

凤凰航运（武汉）股份有限公司

2024 年半年度财务报告

【2024 年 8 月 29 日】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凤凰航运（武汉）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 76,979,687.56 | 90,142,958.13 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | 188,855.30 |
| 应收票据 | 20,744,495.63 | 22,337,849.28 |
| 应收账款 | 83,969,383.11 | 75,647,529.38 |
| 应收款项融资 | 8,660,428.66 | 7,466,072.83 |
| 预付款项 | 33,262,139.57 | 15,822,912.35 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,916,631.21 | 11,132,949.59 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 13,847,912.44 | 13,296,985.69 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 239,964.00 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | 246,380,678.18 | 236,276,076.55 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 447,548,923.66 | 459,224,833.96 |
| 在建工程 | 255,000.00 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 32,152,241.31 | 36,004,248.82 |
| 无形资产 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 87,168.14 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 8,694,921.87 | 9,537,612.46 |
| 其他非流动资产 | 1,693,709.24 | 1,172,577.17 |
| 非流动资产合计 | 490,431,964.22 | 505,939,272.41 |
| 资产总计 | 736,812,642.40 | 742,215,348.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 20,020,044.44 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 39,942,355.64 | 36,587,516.89 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 22,399,216.10 | 3,133,058.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 27,343,230.46 | 31,550,042.28 |
| 应交税费 | 5,179,266.98 | 6,054,592.96 |
| 其他应付款 | 35,828,744.51 | 37,855,002.88 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,468,221.62 | 11,409,464.58 |
| 其他流动负债 | 11,692,506.11 | 9,495,286.10 |
| 流动负债合计 | 169,853,541.42 | 156,105,008.45 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 25,502,653.25 | 28,620,548.16 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 3,568,625.81 | 4,172,365.61 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 8,038,060.33 | 9,001,062.21 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 37,109,339.39 | 41,793,975.98 |
| 负债合计 | 206,962,880.81 | 197,898,984.43 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,012,083,455.00 | 1,012,083,455.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,960,094,472.92 | 1,960,094,472.92 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -40,706,833.09 | -41,010,315.25 |
| 专项储备 | 178,985.77 | 37,096.10 |
| 盈余公积 | 292,590,381.39 | 292,590,381.39 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -2,694,390,700.40 | -2,679,478,725.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 529,849,761.59 | 544,316,364.53 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 529,849,761.59 | 544,316,364.53 |
| 负债和所有者权益总计 | 736,812,642.40 | 742,215,348.96 |

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：赵秋冷

会计机构负责人：孙博

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 流动资产： | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 10,815,711.27 | 9,058,166.10 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 0.00 | 236,966.52 |
| 应收账款 | 25,506,898.73 | 29,503,805.51 |
| 应收款项融资 | 3,270,152.93 | 2,134,000.00 |
| 预付款项 | 2,881,243.88 | 3,043,537.79 |
| 其他应收款 | 72,244,550.57 | 97,597,513.26 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,144,822.21 | 667,799.51 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 115,863,379.59 | 142,241,788.69 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 137,061,882.29 | 140,749,942.02 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,060,411.84 | 3,715,014.85 |
| 无形资产 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 932,124.61 | 932,124.61 |
| 其他非流动资产 | 1,693,709.24 | 1,172,577.17 |
| 非流动资产合计 | 192,748,127.98 | 196,569,658.65 |
| 资产总计 | 308,611,507.57 | 338,811,447.34 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 40,495,462.29 | 46,491,854.24 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 797,510.93 | 1,429,941.06 |
| 应付职工薪酬 | 498,293.99 | 753,884.83 |
| 应交税费 | 745,410.58 | 1,002,515.04 |
| 其他应付款 | 7,213,389.48 | 25,019,588.00 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,347,487.26 | 1,324,827.76 |
| 其他流动负债 | | 128,694.69 |
| 流动负债合计 | 51,097,554.53 | 76,151,305.62 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,399,841.47 | 2,403,670.68 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 928,753.71 | 928,753.71 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,328,595.18 | 3,332,424.39 |
| 负债合计 | 53,426,149.71 | 79,483,730.01 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,012,083,455.00 | 1,012,083,455.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,874,479,679.51 | 1,874,479,679.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 67,648.10 | 37,096.10 |
| 盈余公积 | 287,278,781.71 | 287,278,781.71 |
| 未分配利润 | -2,918,724,206.46 | -2,914,551,294.99 |
| 所有者权益合计 | 255,185,357.86 | 259,327,717.33 |
| 负债和所有者权益总计 | 308,611,507.57 | 338,811,447.34 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 497,114,296.25 | 483,146,079.14 |
| 其中：营业收入 | 497,114,296.25 | 483,146,079.14 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 512,392,992.49 | 495,658,035.25 |
| 其中：营业成本 | 493,724,410.24 | 473,469,174.65 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 814,761.56 | 897,351.70 |
| 销售费用 | 1,937,835.49 | 3,474,101.83 |
| 管理费用 | 14,958,508.55 | 17,647,918.24 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 957,476.65 | 169,488.83 |
| 其中：利息费用 | 313,422.22 | 1,089,830.51 |
| 利息收入 | 295,170.38 | 720,838.47 |
| 加：其他收益 | 39,750.23 | 1,110,593.03 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 455,807.35 | 3,408,322.34 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -14,783,138.66 | -7,993,040.74 |
| 加：营业外收入 | | 135,193.00 |
| 减：营业外支出 | 31,662.33 | 170,338.69 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -14,814,800.99 | -8,028,186.43 |
| 减：所得税费用 | 97,173.78 | 331,696.10 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -14,911,974.77 | -8,359,882.53 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -14,911,974.77 | -8,359,882.53 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | -14,911,974.77 | -8,359,882.53 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 44,202.16 | 703,216.83 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 44,202.16 | 703,216.83 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 44,202.16 | 703,216.83 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | -800.00 |
| 6.外币财务报表折算差额 | 44,202.16 | 704,016.83 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -14,867,772.61 | -7,656,665.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -14,867,772.61 | -7,656,665.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0147 | -0.0083 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0147 | -0.0083 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王涛 主管会计工作负责人：赵秋冷 会计机构负责人：孙博

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 72,483,939.93 | 112,374,204.67 |
| 减：营业成本 | 73,587,504.54 | 111,335,003.84 |
| 税金及附加 | 57,954.69 | 143,711.14 |
| 销售费用 | 1,606,890.85 | 2,142,697.84 |
| 管理费用 | 1,480,990.75 | 1,369,386.36 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 20,832.40 | -9,137.18 |
| 其中：利息费用 | | 5,895.42 |
| 利息收入 | 40,055.60 | 25,175.08 |
| 加：其他收益 | 403.58 | 399,767.20 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 111,918.25 | 931,201.92 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -4,157,911.47 | -1,276,488.21 |
| 加：营业外收入 | | 110,000.00 |
| 减：营业外支出 | 15,000.00 | 2,090.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -4,172,911.47 | -1,168,578.29 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -4,172,911.47 | -1,168,578.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -4,172,911.47 | -1,168,578.29 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -4,172,911.47 | -1,168,578.29 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 532,523,734.49 | 557,858,667.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 84,751.72 | 48,563.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,631,681.71 | 9,808,017.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 538,240,167.92 | 567,715,248.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 507,631,500.81 | 548,775,594.44 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,395,416.22 | 32,204,144.90 |
| 支付的各项税费 | 2,953,592.60 | 6,710,943.53 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,094,865.21 | 16,659,657.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 545,075,374.84 | 604,350,340.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,835,206.92 | -36,635,092.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -998.98 | 500.00 |
| 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 | -998.98 | 500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 815,100.00 | 345,089.00 |
| 投资支付的现金 | | 411,250.00 |
| 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 | 815,100.00 | 756,339.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -816,098.98 | -755,839.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 333,466.66 | 305,388.89 |
| 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 | 5,209,787.98 | 7,263,248.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,543,254.64 | 27,568,637.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,543,254.64 | -7,568,637.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 31,289.97 | 12,348.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -13,163,270.57 | -44,947,220.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 90,142,958.13 | 166,633,763.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 76,979,687.56 | 121,686,543.55 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 79,799,405.83 | 116,417,182.26 |
| 收到的税费返还 | 427.79 | 867.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,897,805.30 | 1,370,048.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 87,697,638.92 | 117,788,098.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 76,222,720.08 | 110,264,353.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 707,966.82 | 1,440,446.96 |
| 支付的各项税费 | 600,227.51 | 802,121.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,641,531.68 | 11,294,774.42 |

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 86,172,446.09 | 123,801,696.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,525,192.83 | -6,013,598.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 557,600.00 | 313,200.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 557,600.00 | 313,200.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -557,600.00 | -313,200.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,125,180.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,125,180.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,125,180.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -157,587.17 | -6,326,798.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,973,298.44 | 15,106,133.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 10,815,711.27 | 8,779,334.85 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|---------------|--------|----|--|-----------------|-------|---------------|------------|----------------|--------|------------------|----|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,012,083,450 | | | | 1,960,094,472.9 | | -41,010,315.2 | 37,096,105 | 292,590,381.39 | | -2,679,478,725.6 | | 544,316,364.53 | 0.00 | 544,316,364.53 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|----------------|---------------|----------------|------|-------------------|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | | | | | | | 3 | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 | |
| 二、本年期初余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,960,094,472.92 | 0.00 | -41,010,315.25 | 37,096,381.10 | 292,590,381.39 | 0.00 | -2,679,478,725.63 | 0.00 | 544,316,364.53 | 0.00 | 544,316,364.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 303,482.16 | 141,889.67 | 0.00 | 0.00 | -14,911,974.77 | 0.00 | -14,466,602.94 | 0.00 | -14,466,602.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 303,482.16 | 141,889.67 | 0.00 | 0.00 | -14,911,974.77 | | -14,608,492.61 | 0.00 | 14,608,492.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|----------------|----------------|----------------|------|-------------------|------|----------------|--------------|----------------|--------------|--|--|
| 者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 141,889.67 | | | | | | 141,889.67 | 0.00 | 141,889.67 | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,799,804.36 | | | | | | 1,799,804.36 | 0.00 | 1,799,804.36 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,657,914.69 | | | | | | 1,657,914.69 | 0.00 | 1,657,914.69 | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 四、本期期末余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,960,094,472.92 | 0.00 | -40,706,833.09 | 178,985,737.39 | 292,590,381.39 | 0.00 | -2,694,390,700.40 | 0.00 | 529,849,761.59 | 0.00 | 529,849,761.59 | | | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------|-----------|----------------|--------|---------|----|-----------|--------|-----------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,012,083,455.00 | | | | 1,960,094,472.92 | | -41,010 | 37,096.10 | 292,590,381.39 | | -2,679, | | 544,316,3 | 0.00 | 544,316,3 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|-----------------|------------|----------------|------|------------------------|------|----------------|----------|----------------|
| | ,45 5.0 0 | | | | ,47 2.9 2 | | ,31 5.2 5 | | 81. 39 | | 478 ,72 5.6 3 | | 64. 53 | | 64. 53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 0 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 0 | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.0 0 | |
| 二、本年期初余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,960,094,472.92 | 0.00 | -41,010,315.25 | 37,096.10 | 292,590.381.39 | 0.00 | -2,679,478,725.63 | 0.00 | 544,316,364.53 | 0.00 | 544,316,364.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 303,482.16 | 141,889.67 | 0.00 | 0.00 | -14,911,974.77 | 0.00 | -14,466,602.94 | 0.00 | -14,466,602.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 303,482.16 | | | | -14,911,974.77 | | -14,608,492.61 | 0.00 | -14,608,492.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|-----|-----|-----|---------------|-----|----------------|----------------|----------------|-----|---------------|-----|----------------|-----|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 141,889.67 | | | | | 141,889.67 | 0.0 | 141,889.67 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,799,804.36 | | | | | 1,799,804.36 | 0.0 | 1,799,804.36 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,657,914.69 | | | | | 1,657,914.69 | 0.0 | 1,657,914.69 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 四、本期期末余额 | 1,012,083,450 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 1,960,094,472 | 0.0 | -40,706,833.09 | 178,590,381.39 | 292,590,381.39 | 0.0 | -2,694,390.40 | 0.0 | 529,849,761.59 | 0.0 | 529,849,761.59 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|-----------|-----------|----------------|-------------------|------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 1,012,083,455.00 | | | | 1,874,479,679.51 | | 37,096.10 | | 287,278,781.71 | -2,914,551,294.99 | | 259,327,717.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,874,479,679.51 | 0.00 | 37,096.10 | 0.00 | 287,278,781.71 | -2,914,551,294.99 | 0.00 | 259,327,717.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,552.00 | 0.00 | -4,172,911.47 | 0.00 | -4,142,359.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,172,911.47 | | -4,172,911.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|-----------|-----------|----------------|------------------|------|----------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 30,552.00 | | | | 30,552.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 92,613.12 | | | | 92,613.12 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 62,061.12 | | | | 62,061.12 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,874,479,679.51 | 0.00 | 37,096.10 | 30,552.00 | 287,278,781.71 | 2,918,724,206.46 | 0.00 | 255,185,357.86 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|------------|------------------|--------|------|------|------------------|-------|-----------|-----------|----------------|-------------------|------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,012,083,455.00 | | | | 1,874,479,679.51 | | 37,096.10 | | 287,278,781.71 | -2,914,551,294.99 | | 259,327,717.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,874,479,679.51 | 0.00 | 37,096.10 | 0.00 | 287,278,781.71 | -2,914,551,294.99 | 0.00 | 259,327,717.33 |
| 三、本期增减变动金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,552.00 | 0.00 | -4,172 | 0.00 | -4,142 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|-------------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | ,911.47 | | ,359.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 4,172,911.47 | | - 4,172,911.47 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | 30,552.00 |
| 1. 本期提 | | | | | | | | | | | | | 92,61 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|------|------|------|------------------|------|-----------|-----------|----------------|------------------|------|----------------|
| 取 | | | | | | | | 3.12 | | | | 3.12 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 62,061.12 | | | | 62,061.12 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,012,083,455.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,874,479,679.51 | 0.00 | 37,096.10 | 30,552.00 | 287,278,781.71 | 2,918,724,206.46 | 0.00 | 255,185,357.86 |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

凤凰航运（武汉）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。

2000 年，根据中国石油化工集团公司的整体改组方案，武汉石化将其持有的公司 21,142 万股国有法人股转让给中国石油化工股份有限公司（以下简称“中国石化”），公司更名为“中国石化武汉凤凰股份有限公司”。

2005 年，公司第一大股东中国石化与中国长江航运集团有限公司（以下简称“长航集团”）签订了《股份转让协议》，中国石化将其持有的公司 21,142 万股国有法人股转让给长航集团，2006 年完成股权过户手续，公司更名为“长航凤凰股份有限公司”。

2013 年，公司进入破产重整程序。2014 年，根据批准的《长航凤凰股份有限公司重整计划》，公司用资本公积转增股本用于偿还债务，增加注册资本 3.37 亿元，变更后的注册资本为人民币 10.12 亿元。

2015 年，长航集团与天津顺航海运有限公司（以下简称“天津顺海”）签署《股份转让协议》，长航集团将其持有的本公司 1.81 亿股 A 股股份（占本公司总股本的 17.89%）转让给天津顺航，并通过国有企业改制方案对公司全部资产和人员作了后续安排。本次转让完成后，天津顺海成为公司的第一大股东。

2020 年 5 月，长州市南烨实业集团有限公司（以下简称“南烨集团”）及其一致行动人增持公司股份，增持后持股比例达到 18%，成为公司第一大股东，公司控股股东变更为南烨集团，实际控制人变更为李杨。2021 年 1 月，实际控制人李杨先生将其持有的南烨集团 90%的股权转让给李建明先生。

本次权益变动后，李建明先生持有南烨集团 90%股权，成为公司实际控制人。2021 年度，南烨集团竞买了公司 8,556 万股股票，截止 2022 年 12 月 31 日，南烨集团及其一致行动人持有公司股份合计 2.68 亿股，占公司股本总额 26.49%。2023 年 9 月，公司名称由“长航凤凰股份有限公司”更名为“凤凰航运（武汉）股份有限公司”。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 1,012,083,455 股，注册资本为 1,012,083,455.00 元。统一社会信用代码：9142010017767908XR。注册地址：江汉区民权路 39 号汇江大厦。法定代表人：王涛。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为水上货物运输行业。

经营范围：许可项目：水路普通货物运输；国际班轮运输；船舶引航服务；劳务派遣服务；职业中介活动；海员外派业务；国内船舶管理业务；道路货物运输（不含危险物）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内货物运输代理；国内船舶代理；船舶租赁；船舶销售；船舶拖带服务；物业管理；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；国际船舶管理业务；建筑材料销售；金属矿石销售；金属材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；国内贸易代理；非金属矿及制品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|----------------------------------|
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款及其他应付款余额 10%以上，且金额大于 500 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。

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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生

的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

4. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

（2）预期信用损失的确认方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

（4）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

A 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------------|-----------------------------|
| 组合 1：A 类银行承兑汇票组合 | 六大国有银行和九家大型股份制银行开具的银行承兑汇票 |
| 组合 2：B 类银行承兑汇票组合 | 除六大国有银行和九家大型股份制银行外开具的银行承兑汇票 |
| 组合 3：商业承兑汇票组合 | 承兑人为企业的票据 |

对于划分为组合 2 和 3 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------------|--------------------|
| 组合 1：应收合并范围内公司款项 | 应收本公司合并范围内关联方的应收款项 |
| 组合 2：账龄组合 | 应收外部客户 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于划分为组合 2 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账 龄 | 预期信用损失率(%) |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

合并范围内关联方往来形成的应收账款，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

本公司其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------------|--------------------|
| 组合 1：应收股利 | 应收股利 |
| 组合 2：应收利息 | 应收金融机构的利息 |
| 组合 3：应收往来款 | 经营活动中应收的押金、保证金等。 |
| 组合 4：应收合并范围内公司款项 | 应收本公司合并范围内关联方的应收款项 |

对于组合 3，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄 | 预期损失率（%） |
|---------|----------|
| 1 年以内 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

对于组合 4，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收票据

比照本附注“五、11 金融工具、4 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”处理。

13、应收账款

比照本附注“五、11 金融工具、4 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”处理。

14、应收款项融资

比照本附注“五、11 金融工具、4 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、11 金融工具、4 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”处理。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

17、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃润料、备品备件、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司存货主要为船存燃润料，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 软件 | 10 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或

其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使

用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

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

本公司具体业务收入确认条件：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

38、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费用

根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）规定，本公司属于应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，水路运输的单位按照运输收入总额的1%提取标准平均逐月提取。各单位自有船光租收入、租入船的程租及期租收入，能独立核算的，可不列入安全生产费用计提范围。

2. 套期会计

1) 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

2) 套期会计处理方法

(1) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 舟山凤宁物流有限公司 | 20% |
| 长航凤凰（香港）投资发展有限公司 | 0% |

2、税收优惠

1) 增值税优惠政策

根据财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告[2023]1 号)和(财政部 国家税务总局公告 2023 年第 19 号)的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。公司部分子公司符合上述规定。

根据财政部、国家税务总局《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》(财税[2011]131 号)自 2012 年 1 月 1 日起，对试点地区的单位和个人提供的国际运输服务适用增值税零税率。本公司下列运输收入适用增值税零税率：1) 在境内承运旅客

或者货物出境；2）在境外载运旅客或者货物入境；3）在境外载运旅客或者货物。同时，财税[2011]131 号规定，对试点地区的单位和个人提供的部分应税服务免征增值税。本公司下列应税服务免征增值税：标的物在境外使用的有形动产租赁服务。

2) 所得税优惠政策

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）重新规定了上述政策的执行期限，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司部分子公司符合上述规定。

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 45,160.66 | 47,512.49 |
| 银行存款 | 72,268,760.88 | 81,325,853.87 |
| 其他货币资金 | 4,665,766.02 | 8,769,591.77 |
| 合计 | 76,979,687.56 | 90,142,958.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 26,233,135.97 | 17,175,889.67 |

其他说明

存放在境外的款项总额系全资孙公司长航凤凰（香港）投资发展有限公司的香港账户货币资金金额。其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以

及放在境外 且资金汇回受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款 | | 3,000,000.00 |
| 其他货币资金 | | |
| 其中：保函保证金 | 6,016,469.13 | 6,013,404.73 |
| 业务保证金 | 1,165,000.00 | 615,000.00 |
| 合计 | 7,181,469.13 | 9,628,404.73 |

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 期货合约 | | 188,855.30 |
| 合计 | | 188,855.30 |

其他说明

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

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 20,366,339.69 | 22,337,849.28 |
| 商业承兑票据 | 378,155.94 | |
| 合计 | 20,744,495.63 | 22,337,849.28 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 20,848,739.33 | 100.00% | 104,243.70 | 0.50% | 20,744,495.63 | 22,450,099.78 | 100.00% | 112,250.50 | 0.50% | 22,337,849.28 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 20,468,683.11 | 100.00% | 102,343.42 | 0.50% | 20,366,339.69 | 22,450,099.78 | 100.00% | 112,250.50 | 0.50% | 22,337,849.28 |
| 信用级别一般的商业承兑票据组合 | 380,056.22 | 100.00% | 1,900.28 | 0.50% | 378,155.94 | | | | | |
| 合计 | 20,848,739.33 | 100.00% | 104,243.70 | 0.50% | 20,744,495.63 | 22,450,099.78 | 100.00% | 112,250.50 | 0.50% | 22,337,849.28 |

按组合计提坏账准备类别名称：信用级别一般的银行承兑汇票组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 20,468,683.11 | 102,343.42 | 0.50% |
| 合计 | 20,468,683.11 | 102,343.42 | |

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备类别名称：信用级别一般的商业承兑票据组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用级别一般的商业承兑票据组合 | 380,056.22 | 1,900.28 | 0.50% |
| 合计 | 380,056.22 | 1,900.28 | |

确定该组合依据的说明：

除上述以外的其他银行为“信用级别一般的银行”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|------------|----------|----------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 112,250.50 | | 9,907.08 | | | 102,343.42 |
| 信用级别一般的的商承兑汇票组合 | | 1,900.28 | | | | 1,900.28 |
| 合计 | 112,250.50 | 1,900.28 | 9,907.08 | | | 104,243.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 11,692,506.11 |
| 合计 | | 11,692,506.11 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 80,322,603.73 | 72,642,869.18 |
| 1 至 2 年 | 4,261,465.72 | 3,545,131.09 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 9,019,957.11 | 8,964,156.99 |
| 4 至 5 年 | | 2,354.00 |
| 5 年以上 | 9,019,957.11 | 8,961,802.99 |
| 合计 | 93,604,026.56 | 85,152,157.26 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 93,604,026.56 | 100.00% | 9,634,643.45 | 10.29% | 83,969,383.11 | 85,152,157.26 | 100.00% | 9,504,627.88 | 11.16% | 75,647,529.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 93,604,026.56 | 100.00% | 9,634,643.45 | 10.29% | 83,969,383.11 | 85,152,157.26 | 100.00% | 9,504,627.88 | 11.16% | 75,647,529.38 |
| 合计 | 93,604,026.56 | 100.00% | 9,634,643.45 | 10.29% | 83,969,383.11 | 85,152,157.26 | 100.00% | 9,504,627.88 | 11.16% | 75,647,529.38 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 93,604,026.56 | 9,634,643.45 | 10.29% |
| 合计 | 93,604,026.56 | 9,634,643.45 | |

确定该组合依据的说明：

根据不同账龄的预期信用损失风险进行确定。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| 账龄组合 | 9,504,627.88 | 130,015.57 | | | | 9,634,643.45 |
| 合计 | 9,504,627.88 | 130,015.57 | | | | 9,634,643.45 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 国能远海航运（武汉）有限公司 | 9,074,008.86 | | 9,074,008.86 | 10.81% | 9,074,008.86 |
| 上海瑞宁航运有限公司 | 8,646,374.53 | | 8,646,374.53 | 10.30% | 8,646,374.53 |
| 国能远海航运有限公司 | 8,093,893.72 | | 8,093,893.72 | 9.64% | 8,093,893.72 |
| 国家能源集团航运有限公司 | 6,769,636.92 | | 6,769,636.92 | 8.06% | 6,769,636.92 |
| 华远星海运有限公司 | 5,364,339.41 | | 5,364,339.41 | 6.39% | 5,364,339.41 |
| 合计 | 37,948,253.44 | | 37,948,253.44 | 45.20% | 37,948,253.44 |

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 8,660,428.66 | 7,466,072.83 |
| 合计 | 8,660,428.66 | 7,466,072.83 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,916,631.21 | 11,132,949.59 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 7,631,153.50 | 10,950,219.16 |
| 备用金 | 1,848,787.62 | 1,712,590.32 |
| 往来款 | 2,274,196.22 | 1,468,923.17 |
| 其他 | 253,966.82 | 601,055.46 |
| 合计 | 12,008,104.16 | 14,732,788.11 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,195,363.50 | 5,705,292.77 |
| | | |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 4,447,800.00 | 4,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | 1,033,669.06 | 3,312,366.56 |
| 3 年以上 | 2,331,271.60 | 1,715,128.78 |
| 3 至 4 年 | 568,327.40 | 2,155.60 |
| 4 至 5 年 | 603,290.55 | 554,112.37 |
| 5 年以上 | 1,159,653.65 | 1,158,860.81 |
| 合计 | 12,008,104.16 | 14,732,788.11 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 500,000.00 | 4.16% | 500,000.00 | 100.00% | 0.00 | 500,000.00 | 3.39% | 500,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,508,104.16 | 95.84% | 2,591,472.95 | 22.52% | 8,916,631.21 | 14,232,788.11 | 96.61% | 3,099,838.52 | 21.78% | 11,132,949.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收往来款 | 11,508,104.16 | 95.84% | 2,591,472.95 | 22.52% | 8,916,631.21 | 14,232,788.11 | 96.61% | 3,099,838.52 | 21.78% | 11,132,949.59 |
| 合计 | 12,008,104.16 | 100.00% | 3,091,472.95 | 25.74% | 8,916,631.21 | 14,732,788.11 | 100.00% | 3,599,838.52 | 24.43% | 11,132,949.59 |

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：上海焦化有限公司

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海焦化有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：3091472.95 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收往来款 | 11,508,104.16 | 2,591,472.95 | 22.52% |
| 合计 | 11,508,104.16 | 2,591,472.95 | |

确定该组合依据的说明：

根据不同账龄的预期信用损失风险进行确定。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 3,099,838.52 | | 500,000.00 | 3,599,838.52 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 250,635.71 | | | 250,635.71 |
| 本期转回 | 759,001.28 | | | 759,001.28 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 2,591,472.95 | | 500,000.00 | 3,091,472.95 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提账龄组合 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 |
| 账龄组合 | 3,099,838.52 | 250,635.71 | 759,001.28 | | | 2,591,472.95 |
| 合计 | 3,599,838.52 | 250,635.71 | 759,001.28 | | | 3,091,472.95 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 江苏舜天资产经营有限公司 | 押金及保证金 | 1,586,067.00 | 1-2 年 | 13.21% | 79,303.35 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 押金及保证金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 2.50% | 15,000.00 |
| 上海圣平船务有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 1-2 年 | 22.48% | 135,000.00 |
| 江苏沙钢物流运输管理有限公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 8.33% | 50,000.00 |
| 上海长集建材有限公司 | 往来款 | 525,500.00 | 3-4 年 | 4.38% | 525,500.00 |
| 合计 | | 6,111,567.00 | | 50.90% | 804,803.35 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|---------------|----|---------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 合计 | 33,262,139.57 | | 15,822,912.35 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 序号 | 单位全称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----|------|--------------|-------------|----------|
| 1 | 客户一 | 5,218,314.23 | 15.69% | 0 |
| 2 | 客户二 | 4,947,908.04 | 14.88% | 0 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|--------|---|
| 3 | 客户三 | 3,725,854.69 | 11.20% | 0 |
| 4 | 客户四 | 3,706,408.79 | 11.14% | 0 |
| 5 | 客户五 | 3,604,637.80 | 10.84% | 0 |
| 合计 | | 21,203,123.55 | 63.75% | 0 |

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 燃润料 | 13,847,912.44 | | 13,847,912.44 | 13,296,985.69 | | 13,296,985.69 |
| 合计 | 13,847,912.44 | | 13,847,912.44 | 13,296,985.69 | | 13,296,985.69 |

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

按组合计提存货跌价准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------------|
| 待抵扣/待认证进项税额 | | 239,964.00 |
| 合计 | | 239,964.00 |

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 447,548,923.66 | 459,224,833.96 |
| 合计 | 447,548,923.66 | 459,224,833.96 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输船舶 | 其他运输设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,205,870.14 | 594,251.00 | 5,717,041.30 | 572,387,368.36 | 6,286,210.48 | 588,190,741.28 |
| 2. 本期增加金额 | | | 10,911.37 | | | 10,911.37 |
| (1) 购置 | | | 10,911.37 | | | 10,911.37 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,205,870.14 | 594,251.00 | 5,727,952.67 | 572,387,368.36 | 6,286,210.48 | 588,201,652.65 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 529,701.57 | 560,405.46 | 4,913,542.62 | 116,433,249.76 | 3,773,967.72 | 126,210,867.13 |
| 2. 本期增加金额 | 38,069.70 | 3,477.00 | 43,638.27 | 11,305,736.04 | 295,900.66 | 11,686,821.67 |

| | | | | | | |
|--------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 567,771.27 | 563,882.46 | 4,957,180.89 | 127,738,985.80 | 4,069,868.38 | 137,897,688.80 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 442,970.15 | 2,312,070.04 | | 2,755,040.19 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 442,970.15 | 2,312,070.04 | | 2,755,040.19 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,638,098.87 | 30,368.54 | 327,801.63 | 442,336,312.52 | 2,216,342.10 | 447,548,923.66 |
| 2. 期初账面价值 | 2,676,168.57 | 33,845.54 | 360,528.53 | 453,642,048.56 | 2,512,242.76 | 459,224,833.96 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

21、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 255,000.00 | |
| 合计 | 255,000.00 | |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 船舶改造 | 255,000.00 | | 255,000.00 | | | |
| 合计 | 255,000.00 | | 255,000.00 | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

22、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输船舶 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 13,830,228.96 | 31,420,716.59 | 45,250,945.55 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 13,830,228.96 | 31,420,716.59 | 45,250,945.55 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 9,246,696.73 | | 9,246,696.73 |
| 2. 本期增加金额 | 1,233,614.47 | 2,618,393.04 | 3,852,007.51 |
| (1) 计提 | 1,233,614.47 | 2,618,393.04 | 3,852,007.51 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 10,480,311.20 | 2,618,393.04 | 13,098,704.24 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |

| | | | |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 3,349,917.76 | 28,802,323.55 | 32,152,241.31 |
| 2. 期初账面价值 | 4,583,532.23 | 31,420,716.59 | 36,004,248.82 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 1,331,305.40 | 1,331,305.40 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 1,331,305.40 | 1,331,305.40 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 756,554.40 | 756,554.40 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 756,554.40 | 756,554.40 |

| | | | | | |
|---------------|--|--|--|------------|------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 574,751.00 | 574,751.00 |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 574,751.00 | 574,751.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | | | | | |
| 2. 期初账面 价值 | | | | | |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

26、商誉

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

27、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|--------|--------|-----------|
| 船舶改良支出 | | 87,168.14 | | | 87,168.14 |
| 合计 | 0.00 | 87,168.14 | | | 87,168.14 |

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,057,980.15 | 514,495.04 | 2,051,286.66 | 516,202.88 |
| 租赁负债 | 32,721,707.33 | 8,180,426.83 | 36,085,638.31 | 9,021,409.58 |
| 合计 | 34,779,687.48 | 8,694,921.87 | 38,136,924.97 | 9,537,612.46 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 32,152,241.31 | 8,038,060.33 | 36,004,248.82 | 9,001,062.21 |
| 合计 | 32,152,241.31 | 8,038,060.33 | 36,004,248.82 | 9,001,062.21 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 9,003,325.49 | | 9,537,612.46 |
| 递延所得税负债 | | 8,346,463.95 | | 9,001,062.21 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,913,776.94 | 13,920,470.43 |
| 可抵扣亏损 | 29,602,524.86 | 18,767,134.50 |
| 合计 | 43,516,301.80 | 32,687,604.93 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | | | |
| 2025 | | | |
| 2026 | | | |
| 2027 | 1,481,119.96 | 1,481,119.96 | |
| 2028 | 17,286,014.54 | 17,286,014.54 | |
| 2029 | 10,835,390.36 | | |
| 合计 | 29,602,524.86 | 18,767,134.50 | |

29、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 1,693,709.24 | | 1,693,709.24 | 1,172,577.17 | | 1,172,577.17 |
| 合计 | 1,693,709.24 | | 1,693,709.24 | 1,172,577.17 | | 1,172,577.17 |

30、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|--------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 7,181,469.13 | 7,181,469.13 | 使用权受限 | 保证金 | 9,628,404.73 | 9,628,404.73 | 使用权受限 | 保证金及诉前财产保全 |
| 应收票据 | 11,692,506.11 | 11,634,043.58 | 支配权受限 | 票据已背书 | 9,350,000.00 | 9,303,250.00 | 支配权受限 | 票据已背书 |
| 固定资产 | | | | | 67,306,79 | 55,934,62 | 处置权受 | 融资抵押 |

| | | | | | | | | |
|----|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|---|--|
| | | | | | 0.73 | 0.23 | 限 | |
| 合计 | 18,873,97 5.24 | 18,815,51 2.71 | | | 86,285,19 5.46 | 74,866,27 4.96 | | |

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,020,044.44 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,020,044.44 |

短期借款分类的说明：

| 借款方 | 借款银行 | 借款金额 | 借款期限 | 担保方 | 担保方式 | 担保合同编号 |
|------------|------------------|---------------|---------------------|-------------|------|-------------------|
| 上海华泰海运有限公司 | 招商银行股份有限公司上海张杨支行 | 20,000,000.00 | 2023/9/25-2024/9/24 | 武汉新凤凰物流有限公司 | 信用保证 | 02121XY2023034804 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、交易性金融负债

无

33、衍生金融负债

无

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 租费 | 22,079,708.83 | 21,128,491.38 |
| 海损款 | 6,572,753.60 | 6,175,367.67 |
| 物料费 | | 2,080,268.52 |
| 船舶保险费 | 506,977.96 | 1,977,525.79 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他 | 5,157,871.42 | 1,738,141.55 |
| 船员劳务费 | 3,450,092.22 | 1,698,128.61 |
| 港口费 | 461,568.38 | 850,824.00 |
| 燃润料 | 1,063,383.23 | 674,668.26 |
| 修理费 | 650,000.00 | 264,101.11 |
| 合计 | 39,942,355.64 | 36,587,516.89 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 长江航运集团有限公司 | 1,797,482.37 | 未结算 |
| 江苏汇港拖轮服务有限公司 | 540,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 2,337,482.37 | |

36、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 35,828,744.51 | 37,855,002.88 |
| 合计 | 35,828,744.51 | 37,855,002.88 |

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 29,934,481.21 | 32,037,619.58 |
| 搬迁补偿款 | 5,761,053.30 | 5,761,053.30 |
| 押金保证金 | 133,210.00 | 56,330.00 |
| 合计 | 35,828,744.51 | 37,855,002.88 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 搬迁补偿款 | 5,761,053.30 | 尚未结算 |
| 合计 | 5,761,053.30 | |

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|--------------|
| 运费 | 22,399,216.10 | 3,133,058.32 |
| 合计 | 22,399,216.10 | 3,133,058.32 |

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----|---------------|---------|
| 运输款 | 19,266,157.78 | 预收运输款增加 |
| 合计 | 19,266,157.78 | |

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 30,788,707.68 | 12,336,878.26 | 16,543,690.08 | 26,581,895.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 761,334.60 | 1,356,089.79 | 1,356,089.79 | 761,334.60 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 31,550,042.28 | 13,692,968.05 | 17,899,779.87 | 27,343,230.46 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,427,999.40 | 10,005,422.93 | 12,351,278.20 | 3,082,144.13 |
| 2、职工福利费 | | 194,036.97 | 194,036.97 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 1,030,741.07 | 784,101.49 | 784,136.34 | 1,030,706.22 |
| 其中：医疗保险费 | 895,765.82 | 683,878.72 | 683,878.72 | 895,765.82 |
| 工伤保险费 | 128,195.05 | 60,819.54 | 60,854.39 | 128,160.20 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | 6,780.20 | 31,101.46 | 31,101.46 | 6,780.20 |
| 4、住房公积金 | 71,763.94 | 986,651.16 | 986,651.16 | 71,763.94 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 24,258,203.27 | 366,665.71 | 2,227,587.41 | 22,397,281.57 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 30,788,707.68 | 12,336,878.26 | 16,543,690.08 | 26,581,895.86 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 551,221.65 | 1,294,091.80 | 1,294,091.80 | 551,221.65 |
| 2、失业保险费 | 210,112.95 | 61,997.99 | 61,997.99 | 210,112.95 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 761,334.60 | 1,356,089.79 | 1,356,089.79 | 761,334.60 |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,982,347.96 | 4,834,555.40 |
| 消费税 | 175,763.82 | 90,910.65 |
| 企业所得税 | 384,226.07 | 495,157.82 |
| 个人所得税 | 169,188.94 | 279,942.47 |
| 城市维护建设税 | 154,503.72 | 353,609.84 |
| 其他 | 313,236.47 | 416.78 |
| 合计 | 5,179,266.98 | 6,054,592.96 |

41、持有待售负债

无

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 4,161,227.26 | 2,440,630.07 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,347,487.26 | 7,465,090.15 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 1,959,507.10 | 1,503,744.36 |
| 合计 | 7,468,221.62 | 11,409,464.58 |

43、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 年末未终止确认的应收票据 | 11,692,506.11 | 9,350,000.00 |
| 待转销项税 | | 145,286.10 |
| 合计 | 11,692,506.11 | 9,495,286.10 |

短期应付债券的增减变动：无

44、长期借款

无

45、应付债券

无

46、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 35,048,095.74 | 40,149,545.57 |
| 减：未确认融资费用 | -3,386,143.63 | -4,063,907.26 |
| 重分类一年内到期的非流动负债 | -6,159,298.86 | -7,465,090.15 |
| 合计 | 25,502,653.25 | 28,620,548.16 |

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 二、辞退福利 | 3,568,625.81 | 4,172,365.61 |
| 合计 | 3,568,625.81 | 4,172,365.61 |

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、预计负债

无

50、递延收益

无

51、其他非流动负债

无

52、股本

单位：元

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

53、其他权益工具

无

54、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,959,561,030.62 | | | 1,959,561,030.62 |
| 其他资本公积 | 533,442.30 | | | 533,442.30 |
| 合计 | 1,960,094,472.92 | | | 1,960,094,472.92 |

55、库存股

无

56、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|--------------------|------------|--|--|--|------------|--|--------------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 41,010,315.25 | 303,482.16 | | | | 303,482.16 | | - 40,706,833.09 |
| 现金流量套期储备 | - 259,280.00 | 259,280.00 | | | | 259,280.00 | | 0.00 |
| 外币财务报表折算差额 | - 40,751,035.25 | 44,202.16 | | | | 44,202.16 | | - 40,706,833.09 |
| 其他综合收益合计 | - 41,010,315.25 | 303,482.16 | | | | 303,482.16 | | - 40,706,833.09 |

57、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 37,096.10 | 1,799,804.36 | 1,657,914.69 | 178,985.77 |
| 合计 | 37,096.10 | 1,799,804.36 | 1,657,914.69 | 178,985.77 |

58、盈余公积

单位：元

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

59、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|-------------------|----|
| 调整后期初未分配利润 | -2,679,478,725.63 | |
| 期末未分配利润 | -2,694,390,700.40 | |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 450,019,796.22 | 452,128,317.95 | 429,801,547.71 | 424,254,408.96 |
| 其他业务 | 47,094,500.03 | 41,596,092.29 | 53,344,531.43 | 49,214,765.69 |
| 合计 | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 | 483,146,079.14 | 473,469,174.65 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 运输业 | | | | | 450,019,796.22 | 452,128,317.95 | 450,019,796.22 | 452,128,317.95 |
| 船员派遣服务、资产出租等 | | | | | 47,094,500.03 | 41,596,092.29 | 47,094,500.03 | 41,596,092.29 |
| 按经营地区分类 | | | | | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 内河运输 | | | | | 112,777,247.37 | 112,655,406.98 | 112,777,247.37 | 112,655,406.98 |
| 沿海运输 | | | | | 223,617,768.14 | 227,341,305.54 | 223,617,768.14 | 227,341,305.54 |
| 远洋运输 | | | | | 113,624,780.71 | 112,131,605.43 | 113,624,780.71 | 112,131,605.43 |
| 船员派遣服务、资产出租等 | | | | | 47,094,500.03 | 41,596,092.29 | 47,094,500.03 | 41,596,092.29 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 | 497,114,296.25 | 493,724,410.24 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 450,261,268.10 | 452,128,317.95 | 450,261,268.10 | 452,128,317.95 |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | 46,853,028.15 | 41,596,092.29 | 46,853,028.15 | 41,596,092.29 |

| | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

无

61、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 45,867.09 | 59,763.22 |
| 教育费附加 | 19,642.62 | 25,692.18 |
| 房产税 | 21,648.00 | 21,648.00 |
| 土地使用税 | 322.64 | 269.30 |
| 车船使用税 | 401,669.00 | 387,614.00 |
| 印花税 | 302,822.90 | 375,113.24 |
| 地方教育费附加 | 13,095.08 | 17,128.13 |
| 其他 | 9,694.23 | 10,123.63 |
| 合计 | 814,761.56 | 897,351.70 |

62、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,419,689.53 | 12,106,619.54 |
| 专项费用 | 652,802.43 | 1,277,213.83 |
| 使用权资产摊销 | | 1,499,297.62 |
| 业务招待费 | 654,897.37 | 735,976.17 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及场地费 | 608,305.76 | 521,220.32 |
| 车辆费用 | 293,873.81 | 242,285.30 |
| 差旅费 | 358,418.23 | 398,245.52 |
| 折旧费 | 1,664,051.38 | 467,830.42 |
| 办公费 | 124,056.91 | 136,369.90 |
| 邮电通讯费 | 117,329.73 | 158,852.27 |
| 其他 | 65,083.40 | 104,007.35 |
| 合计 | 14,958,508.55 | 17,647,918.24 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,038,563.56 | 1,910,625.61 |
| 业务招待费 | 381,434.61 | 498,104.38 |
| 差旅费 | 201,141.29 | 259,741.95 |
| 劳务费 | | 223,967.95 |
| 招投标服务费 | 960.00 | 185,757.50 |
| 房屋及场地费、租赁费 | 178,229.27 | 181,814.19 |
| 车辆费用 | 23,117.24 | 83,067.17 |
| 邮电通讯费 | 43,123.15 | 40,020.89 |
| 使用权资产摊销 | | 36,567.60 |
| 折旧费 | 25,387.36 | 27,500.52 |
| 办公费 | 37,236.72 | 24,049.49 |
| 其他 | 8,642.29 | 2,884.58 |
| 合计 | 1,937,835.49 | 3,474,101.83 |

64、研发费用

无

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 313,422.22 | 620,722.23 |
| 利息收入 | -223,921.83 | -720,838.47 |
| 汇兑损益 | -57,549.38 | -358,516.36 |
| 其他 | 925,525.64 | 628,091.43 |
| 合计 | 957,476.65 | 169,488.83 |

66、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|--------------|
| 政府补助 | | 1,071,682.32 |
| 代扣个人所得税手续费 | 38,349.23 | 38,910.71 |
| 直接减免的增值税 | 1,401.00 | |

67、净敞口套期收益

无

68、公允价值变动收益

无

69、投资收益

无

70、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 42,457.35 | 1,072,378.33 |
| 应收账款坏账损失 | -75,347.25 | 3,229,024.07 |
| 其他应收款坏账损失 | 488,697.25 | -893,080.06 |
| 合计 | 455,807.35 | 3,408,322.34 |

71、资产减值损失

无

72、资产处置收益

无

73、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|------------|---------------|
| 其他 | | 135,193.00 | |
| 合计 | | 135,193.00 | |

74、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | | 18,382.82 | |
| 其他支出 | 31,662.33 | 151,955.87 | |

| | | | |
|----|-----------|------------|--|
| 合计 | 31,662.33 | 170,338.69 | |
|----|-----------|------------|--|

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 154,985.07 | 281,551.80 |
| 递延所得税费用 | -57,811.29 | 50,144.30 |
| 合计 | 97,173.78 | 331,696.10 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -14,814,800.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 129,423.63 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 21,257.33 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,304.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 13,922.40 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -71,733.69 |
| 所得税费用 | 97,173.78 |

76、其他综合收益

详见附注

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,703,968.55 | 4,140,946.30 |
| 收到保险赔款 | 157,686.70 | 3,319,659.57 |
| 政府补助 | | 1,068,900.00 |
| 利息收入 | 295,170.38 | 716,049.82 |
| 保证金 | 2,860,342.30 | 530,000.00 |
| 其他 | 614,513.78 | 32,462.07 |
| 合计 | 5,631,681.71 | 9,808,017.76 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 14,155,556.98 | 7,746,548.76 |
| 保证金 | 3,814,966.53 | 7,052,700.00 |
| 往来款 | -157,982.11 | 1,810,214.13 |
| 其他 | 282,323.81 | 50,194.67 |
| 合计 | 18,094,865.21 | 16,659,657.56 |

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 售后回租还款 | | 5,710,989.98 |
| 支付使用权资产租金 | 5,209,787.98 | 1,552,258.87 |
| 合计 | 5,209,787.98 | 7,263,248.85 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -14,911,974.77 | -8,359,882.53 |
| 加：资产减值准备 | -541,119.00 | -3,408,322.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,686,821.67 | 11,715,764.18 |
| 使用权资产折旧 | 3,852,007.51 | 1,535,865.22 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 8,718.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,212,350.71 | 1,197,401.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 534,286.97 | 49,424.30 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -654,598.26 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -550,926.75 | 4,116,638.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -23,145,764.75 | 19,485,566.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 15,683,709.75 | -62,976,265.95 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,835,206.92 | -36,635,092.30 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 76,979,687.56 | 121,686,543.55 |
| 减：现金的期初余额 | 90,142,958.13 | 166,633,763.64 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,163,270.57 | -44,947,220.09 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 76,979,687.56 | 90,142,958.13 |
| 其中：库存现金 | 45,160.66 | 47,512.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 72,268,760.88 | 81,325,853.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,665,766.02 | 8,769,591.77 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 76,979,687.56 | 90,142,958.13 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,680,793.05 | 7.1268 | 26,232,275.91 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,940,973.78 | 7.1268 | 35,213,331.94 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 36,572.42 | 7.1268 | 260,644.32 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,976,354.36 | 7.1268 | 35,465,482.25 |

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

适用 不适用

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

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 金额 |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 103972.09 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,544,602.16 |

涉及售后租回交易的情况

2021 年公司全资孙公司上海华泰海运有限公司以固定资产“长钰海轮”与皖江金融租赁股份有限公司开展售后回租融资租赁业务，融资额 5,000 万元，融资期限 5 年，由本公司提供信用担保。主合同期限为 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日，2022 年 9 月 29 日，经租赁双方协商一致，签订租赁补充协议，调整部分租赁条款，上海华泰海运有限公司提前偿还融资租赁款本金 2,000 万元，并将租赁期限缩短至 2024 年 3 月 29 日结束。截至 2024 年 6 月底，标的资产账面原值为 6,731 万元，净值 5,442 万元，公司应付融资余额为 0。

“长钰海轮”售后租回交易中，标的资产控制权及风险与报酬均未转移给皖江金融租赁股份有限公司，不满足销售确认条件。

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、数据资源

无

83、其他

无

八、研发支出

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|----------------|-------|-----|-----------|---------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉长航新凤凰物流有限责任公司 | 50,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 船舶运输及船员派遣 | 100.00% | | 设立 |
| 上海华泰海运有限公司 | 30,000,000.00 | 上海 | 上海 | 船舶运输 | | 100.00% | 划转 |
| 宁波长航新凤凰物流有限责任公司 | 10,000,000.00 | 宁波 | 宁波 | 船舶运输与船舶代理 | | 100.00% | 划转 |
| 舟山长航船舶代理有限公司 | 500,000.00 | 舟山 | 舟山 | 船舶代理 | | 100.00% | 划转 |
| 长航凤凰（香港）投资发展有限公司 | 507,097,259.00 | 上海 | 香港 | 船舶运输 | | 100.00% | 划转 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|-------|--------------|
| 江汉区民族街道办事处 2022 年激励企业扩大经营规模奖励 | | 398,900.00 |
| 大榭 2022 年度第四批产业发展扶持资金 | | 90,000.00 |
| 大榭 2022 年度第二批产业发展扶持资金 | | 670,000.00 |
| 芜湖市社保局失业金返还 | | 2,782.32 |
| 合计 | | 1,161,682.32 |

十二、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | 24,712,453.50 | 63,599.75 | 402,008.13 | 14,764,294.26 | 39,942,355.64 |
| 其他应付款 | 5,015,580.46 | 1,234,568.91 | 8,644,218.79 | 20,934,376.35 | 35,828,744.51 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,468,221.62 | | | | 7,468,221.62 |
| 其他流动负债 | 11,692,506.11 | | | | 11,692,506.11 |
| 租赁负债 | | 5,597,961.02 | 5,481,141.57 | 14,423,550.66 | 25,502,653.25 |
| 合计 | 68,888,761.69 | 6,896,129.69 | 14,527,368.48 | 50,122,221.27 | 140,434,481.13 |

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 20,020,044.44 | | | | 20,020,044.44 |
| 应付账款 | 21,750,259.78 | 56,164.00 | 345,844.13 | 14,435,248.98 | 36,587,516.89 |
| 其他应付款 | 5,299,231.53 | 1,304,388.71 | 9,133,083.83 | 22,118,298.81 | 37,855,002.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,409,464.58 | | | | 11,409,464.58 |
| 其他流动负债 | 9,495,286.10 | | | | 9,495,286.10 |
| 租赁负债 | | 6,282,354.68 | 6,151,253.15 | 16,186,940.33 | 28,620,548.16 |
| 合计 | 67,974,286.43 | 7,642,907.39 | 15,630,181.11 | 52,740,488.12 | 143,987,863.05 |

3. 市场风险

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

①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无长期借款及应付债券等带息债务，受利率风险影响较小。

②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 3,680,793.05 | | 3,680,793.05 | 17,175,889.67 | | 17,175,889.67 |
| 应收账款 | 4,940,973.78 | | 4,940,973.78 | 13,344,054.49 | | 13,344,054.49 |
| 其他应收款 | 36,572.42 | | 36,572.42 | 259,031.48 | | 259,031.48 |
| 应付账款 | 4,976,354.36 | | 4,976,354.36 | 7,270,306.07 | | 7,270,306.07 |
| 合计 | 13,634,693.61 | | 13,634,693.61 | 38,049,281.71 | | 38,049,281.71 |

(二) 套期

本公司签订的燃料油采购合同面临价格变动风险，因此本公司采用期货交易所的期货合约管理极可能发生的预期交易所面临的价格风险。本公司上述现货标的（燃料油）与期货合约中对应的标的（燃料油）相同或高度相关，套期工具与被套期项目的基础变量均为标的价格。本公司通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。故本公司针对此类套期采用现金流量套期。本公司使用燃料油期货合约来对本公司燃料油的预期采购进行套期。以此来规避本公司承担的随着燃料油市场价格的波动，燃料油产品的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

| 项目 | 相应风险管理策 | 被套期风险的定 | 被套期项目及相 | 预期风险管理目 | 相应套期活动对 |
|----|---------|---------|---------|---------|---------|
|----|---------|---------|---------|---------|---------|

| | 略和目标 | 性和定量信息 | 关套期工具之间的经济关系 | 标有效实现情况 | 风险敞口的影响 |
|---------|---|---------------------------|------------------------|--|-----------------|
| 燃料油期货合约 | 1. 将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸； 2. 公司将合理控制套期保值的业务和资金投入规模，规范资金划拨和使用程序； 3. 根据深圳证券交易所等有关规定，结合公司实际情况，公司通过制度对套期保值业务范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，加强套期保值业务内部制。 | 通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例。 | 套期工具与被套期项目的基础变量均为标的价格。 | 规避本公司承担的随着燃料油市场价格的波动，燃料油产品的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。 | 主要带来基差风险与保证金风险。 |

其他说明

无

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 商品价格风险 | | 不适用 | 套期标的品种和数量无法完全匹配 | 影响公司利润 3333.1 元 |
| 套期类别 | | | | |
| 现金流量套期 | | 不适用 | 套期标的品种和数量无法完全匹配 | 影响公司利润 3333.1 元 |

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|--------------------|--------------|--------|---|
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 5,390,275.73 | 终止确认 | 用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 5,390,275.73 | |
| 合计 | | 5,390,275.73 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|--------------|----|----|--------------|--------------|
| 应收款项融资 | | | 8,660,428.66 | 8,660,428.66 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

无

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

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

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李建明。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 上海华泰海运有限公司 | 50,000,000.00 | 2021年06月29日 | 2027年03月29日 | 否 |
| 上海华泰海运有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年09月28日 | 2027年09月27日 | 否 |

关联担保情况说明

2021 年公司全资孙公司上海华泰海运有限公司以固定资产“长钰海轮”向皖江金融租赁股份有限公司申请售后回租融资租赁业务，融资额 5,000 万元，融资期限 5 年，由本公司提供信用担保。主合同期限为 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日，2022 年 9 月 29 日，经租赁双方协商一致，签订租赁补充协议，调整部分租赁条款，上海华泰提前偿付租金，调整租赁期限为 2024 年 3 月 29 日，担保条款随之调整，担保期限为主合同项下最后一期债务履行期限届满之日起三年。

2023 年 8 月 29 日，本公司子公司上海华泰海运有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订合同编号【02121XY2023034804】的授信借款合同，借款金额为 2000.00 万元，借款利率为 3.28%，借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日。由武汉长航新凤凰物流有限公司承担连带保证责任，保证合同编号为【02121XY2023034804】。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,311,823.56 | 6,239,832.00 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无

（2）报告分部的财务信息

无

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

无

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

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

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

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

新凤凰已收到武汉海事法院送达的(2021)鄂72民初635号案件于2023年3月30日的民事判决书，判决结果显示，驳回原告中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司的诉讼请求。目前正处于二审待判决中。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 21,566,337.99 | 26,267,267.30 |
| 1至2年 | 4,261,465.72 | 3,545,131.09 |
| 合计 | 25,827,803.71 | 29,812,398.39 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,827,803.71 | 100.00% | 320,904.98 | 1.24% | 25,506,898.73 | 29,812,398.39 | 100.00% | 308,592.88 | 1.04% | 29,503,805.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 25,827,803.71 | 100.00% | 320,904.98 | 1.24% | 25,506,898.73 | 29,812,398.39 | 100.00% | 308,592.88 | 1.04% | 29,503,805.51 |
| 合计 | 25,827,803.71 | 100.00% | 320,904.98 | 1.24% | 25,506,898.73 | 29,812,398.39 | 100.00% | 308,592.88 | 1.04% | 29,503,805.51 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 25,827,803.71 | 320,904.98 | 1.24% |
| 合计 | 25,827,803.71 | 320,904.98 | |

确定该组合依据的说明：

账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 308,592.88 | 12,312.10 | | | | 320,904.98 |
| 合计 | 308,592.88 | 12,312.10 | | | | 320,904.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 国能远海航运（武汉）有限公司 | 9,074,008.86 | | 9,074,008.86 | 35.57% | 45,598.04 |
| 南京中铁桥机工程有限公司 | 3,433,985.59 | | 3,433,985.59 | 13.46% | 17,256.21 |
| 舟山市杰诚海洋工程装备有限公司 | 2,854,758.47 | | 2,854,758.47 | 11.19% | 150,250.45 |
| 青岛志成伟业能源科技有限公司 | 2,761,787.19 | | 2,761,787.19 | 10.83% | 13,878.33 |
| 辽宁德筑君领实业有限公司 | 1,193,633.96 | | 1,193,633.96 | 4.68% | 62,822.84 |
| 合计 | 19,318,174.07 | | 19,318,174.07 | 75.73% | 289,805.87 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 72,244,550.57 | 97,597,513.26 |
| 合计 | 72,244,550.57 | 97,597,513.26 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 68,766,113.51 | 93,568,603.26 |
| 备用金 | 190,000.00 | 170,000.00 |
| 押金保证金 | 3,434,487.50 | 4,108,000.00 |
| 合计 | 72,390,601.01 | 97,846,603.26 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 784,487.50 | 7,772,400.00 |
| 1 至 2 年 | 2,840,000.00 | 2,860,000.00 |
| 2 至 3 年 | 68,766,113.51 | 87,214,203.26 |
| 合计 | 72,390,601.01 | 97,846,603.26 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 72,390,601.01 | 100.00% | 146,050.44 | 0.20% | 72,244,550.57 | 97,846,603.26 | 100.00% | 249,090.00 | 0.25% | 97,597,513.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,624,487.50 | 5.01% | 146,050.44 | 4.03% | 3,478,437.06 | 4,278,000.00 | 4.37% | 249,090.00 | 5.82% | 4,028,910.00 |
| 关联往来组合 | 68,766,113.51 | 94.99% | | | 68,972,463.07 | 93,568,603.26 | 95.63% | | | 93,568,603.26 |
| 合计 | 72,390,601.01 | 100.00% | 146,050.44 | 0.20% | 72,244,550.57 | 97,846,603.26 | 100.00% | 249,090.00 | 0.25% | 97,597,513.26 |

| | | | | | | | |
|--------|--|-----|--------|--------|--|-----|--------|
| 601.01 | | .44 | 550.57 | 603.26 | | .00 | 513.26 |
|--------|--|-----|--------|--------|--|-----|--------|

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 3,624,487.50 | 146,050.44 | 4.03% |
| 合计 | 3,624,487.50 | 146,050.44 | |

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：关联往来组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联往来组合 | 68,766,113.51 | | |
| 合计 | 68,766,113.51 | | |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 249,090.00 | | | 249,090.00 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 103,039.56 | | | 103,039.56 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 146,050.44 | | | 146,050.44 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|------------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 249,090.00 | | 103,039.56 | | | 146,050.44 |
| 合计 | 249,090.00 | | 103,039.56 | | | 146,050.44 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 上海华泰海运有限公司 | 往来款 | 68,766,113.51 | 2-3 年 | 94.99% | |
| 上海圣平船务有限公司 | 押金保证金 | 2,700,000.00 | 1-2 年 | 3.73% | 135,000.00 |
| 长航集团武汉置业有限公司 | 押金保证金 | 302,400.00 | 1 年以内 | 0.42% | 1,512.00 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 押金保证金 | 232,087.50 | 1 年以内 | 0.32% | 1,160.44 |
| 南京中铁桥机工程有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.28% | 1,000.00 |
| 合计 | | 72,200,601.01 | | 99.74% | 138,672.44 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|----------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉长航 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 新凤凰物流有限责任公司 | | | | | | | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 70,576,781.10 | 71,890,712.90 | 109,332,204.67 | 108,485,464.46 |
| 其他业务 | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | 3,042,000.00 | 2,849,539.38 |
| 合计 | 72,483,939.93 | 73,587,504.54 | 112,374,204.67 | 111,335,003.84 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 72,483,939.93 | 73,587,504.54 | 72,483,939.93 | 73,587,504.54 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 干散货船舶运输 | | | | | 70,576,781.10 | 71,890,712.90 | 70,576,781.10 | 71,890,712.90 |
| 船员派遣服务 | | | | | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 |
| 按经营地 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 内河运输 | | | | 67,576,781.10 | 69,041,173.52 | 67,576,781.10 | 69,041,173.52 | |
| 沿海运输 | | | | 3,000,000.00 | 2,849,539.38 | 3,000,000.00 | 2,849,539.38 | |
| 船员派遣服务 | | | | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | 72,483,939.93 | 73,587,504.54 | 72,483,939.93 | 73,587,504.54 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | | | | 70,576,781.10 | 71,890,712.90 | 70,576,781.10 | 71,890,712.90 | |
| 在某一时段内确认 | | | | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | 1,907,158.83 | 1,696,791.64 | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

无

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|----------|----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,087.90 | 个税手续费返还等 |
| 合计 | 8,087.90 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.78% | -0.0147 | -0.0147 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.78% | -0.0147 | -0.0147 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无