650,321.14
合 计		9,233,875.17	12,650,321.14

②本公司作为承租人

出租方名称	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
邳州长航船务有限公司	市场参考价	204,080.00	1,388,189.00
上海江海建设开发公司	市场参考价	546,117.00	849,421.38
芜湖长鑫航运有限责任公司	市场参考价		2,250.00
武汉长江轮船公司	市场参考价	725,800.00	600,000.00
重庆长江轮船公司	市场参考价	4,600,000.00	7,500,000.00
武汉长亚航运有限公司	市场参考价	139,992.00	40,250.00
芜湖长航物业管理公司	市场参考价		500,000.00
芜湖长能物流有限责任公司	市场参考价	3,379,723.87	
合 计		9,595,712.87	10,880,110.38

(3) 关联担保情况

①借款担保

单位:人民币万元

担保方	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
中国长江航运(集团)总公司	本公司	5,000.00	2010-11-16	2011-11-15	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	3,000.00	2010-11-23	2011-11-23	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	6,000.00	2011-2-1	2012-2-1	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	6,000.00	2011-3-30	2012-3-30	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	5,000.00	2010-11-25	2011-11-25	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	5,000.00	2010-11-30	2011-11-29	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	10,000.00	2010-2-4	2011-2-4	是
长江交通科技股份有限公司	本公司	5,000.00	2010-2-25	2011-2-25	是
中国长江航运(集团)总公司	本公司	5,000.00	2011-3-29	2012-3-29	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	4,000.00	2011-4-25	2012-4-25	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	20,000.00	2010-1-11	2011-1-11	是
长江交通科技股份有限公司	本公司	4,000.00	2009-6-29	2012-6-29	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	2,000.00	2010-11-15	2013-11-15	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	1,000.00	2010-12-1	2013-12-1	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	1,000.00	2011-1-4	2014-1-4	否
中国长江航运(集团)总公司	本公司	10,000.00	2008-3-7	2013-3-6	否

担保方	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
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2010-9-1	2017-12-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2010-9-1	2017-12-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2011-2-1	2017-12-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	2,000.00	2011-3-2	2017-12-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	3,000.00	2011-3-31	2017-12-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	18,000.00	2007-9-10	2018-9-10	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,143.85	2008-8-22	2011-8-21	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,134.74	2009-5-25	2012-5-24	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	2,566.92	2009-6-2	2012-6-1	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,092.00	2009-7-31	2012-7-30	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,135.00	2009-10-16	2012-10-15	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	2,567.60	2009-12-2	2019-12-1	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,053.82	2010-1-31	2020-1-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,092.20	2010-2-10	2020-2-8	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,135.00	2010-5-6	2020-5-17	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,092.00	2010-6-3	2020-6-3	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	24,000.00	2010-7-9	2020-7-8	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,092.00	2010-7-8	2020-7-7	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	10,000.00	2010-8-30	2020-8-29	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,200.00	2010-9-2	2020-9-1	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	4,594.87	2010.11.24	2020.11.23	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,100.00	2010.11.24	2020.11.23	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	10,184.00	2007-3-7	2011-3-7	是
中国长江航运（集团）总公司	本公司	10,000.00	2007-5-29	2011-5-29	是
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2010-6-3	2020-6-3	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2010-6-3	2020-6-3	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2011-1-4	2020-6-3	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	5,000.00	2011-5-4	2020-6-3	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	23,688.00	2008-10-13	2014-9-30	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	11,844.00	2010-1-4	2015-9-30	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	3,948.00	2010-5-31	2016-3-31	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	7,896.00	2010-9-17	2016-9-30	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	3,948.00	2010-3-5	2015-12-31	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	5,000.00	2009-12-25	2012-12-25	否
长江交通科技股份有限公司	本公司	5,000.00	2010-1-28	2013-1-28	否

担保方	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
长江交通科技股份有限公司	本公司	5,000.00	2010-6-18	2013-6-18	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	3,000.00	2010-9-26	2011-7-20	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	2,000.00	2010-8-30	2011-7-20	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	4,000.00	2010-11-23	2011-11-23	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	3,000.00	2010-11-9	2013-11-8	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	5,000.00	2010-11-30	2013-11-29	否
本公司	长江交通科技股份有限公司	2,000.00	2011-03-04	2012-03-03	否

②其他担保

A、中国长江航运（集团）总公司分别就公司与工银金融租赁有限公司 2009 年 4 月 27 日、2009 年 9 月 27 日订立的编号为 2009 年工银租赁航运字第 1 号及 2009 年工银租赁航运字第 0901 号的《船舶融资租赁合同》及其附件项下承租人债务的履行提供保证。保证金额共计 230,833,101.80 元,即《船舶融资租赁合同》约定的船舶余值担保,租赁期限为《船舶融资租赁合同》生效日起至《船舶融资租赁合同》项下最后一期债务履行期满后两年。

B、2009 年 4 月 14 日,公司子公司长江交通科技股份有限公司与民生金融租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》和《委托购买合同》,为保障合同的切实履行,公司为长江交通科技股份有限公司在以上合同项下应支付的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

C、2011 年 4 月 19 日,公司子公司长江交通科技股份有限公司与招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》和《委托购买合同》,为保障合同的切实履行,公司为长江交通科技股份有限公司在以上合同项下应支付的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国长江航运(集团)总公司	资产受让	购买船舶	参考评估价	5,288,960.80	100		
合计				5,288,960.80	100		

(5) 船舶技改

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额

			金额	占同类 交易金 额的比 例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
武汉长江轮船公司	船舶技改	市场参考价	2,160,000.00	19.96	200,000.00	1.29
长江轮船总公司南通驳船厂	船舶技改	市场参考价			240,000.00	4.27
芜湖长航船舶工业总公司	船舶技改	市场参考价	801,900.00	7.41		5.18
中国长江航运集团电机厂遇控设备厂	船舶技改	市场参考价	183,000.00	1.69	23,200.00	2.94
重庆长江轮船公司江万船厂	船舶技改	市场参考价	280,000.00	2.59		8.71
重庆长航东风船舶工业公司	船舶技改	市场参考价			472,974.00	3.05
合 计			3,424,900.00	31.65	936,174.00	25.76

#### (6) 其他重大关联交易

2011年3月14日，公司第五届董事会第十八次会议通过了《关于向控股股东长航集团借款的议案》，为了补充公司流动资金，满足本公司正常经营资金需要，由中国长江航运（集团）总公司与招商银行股份有限公司武汉青岛路支行（以下简称招行青岛路支行）签署《委托贷款委托合同》，本公司与招行青岛路支行签署了《委托贷款借款合同》，通过该委托贷款方式，中国长江航运（集团）总公司将2亿元人民币借给本公司，交易定价依据银行的同期基准贷款利率，预计利息1,212万元。截止2011年6月30日，公司已支付利息3,265,666.66元。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数	期初数
应收账款:		
上海新洋山集装箱运输有限公司	76,700.00	76,700.00
上海长江轮船公司	304,508.00	713,380.00
上海长集建材有限公司	18,340,000.00	18,340,000.00
上海宝江航运有限公司		91,339.00
芜湖长鑫航运有限责任公司	18,506.40	126,965.20
中国长江航运集团江东船厂		739.99
芜湖长航船舶工业总公司	32,188.00	
芜湖长能物流有限责任公司	886,457.51	99,044.00
中国外运大件物流有限公司	736,000.00	468,000.00
中国租船公司	6,393,608.68	911,132.32
长江国际货物运输代理公司		0.03
南京长江油运公司	10,000.00	10,000.00



重庆长航东风船舶工业公司	11,040.00	11,040.00
重庆长江轮船公司	5,000.00	5,000.00
合 计	26,096,058.59	20,853,340.54
预付款项:		
中国长江航运集团金陵船厂		500,000.00
芜湖长能物流有限责任公司		89,738.84
重庆长江轮船公司		860,000.00
宁波长航船舶货运代理有限公司		7,427.00
武汉长江轮船公司	16,661.33	
合 计	16,661.33	1,457,165.84
其他应收款:		
上海长航国际海运有限公司	515,644.61	5,394,884.53
常熟海隆航运有限公司	109,928.00	
邳州长航船务有限公司	201,671.14	
武汉长江轮船公司	92,738.92	92,738.92
上海长集建材有限公司	30,146.90	19,996.34
武汉长亚航运有限公司	45,870.93	96,792.61
合 计	996,000.50	5,604,412.40

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
中国长江航运集团青山船厂	207,915.20	17,209.20
长江轮船总公司南通驳船厂	509,420.00	424,378.00
长江燃料供应总站	1,937,734.15	3,869,195.05
中石化长江燃料有限公司	29,167,993.90	12,911,084.08
上海长江轮船公司闵南船厂	348,971.00	348,971.00
南京长江油运公司		870,537.50
上海江海建设开发公司	4,788,506.05	4,337,832.05
上海新海天航运有限公司		734,341.31
芜湖长航船舶工业总公司	107,740.00	384,789.00
芜湖长鑫航运有限责任公司	851,315.20	1,170,310.20
芜湖长海船舶修配厂	2,643.00	
芜湖长江轮船公司江芜船厂	42,889.00	
重庆长航东风船舶工业公司	1,187,525.00	529,383.00
重庆长江轮船公司	8,381,643.95	2,924,940.95
上海长航物资公司	586,757.90	

项目名称	期末数	期初数
上海长航吴淞船舶工程有限公司	2,528,300.00	170,300.00
上海长航国际海运有限公司	1,303,823.07	1,303,823.07
常熟海隆航运有限公司		723,206.00
上海航义物资有限公司		586,757.90
武汉长江轮船公司	92,880.00	634,845.71
武汉长亚航运有限公司	46,664.00	
中国长江航运（集团）总公司	5,800.00	5,800.00
长航武汉客运有限公司	216,505.00	
南京长江油运公司	620,000.00	952,007.00
合 计	52,935,026.42	32,899,711.02
应付票据:		
武汉长江轮船公司		781,901.08
重庆长江轮船公司	280,000.00	1,053,200.00
重庆长航东风船舶工业公司		142,974.00
长江轮船总公司南通驳船厂		1,700,000.00
上海吴淞船舶工程有限公司		700,000.00
芜湖长航船舶工业总公司	341,900.00	260,000.00
中石化长江燃料有限公司	26,000,000.00	25,400,000.00
长航武汉客运有限公司		430,000.00
宁波长航船舶货运代理有限公司		150,000.00
上海长江轮船公司闵南船厂		1,000,000.00
海江海建设开发公司		400,000.00
中国长江航运集团青山船厂		270,000.00
中国长江航运集团电机厂	183,000.00	
合 计	26,804,900.00	32,288,075.08
预收款项:		
常熟海隆航运有限公司		153,875.94
上海新海天航运有限公司		249,754.73
上海长新船务有限公司		137,576.33
合 计		541,207.00
其他应付款:		
中国长江航运（集团）总公司	6,655,259.30	5,831,869.82
中石化长江燃料有限公司	15,600.00	15,600.00
南京长江油运公司	676,012.53	676,012.53
邳州长航船务有限公司	1,395.63	1,640,984.44
上海长集建材有限公司		

项目名称	期末数	期初数
上海长江轮船公司	2,132,835.39	2,132,835.39
芜湖长航物业管理公司		600,000.00
武汉峡江长航运输有限公司	85,215.14	85,215.14
武汉长江轮船公司	699,427.08	692,230.26
重庆长江轮船公司	129,829.70	129,829.70
上海新海天航运有限公司		10,000,000.00
上海宝江航运有限公司		36,000.00
上海长航国际海运有限公司	319,256.62	
合 计	10,714,831.39	21,840,577.28
长期应付款:		
中国长江航运(集团)总公司	1,393,582.00	1,393,582.00
合 计	1,393,582.00	1,393,582.00

## 十、股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的股份支付。

## 十一、或有事项

本公司年末对外提供担保事项详见附注九、5、(4) 关联担保情况。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 融资租赁合同

①本公司与工银金融租赁有限公司分别于 2009 年 4 月 27 日、2009 年 9 月 27 日, 就 14 艘长江货轮和 25 艘长江货轮, 签订了《船舶融资租赁合同》, 本公司以筹措资金、回租使用为目的, 以出售回租方式向工银租赁出售船舶, 工银租赁根据本公司上述目的融资购买船舶并租给本公司使用。

#### A. 融资租入资产明细情况

项 目	期末数	期初数
<b>固定资产原价</b>		
运输船舶	679,258,297.73	680,887,897.73
合 计	679,258,297.73	680,887,897.73
<b>累计折旧</b>		
运输船舶	53,080,026.52	37,948,984.45
合 计	53,080,026.52	37,948,984.45

**减值准备累计金额**

运输船舶		
合 计		
<b>账面价值</b>		
运输船舶	626,178,271.21	642,938,913.28
合 计	626,178,271.21	642,938,913.28

**B.以后年度将支付的最低租赁付款额**

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	69,950,122.89
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	69,950,122.89
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	69,950,122.89
3 年以上	598,761,302.71
合 计	808,611,671.38

C.截止 2011 年 6 月 30 日, 公司未确认融资费用的摊销余额为 190,485,932.87 元, 采用合同利率分摊。

②本公司与民生金融租赁股份有限公司分别于 2011 年 3 月 31 日、2011 年 4 月 15 日, 就 12 艘长江货轮和 3 艘海轮, 签订了《船舶融资租赁合同》, 本公司以调整负债结构、回租使用为目的, 以出售回租方式向民生租赁出售船舶, 民生租赁根据本公司上述目的融资购买船舶并租给本公司使用。

**A.融资租入资产明细情况**

项 目	期末数	期初数
<b>固定资产原价</b>		
运输船舶	304,600,000.00	
合 计	304,600,000.00	
<b>累计折旧</b>		
运输船舶	8,176,510.15	
合 计	8,176,510.15	
<b>减值准备累计金额</b>		
运输船舶		
合 计		
<b>账面价值</b>		
运输船舶	296,423,489.85	
合 计	296,423,489.85	

**B.以后年度将支付的最低租赁付款额**

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

1 年以内 (含 1 年)	56,842,004.47
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	56,842,004.47
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	56,842,004.47
3 年以上	200,526,013.42
合 计	371,052,026.83

C.截止 2011 年 6 月 30 日,公司未确认融资费用的摊销余额为 71,052,026.83 元,采用合同利率分摊。

③本公司与民生金融租赁股份有限公司于 2009 年 4 月,就 1 艘 3.2 万吨江海直达散货轮签订了《融资租赁》合同,本公司以筹措资金、回租使用为目的,以融资租赁方式向民生金融租赁租回该船舶。

#### A.融资租入资产明细情况

项 目	期末数	期初数
<b>固定资产原价</b>		
运输船舶	241,199,881.02	
合 计	241,199,881.02	
<b>累计折旧</b>		
运输船舶	3,726,800.28	
合 计	3,726,800.28	
<b>减值准备累计金额</b>		
运输船舶		
合 计		
账面价值		
运输船舶	237,473,080.74	
合 计	237,473,080.74	

#### B.以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	30,203,451.84
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	30,203,451.84
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	30,203,451.84
3 年以上	188,771,573.88
合 计	218,975,025.72

C.截止 2011 年 6 月 30 日,公司未确认融资费用的摊销余额为 40,950,455.97 元,采用合同利率分摊。

②本公司与招银金融租赁有限公司于 2011 年 4 月,就 1 艘 2.8 万吨江海直达散货轮签订了《船舶融资租赁合同》,本公司以筹措资金、回租使用为目的,以融资租赁方式

向招银租赁租回该船舶。目前该船舶处于在建期，目前融资额为 4,137 万元。

## (2) 经营租赁承诺

①公司与交银金融租赁有限责任公司签订了租船合同，分别在 2011 年、2012 年租入两艘船舶，分别为 SL712、SL713，期限为 10 年。船舶交付使用之后按合同约定支付。未来剩余租金如下：

剩余租赁期	剩余租金(元)
1 年以内(含 1 年)	45,814,237.64
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	49,573,786.01
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	49,573,786.01
3 年以上	347,551,858.87
合 计	492,513,668.53

②公司及全资子公司长航凤凰(香港)投资发展有限公司分别与 Golf shipping S.A.、Polo shipping S.A.、Passat shipping S.A.、phaeton shipping.S.A. 四家船公司签订了租船合同，分别在 2009 至 2010 年租入 4 艘船舶，期限为 10 年。目前 Golf shipping S.A.、Polo shipping S.A.、Passat shipping S.A.、phaeton shipping.S.A 均已交船。船舶交付使用之后按合同约定支付租金，未来剩余租金如下：

剩余租赁期	剩余租金(美元)
1 年以内(含 1 年)	8,967,526.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	8,967,526.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	8,967,526.00
3 年以上	51,423,997.20
合 计	78,326,575.20

③公司与 E.R. Schiffahrt GmbH & Cie. KG, Hamburg 公司签订了租船合同，租入 E.R BEILUN 号船舶，期限为 10 年，船舶交付使用之后按照合同约定支付租金。E.R BEILUN 已于 2010 年 8 月交付使用。未来剩余租金如下：

剩余租赁期	剩余租金(美元)
1 年以内(含 1 年)	14,472,250.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	14,432,600.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	14,432,600.00
3 年以上	88,181,600.00
合 计	131,519,050.00

## (3) 其他承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司在建船舶项目合同价格合计为 477,392.40 万元，已付款金额为 231,016.43 万元，尚未支付金额为 246,375.97 万元。

**十三、资产负债表日后事项**

无

**十四、其他重要事项说明**

1、2010 年 12 月公司与武汉理工大学签订《委托建造船舶教学实习设施协议》。武汉理工大学投入 5000 万元人民币委托公司在所属两艘 4.5 万吨级散货船上建造教学实习设施。该两艘船舶建成后在正常生产经营过程中将作为武汉理工大学的流动实验室供学生实习 25 年。2011 年 7 月 21 日，公司已收到武汉理工大学船舶建造费用部分 4500 万元。

2、本公司年末对外租赁事项详见附注十二、承诺事项。

**十五、公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款按种类列示**

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方				
账龄组合	282,399,849.01	100	11,832,772.70	4.19
组合小计	282,399,849.01	100	11,832,772.70	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	282,399,849.01	100	11,832,772.70	4.19

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

合并范围内关联方

账龄组合	186,130,311.17	100	11,869,597.12	6.38
组合小计	186,130,311.17	100	11,869,597.12	6.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	186,130,311.17	100	11,869,597.12	6.38

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	261,257,808.52	92.51	165,626,767.44	88.99
7 至 12 月	5,447,505.83	1.93	4,588,442.49	2.47
1 至 2 年	7,317,708.89	2.59	7,451,232.83	4
2 至 3 年	52,957.36	0.02	112,028.90	0.06
3 至 5 年	7,109,224.80	2.52	7,137,195.90	3.83
5 年以上	1,214,643.61	0.43	1,214,643.61	0.65
合计	282,399,849.01	100	186,130,311.17	100

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	266,705,314.35	94.44	544,750.58	170,215,209.93	91.46	458,844.25
其中: 6 个月以内	261,257,808.52	92.51		165,626,767.44	88.99	
7-12 个月	5,447,505.83	1.93	544,750.58	4,588,442.49	2.47	458,844.25
1 至 2 年	7,317,708.89	2.59	2,927,083.56	7,451,232.83	4	2,980,493.13
2 至 3 年	52,957.36	0.02	37,070.15	112,028.90	0.06	78,420.23
3 至 5 年	7,109,224.80	2.52	7,109,224.80	7,137,195.90	3.83	7,137,195.90
5 年以上	1,214,643.61	0.43	1,214,643.61	1,214,643.61	0.65	1,214,643.61
合计	282,399,849.01	100	11,832,772.70	186,130,311.17	100	11,869,597.12

## (4) 本期转回或收回情况

(无)

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。



(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武钢集团国际经济贸易总公司	非关联方	63,946,608.54	6 个月以内	22.64
重庆钢铁股份有限公司	非关联方	44,450,969.73	6 个月以内	15.74
江苏沙钢国际贸易有限公司	非关联方	26,508,038.00	6 个月以内	9.39
马钢国际经济贸易总公司	非关联方	25,100,357.00	6 个月以内	8.89
BHP Billiton Marketing AG	非关联方	24,655,871.24	6 个月以内	8.73
合计		184,661,844.51		65.39

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海长集建材有限公司	同一实质控制人	18,340,000.00	6.49
芜湖长能物流有限公司	同一实质控制人	886,457.51	0.31
中国外运大件物流有限公司	同一实质控制人	736,000.00	0.26
上海长江轮船公司	同一实质控制人	304,508.00	0.11
芜湖长航船舶工业总公司	同一实质控制人	31,288.00	0.01
芜湖长鑫航运有限公司	同一实质控制人	18,566.40	0.01
重庆长航东风船舶工业公司	同一实质控制人	11,040.00	0.00
南京长江油运公司	同一实质控制人	10,000.00	0.00
重庆长航东风船舶工业公司江万 航厂	同一实质控制人	5,000.00	0.00
合计		20,342,859.91	7.19

(9) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
租赁船舶保证金	41,080,350.00	16.28		
合并范围内关联方	196,506,696.39	77.86		
账龄组合	14,810,417.04	5.87	2,010,958.68	13.59

组合小计	252,397,463.43	100.00	2,010,958.68	0.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	252,397,463.43	100.00	2,010,958.68	0.80

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
租赁船舶保证金	62,509,350.00	18.31		
合并范围内关联方	261,849,539.32	76.71		
账龄组合	17,011,296.91	4.98	1,443,954.87	7.45
组合小计	341,370,186.23	100.00	1,443,954.87	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	341,370,186.23	100.00	1,443,954.87	0.25

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	79,789,722.22	31.61	197,496,241.54	57.85
7 至 12 月	66,147,660.63	26.21	2,243,374.39	0.66
1 至 2 年	105,317,314.39	41.73	140,485,491.38	41.15
2 至 3 年	153,187.27	0.06	155,500.00	0.05
3 至 5 年				
5 年以上	989,578.92	0.39	989,578.92	0.29
合计	252,397,463.43	100.00	341,370,186.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,103,856.57	81.73	288,630.96	15,563,246.72	91.49	266,097.18

其中：6 个月以内	9,317,696.95	62.91		13,319,872.33	78.30	234,281.28
7-12 个月	2,786,159.62	18.81	288,630.96	2,243,374.39	13.19	31,815.90
1 至 2 年	1,563,794.28	10.56	625,517.71	302,971.27	1.78	231,673.01
2 至 3 年	153,187.27	1.03	107,231.09	155,500.00	0.91	10,369.98
3 至 5 年						241,855.32
5 年以上	989,578.92	6.68	989,578.92	989,578.92	5.82	841,088.92
合计	14,810,417.04	100.00	2,010,958.68	17,011,296.91	100.00	1,591,084.41

②组合中，按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	理由
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	191,005,832.45			合并范围内关联方 不计提坏账准备
长航凤凰南京货运有限公司	5,500,863.94			合并范围内关联方 不计提坏账准备
合计	196,506,696.39			

③组合中，按租赁船舶保证金组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
交银金融租赁有限责任公司	26,080,350.00			租赁保证金不计提坏账
民生金融租赁股份有限公司	15,000,000.00			租赁保证金不计提坏账
合计	41,080,350.00			

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 本报告期内无核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 期末金额较大其他应收款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长航凤凰（香港）投资发展有限公司	子公司	191,005,832.45	0-2 年	55.95
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	26,080,350.00	1-2 年	7.64
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	15,000,000.00	6 个月以内	4.39
长航凤凰南京货运有限公司	子公司	5,500,863.94	6 个月以内	1.61
湖北中特新化能科技有限公司	非关联方	526,989.81	6 个月以内	0.15
合计		238,114,036.20		69.74

## (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
武汉长江轮船公司	同一实质控制人	92,738.92	0.03
武汉长亚航运有限公司	同一实质控制人	45,870.93	0.01
上海长集建材有限公司	同一实质控制人	30,146.90	0.00
合计		168,756.75	0.04

(9) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	974,051,498.62	255,995,670.00		1,230,047,168.62
对合营企业投资	13,547,803.00	107,926.84		13,655,729.84
对联营企业投资	34,076,825.45	719,093.89		34,795,919.34
其他股权投资	30,400,000.00			30,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				0.00
合 计	1,052,076,127.07	256,822,690.73		1,308,898,817.80

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
长江交通科技股份有限公司	成本法	488,794,352.66	668,519,330.54		668,519,330.54
南京长航凤凰货运有限公司	成本法	45,430,579.08	45,430,579.08		45,430,579.08
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	成本法	260,101,589.00	260,101,589.00	246,995,670.00	507,097,259.00
重庆长航凤凰航运有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
常熟海隆航运有限公司	权益法	10,000,000.00	13,547,803.00	107,926.84	13,655,729.84
芜湖长能物流有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,049,003.14	652,334.20	5,701,337.34
重庆新港长龙物流有限责任公司	权益法	30,800,000.00	29,027,822.31	66,759.69	29,094,582.00
马鞍山港口(集团)有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
湖北平鄂煤炭港埠有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00
合 计			1,052,076,127.07	256,822,690.73	1,308,898,817.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长江交通科技股份有限公司	89.13	89.13				
南京长航凤凰货运有限公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长航凤凰(香港)投资发展有限公司	100.00	100.00				
重庆长航凤凰航运有限公司	100.00	100.00				
常熟海隆航运有限公司	20.00	20.00				
芜湖长能物流有限责任公司	49.00	49.00				
重庆新港长龙物流有限责任公司	28.00	28.00				
马鞍山港口(集团)有限责任公司	10.00	10.00				
湖北平鄂煤炭港埠有限公司	5.40	5.40				
合 计						

注①：根据 2008 年 12 月 24 日召开公司 2008 年第五次临时股东大会通过的《关于对长航凤凰(香港)投资发展有限公司增资的议案》，公司拟对子公司长航凤凰(香港)投资发展有限公司增资 6500 万美元。本年对长航凤凰(香港)投资发展有限公司增资 3780 万美元。

注②：本年公司根据投资协议向重庆长航凤凰航运有限公司投资 900 万元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	837,487,181.63	844,748,008.43
其他业务收入	33,136,438.90	26,764,012.63
营业收入合计	870,623,620.53	871,512,021.06
主营业务成本	958,303,693.12	785,894,289.95
其他业务成本	17,194,350.28	13,603,716.74
营业成本合计	975,498,043.40	799,498,006.69

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	837,487,181.63	958,303,693.12	844,748,008.43	785,894,289.95
合计	837,487,181.63	958,303,693.12	844,748,008.43	785,894,289.95

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	837,487,181.63	958,303,693.12	844,748,008.43	785,894,289.95
合计	837,487,181.63	958,303,693.12	844,748,008.43	785,894,289.95

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	504,101,003.61	51.89
2010 年 1-6 月	559,074,969.59	64.15

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		350,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	827,020.73	-1,598,954.09
合计	827,020.73	-1,248,954.09

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
马鞍山港口(集团)有限责任公司		350,000.00
合计		350,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
常熟海隆航运有限公司	107,926.84	120,417.56	根据被投资单位权益变动调整
芜湖长能物流有限责任公司	652,334.20		根据被投资单位权益变动调整
重庆新港长龙物流有限责任公司	66,759.69	-1719371.65	根据被投资单位权益变动调整
合计	827,020.73	-1,598,954.09	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-281,827,855.35	-62,589,946.35
加: 资产减值准备	530,179.39	-2,121,092.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,911,425.92	82,737,245.90
无形资产摊销	90,485.64	92,736.04
长期待摊费用摊销	73,900.02	

项目	本期数	上期数
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）	-584,675.00	-10,319,732.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-213,491.40	1,403,641.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,103,171.94	87,171,390.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-827,020.73	1,248,954.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,358,483.92	-10,459,135.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,385,099.92	-348,633,969.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,524,059.51	145,376,540.88
其他	4,302,070.38	14,426,896.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>93,055,634.32</b>	<b>-101,666,471.15</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	330,111,817.65	320,421,858.98
减：现金的期初余额	373,394,329.78	426,129,473.46
加：现金等价物的期末余额	7,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额	36,682,296.98	
现金及现金等价物净增加额	-72,464,809.11	-105,707,614.48

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	813,566.40	14,694,929.44
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,663,232.76	6,422,649.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	本期数	上期数
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,376.04	210,449.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小 计</b>	<b>12,542,175.20</b>	<b>21,328,028.55</b>
所得税影响额	2,700.00	-1,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-329.10	-329.10
<b>合 计</b>	<b>12,539,804.30</b>	<b>21,329,357.65</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、非经常性损益明细

项 目	涉及金额	原因
非流动性资产处置损益	813,566.40	船舶处置
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,376.04	税收滞纳金、海损赔款
计入当期损益的政府补助	11,663,232.76	政府补贴

## 3、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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益



归属于公司普通股股东的净利润	-34.15%	-0.4437	-0.4437
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.58%	-0.4623	-0.4623

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

#### 4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

##### 1、资产负债表

会计科目	期末数	期初数	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	727,729,558.24	551,124,663.58	176,604,894.66	32.04%	主要系远洋船舶增加, 增加周转资金
应收票据	143,630,918.04	357,642,318.43	-214,011,400.39	-59.84%	经营活动中更多的采用票据支付
应收账款	325,662,932.71	196,089,487.72	129,573,444.99	66.08%	资金回收率下降, 收账周期延长
应收利息	-	983,993.70	-983,993.70	-100.00%	保函解除, 押金收回
应付账款	1,115,687,624.10	326,770,814.40	788,916,809.70	241.43%	主要系本期延付船舶建造进度款
应付职工薪酬	55,172,313.19	38,482,901.53	16,689,411.66	43.37%	主要系应付未付的职工工资及奖金
应交税费	10,825,807.58	17,080,465.17	-6,254,657.59	-36.62%	以前年度多交所得税本期退出
长期应付款	1,047,151,879.84	735,880,589.02	311,271,290.82	42.30%	系本期与民生租赁售后回租
其他非流动负债	18,055,149.24	6,142,911.95	11,912,237.29	193.92%	资产售后回租产生的损益
外币报表折算差额	-25,086,449.19	-15,505,933.16	-9,580,516.03	61.79%	本期期初期末汇率波动较大

##### 2、利润表

会计科目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动原因
资产减值损失	539,775.57	-2,193,978.77	2,733,754.34	-124.60%	本期账龄变化不明显
投资收益(损失以“-”号填列)	827,020.73	-1,248,954.09	2,075,974.82	-166.22%	上年同期重庆新港处于试营运阶段, 效益水平较低, 本年有所好转
营业外收入	12,650,551.22	21,333,747.13	-8,683,195.91	-40.70%	本期处置资产利得少于上年同期
所得税费用	1,035,956.06	8,736,695.23	-7,700,739.17	-88.14%	利润水平下降, 当期所得税费用减少

##### 3、现金流量表

会计科目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动原因
支付其他与经营活动有关的现金	327,605,768.85	164,224,907.73	163,380,861.12	99.49%	本期船舶租赁费及租赁保证金大幅增加
收回投资收到的现金		150,000.00	-150,000.00	-100.00%	本期无投资收回
取得投资收益收到的现金		350,000.00	-350,000.00	-100.00%	本期无投资公司分红
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,297,000.00	15,887,087.57	22,409,912.43	141.06%	本期处置船舶减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,282,392.21	777,633,198.86	-424,350,806.65	-54.57%	本期延迟支付船舶建造进度款
投资支付的现金	0.00	4,900,000.00	-4,900,000.00	-100.00%	本期无权益法核算的投资
偿还债务支付的现金	1,250,240,000.00	657,721,339.32	592,518,660.68	90.09%	本期到期银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,024,353.27	121,114,275.28	44,910,077.99	37.08%	因银行借款总额增加，利息支出相应增加
取得借款收到的现金	3,619,283,840.00	2,771,762,600.00	847,521,240.00	30.58%	本期向银行借款增加
收到的其他与筹资活动有关的现金	386,530,000.00	0.00	386,530,000.00	100.00%	主要是与金融租赁公司开展融资租赁
支付其他与筹资活动有关的现金	73,632,702.84	30,315,887.43	43,316,815.41	142.88%	本期融资租赁业务支付的手续费及保证金
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-142,450.00	-99,300.00	-43,150.00	43.45%	本期初、期末汇率变动