

长发集团长江投资实业股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 4719 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防伪编码：31000008202118440C

被审计单位名称：长发集团长江投资实业股份有限公司

审计期间：2020

报告文号：上会师报字（2021）第4719号

签字注册会计师：张晓荣

注 师 编 号：310000080382

签字注册会计师：叶辉

注 师 编 号：520100030033

事 务 所 名 称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-52920000

事 务 所 地 址：上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

上会师报字(2021)第 4719 号

长发集团长江投资实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长发集团长江投资实业股份有限公司（以下简称“长江投资”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长发集团长江投资实业股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、应收账款坏账准备的计提

(1) 关键审计事项

如财务报表“附注六、合并财务报表主要项目附注/3、应收账款”所述，截止2020年12月31日，长江投资账面应收账款账面余额为727,288,189.76元，坏账准备余额为392,636,124.33元，账面价值为334,652,065.43元。

如财务报表“附注四、重要会计政策及会计估计/10、金融工具”所述，长江投资管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的坏账准备。由于应收款项余额和坏账准备余额重大，且应收款项减值计提涉及管理层判断，因此，我们将其作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评价与管理层评估和确定应收款项减值相关的关键内部控制；

② 了解单项计提坏账准备应收款项的形成原因，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性，以及对坏账准备的计算是否准确；

③ 我们选取金额重大的或可能存在异常的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

④ 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

⑤ 通过公开渠道查询与债务人企业有关的信用登记等信息，分析债务人的财务状况和还款能力，评价管理层计提相关坏账准备的合理性；

⑥ 针对债务人被查封的资产，核实查封资产及抵押物信息，对查封资产进行监盘，对于不动产抵押物向所在地房地产交易中心查询他项权利信息。同时获取长江投资聘请的专业评估机构对查封资产及抵押物的评估报告（估值报告），参加对评估报告（估值报告）的专家评审会，分析评估结论是否支持管理层的认定；

⑦ 针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，获取律师对诉讼或拟诉讼事项的案情进展报告及专业法律意见，分析评估其是否支持管理层的认定；

⑧ 获取管理层编制的应收款项坏账准备计提测算表，复核计提结果的准确性。

2、商誉减值

(1) 关键审计事项

如财务报表“附注四/20、商誉，21、长期资产减值”和“附注六/16 商誉”所述，截止2020年12月31日长江投资商誉账面原值为188,130,372.46元，商誉减值准备余额为112,901,477.30元。由于商誉减值测试的结果高度依赖管理层判断，包括管理层在设定相关资产组的未来收入增长率、毛利率、折现率等关键假设时的重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们评估并测试了长江投资商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性的内部控制。

我们取得了管理层聘请的外部评估专家出具的评估报告，实施了以下程序：

① 我们审阅了管理层聘请的外部评估专家出具的基于财务报告目的之评估报告，评价了外部评估师的独立性和专业胜任能力；

② 我们与管理层及其聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；

③ 复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

④ 利用外部评估专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其评估专家的工作。

四、其他信息

长江投资管理层对其他信息负责。其他信息包括长江投资 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长江投资的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



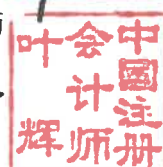
中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二一年四月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：长发集团长江投资实业股份有限公司

会企01表
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	152,845,985.32	310,259,996.58	短期借款	六、20	230,226,541.65	550,000,000.00
交易性金融资产	六、2	33,366,115.02	40,898,448.44	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	六、3	334,652,065.43	373,647,624.65	应付账款	六、21	126,702,094.94	112,507,824.24
应收款项融资	六、4	3,946,472.79	48,580.00	预收款项	六、22	220,265.02	28,019,537.65
预付款项	六、5	12,263,582.43	9,040,961.05	合同负债	六、23	10,230,022.80	
其他应收款	六、6	15,576,000.23	51,605,563.94	应付职工薪酬	六、24	11,181,487.69	11,764,718.07
其中：应收利息				应交税费	六、25	2,720,404.67	9,178,354.65
应收股利				其他应付款	六、26	80,089,794.50	108,375,356.15
存货	六、7	34,882,410.77	35,684,740.42	其中：应付利息			
合同资产	六、8	141,597.50		应付股利		1,470,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、27		12,795,595.89
其他流动资产	六、9	4,196,066.57	3,635,820.35	其他流动负债			
流动资产合计		591,870,296.06	824,821,735.43	流动负债合计		461,370,611.27	832,641,386.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、28		95,925,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、10	40,732,480.87	86,450,754.59	永续债			
其他权益工具投资	六、11	2,145,700.00	1,980,000.00	长期应付款	六、29	634,210.00	634,210.00
其他非流动金融资产	六、12	3,031,180.56	2,422,927.08	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	六、30	2,669,299.06	1,735,044.39
固定资产	六、13	127,922,019.64	134,695,732.86	递延收益	六、31	1,850,010.02	5,925,258.44
在建工程	六、14	38,069,326.63	38,069,326.63	递延所得税负债	六、18	8,766,453.23	11,856,243.33
生产性生物资产				其他非流动负债	六、32	3,033,182.76	
油气资产				非流动负债合计		16,953,155.07	116,075,756.18
无形资产	六、15	109,644,335.63	132,917,045.17	负债合计		478,323,766.34	948,717,142.83
开发支出				股东权益：			
商誉	六、16	75,228,895.16	111,378,778.39	股本	六、33	365,270,370.00	307,400,000.00
长期待摊费用	六、17	468,526.36	572,787.37	其他权益工具			
递延所得税资产	六、18	4,269,788.97	440,511.10	其中：优先股			
其他非流动资产	六、19	3,468,825.50	1,508,424.58	永续债			
非流动资产合计		404,981,079.32	510,436,287.77	资本公积	六、34	516,965,691.78	331,747,112.95
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	六、35	5,433,091.68	5,639,434.18
				盈余公积	六、36	14,728.59	14,728.59
				未分配利润	六、37	58,624,735.75	58,624,735.75
				归属于母公司股东权益合计	六、38	-598,937,397.29	-501,421,495.38
				少数股东权益		347,371,220.51	202,004,516.09
				股东权益合计		171,156,388.53	184,536,364.28
				负债和股东权益总计		996,851,375.38	1,335,258,023.20

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



合并现金流量表

2020年度

会企03表
货币单位：人民币元

编制单位：长江集团长江投资实业股份有限公司



项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		562,414,835.82	835,980,622.37	吸收投资收到的现金		246,199,998.40	
收到的税费返还			52,036.76	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	25,027,750.26	43,758,176.92	取得借款收到的现金	六、55	680,000,000.00	1,075,975,000.00
经营活动现金流入小计		587,442,586.08	879,790,836.05	收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	2,673,801.17
购买商品、接受劳务支付的现金		436,467,800.91	587,998,899.12	筹资活动现金流入小计		1,107,925,000.00	1,078,648,801.17
支付给职工以及为职工支付的现金		69,961,866.36	94,011,680.23	偿还债务支付的现金		1,107,925,000.00	1,426,000,000.00
支付的各项税费		14,328,698.18	44,241,801.13	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,386,094.44	71,530,688.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	40,336,014.90	89,994,542.41	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,352,000.00	20,673,000.00
经营活动现金流出小计		560,794,380.35	816,246,922.89	支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	203,954,549.50	3,175,052.61
经营活动产生的现金流量净额		26,648,205.73	63,543,913.16	筹资活动现金流出小计		1,339,265,643.94	1,500,705,740.74
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-213,065,645.54	-422,056,939.57
收回投资收到的现金		42,009,546.68	45,397,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,260,553.46	244,695.44
取得投资收益收到的现金		100,000.00	4,400,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-157,426,511.26	93,005,903.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,856,242.40	420,231,709.84	加：期初现金及现金等价物余额		307,554,104.53	214,548,201.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		150,127,593.27	307,554,104.53
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	1,672,794,844.38	2,140,949,491.88				
投资活动现金流入小计		1,716,760,633.46	2,610,978,201.72				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,730,527.82	7,310,552.56				
投资支付的现金		900,000.00	300,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			66,625,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	1,671,878,623.63	2,085,468,414.78				
投资活动现金流出小计		1,686,509,151.45	2,159,703,967.34				
投资活动产生的现金流量净额		30,251,482.01	451,274,234.38				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

会企04表
货币单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司股东权益										股本			
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	307,400,000.00			331,747,112.95		5,639,434.18	14,728.59	58,624,735.75		-501,421,495.38		202,004,516.09	184,536,364.28	386,540,880.37
加：会计政策变更										-644,526.25		-644,526.25	-447,029.96	-1,091,556.21
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	307,400,000.00			331,747,112.95		5,639,434.18	14,728.59	58,624,735.75		-502,066,021.63		201,359,989.84	184,089,334.32	385,449,324.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,870,370.00			185,218,578.83		-206,342.50				-96,871,375.66		146,011,230.67	-12,932,945.79	133,078,284.88
（一）综合收益总额						-206,342.50				-96,871,375.66		-97,077,718.16	-8,522,945.79	-105,600,663.95
（二）股东投入和减少资本	57,870,370.00			185,218,578.83								243,088,948.83		243,088,948.83
1、股东投入的普通股	57,870,370.00			185,218,578.83								243,088,948.83		243,088,948.83
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	365,270,370.00			516,965,691.78		5,433,091.68	14,728.59	58,624,735.75		-598,937,397.29		347,371,220.51	171,156,388.53	518,527,609.04

法定代表人：

会计机构负责人：

李林

顾

合并股东权益变动表(续)

2020年度

会企04表
货币单位: 人民币元

项目	上年金额															
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额			307,400,000.00		331,747,112.95		3,513,975.87	14,728.59	58,624,735.75		-562,283,743.42		139,016,809.74	182,416,966.70	321,433,776.44	
加: 会计政策变更							1,311,907.50				393,108.86		1,705,016.36		1,705,016.36	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额			307,400,000.00		331,747,112.95		4,825,883.37	14,728.59	58,624,735.75		-561,890,634.56		140,721,826.10	182,416,966.70	323,138,792.80	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							813,550.81				60,469,139.18		61,282,689.99	2,119,397.58	63,402,087.57	
(一) 综合收益总额							813,550.81				60,469,139.18		61,282,689.99	22,792,397.58	84,075,087.57	
(二) 股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积														-20,673,000.00	-20,673,000.00	
2、对股东的分配														-20,673,000.00	-20,673,000.00	
3、其他																
(四) 股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额			307,400,000.00		331,747,112.95		5,639,434.18	14,728.59	58,624,735.75		-501,421,495.38		202,004,516.09	184,536,364.28	386,540,880.37	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李乐

顾

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,452,301.43	42,370,301.91	短期借款		230,226,541.65	550,000,000.00
交易性金融资产		33,270,115.02	40,775,448.44	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	十五、1	176,474,092.94	278,611,423.70	应付职工薪酬		2,654,333.83	2,952,808.66
其中：应收利息				应交税费		176,379.92	209,125.01
应收股利				其他应付款		161,624,184.26	76,375,967.46
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			12,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		213,196,509.39	361,757,174.05	流动负债合计		394,681,439.66	641,537,901.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			95,925,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、2	443,299,663.37	563,759,093.81	永续债			
其他权益工具投资		2,145,700.00	1,980,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产		3,031,180.56	2,422,927.88	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		13,129,876.67	13,694,087.67	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		679,837.64	180,731.77
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		679,837.64	96,105,731.77
无形资产				负债合计		395,361,277.30	737,643,632.90
开发支出				股本			
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		395,209,318.88	209,990,740.05
非流动资产合计		461,606,420.60	581,856,108.56	减：库存股			
				其他综合收益		1,116,127.50	1,322,470.00
				专项储备			
				盈余公积		58,624,735.75	58,624,735.75
				未分配利润		-540,778,899.44	-371,368,296.09
				股东权益合计		674,802,929.99	205,969,649.71
				负债和股东权益总计		674,802,929.99	943,613,282.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李国琴 (代)

母公司利润表

2020年度

会企02表
货币单位：人民币元

编制单位：长发集团长江投资实业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			228,571.44	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-169,410,603.35	133,050,828.75
减：营业成本	十五、3	277,302.43		（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-169,410,603.35	133,050,828.75
税金及附加	十五、3	96,126.64	72,285.08	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额		-206,342.50	10,000.00
管理费用		16,092,312.55	18,736,771.23	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-206,342.50	10,000.00
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		11,840,411.66	16,107,018.07	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		11,818,648.25	14,469,151.54	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		97,446.69	106,889.28	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		50,401.78	41,559.33	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-4,408,727.04	6,889,711.37	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,472,897.37	-10,529,288.63	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,932,809.06	513,504.16	4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,986,569.32	100,098,243.04	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,112,046.09		6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,141,298.15	72,855,514.96	六、综合收益总额		-169,616,945.85	133,060,828.75
加：营业外收入		17,650.00	74,130,333.42	七、每股收益：			
减：营业外支出		159,891.83	300,000.00	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,283,539.98	146,685,848.38	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		127,063.37	13,635,019.63				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：长发集团长江投资实业股份有限公司



项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,066.00	240,000.00	吸收投资收到的现金		246,199,998.40	
收到的税费返还				取得借款收到的现金		680,000,000.00	1,069,975,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		51,231,014.04	464,451,213.70	收到其他与筹资活动有关的现金		289,500,000.00	2,673,801.17
经营活动现金流入小计		51,526,080.04	464,691,213.70	筹资活动现金流入小计		1,215,699,998.40	1,072,648,801.17
购买商品、接受劳务支付的现金		99,800.00		偿还债务支付的现金		1,107,925,000.00	1,412,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,248,697.36	10,064,539.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,448,564.37	18,668,004.10
支付的各项税费		84,186.79	116,926.39	支付其他与筹资活动有关的现金		222,611,049.57	
支付其他与经营活动有关的现金		9,226,469.09	122,870,047.68	筹资活动现金流出小计		1,356,984,613.94	1,430,668,004.10
经营活动现金流出小计		18,659,153.24	133,051,513.07	筹资活动产生的现金流量净额		-141,284,615.54	-358,019,202.93
经营活动产生的现金流量净额		32,866,926.80	331,639,700.63	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-38,918,000.48	-26,295,252.30
收回投资收到的现金		42,009,546.68	45,397,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		42,370,301.91	68,665,554.21
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		3,452,301.43	42,370,301.91
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		139,471,611.59					
投资活动现金流入小计		181,581,158.27	67,016,000.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,750.00				
投资支付的现金		51,270,889.37	300,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			66,625,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金		60,798,581.64					
投资活动现金流出小计		112,081,470.01	66,931,750.00				
投资活动产生的现金流量净额		69,499,688.26	84,250.00				

法定代表人：


李峰

主管会计工作负责人：


李峰

会计机构负责人：


陈彦

母公司股东权益变动表

2020年度

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：长发集团长江投资实业股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	307,400,000.00				209,990,740.05		1,322,470.00		58,624,735.75	-371,368,296.09		205,969,649.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	307,400,000.00				209,990,740.05		1,322,470.00		58,624,735.75	-371,368,296.09		205,969,649.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,870,370.00				185,218,578.83		-206,342.50			-169,410,603.35		73,472,002.98
（一）综合收益总额							-206,342.50			-169,410,603.35		-169,616,945.85
（二）股东投入和减少资本	57,870,370.00				185,218,578.83							243,088,948.83
1、股东投入的普通股	57,870,370.00				185,218,578.83							243,088,948.83
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	365,270,370.00				395,209,318.88		1,116,127.50		58,624,735.75	-540,778,899.44		279,441,652.69

法定代表人：

李国锋

主管会计工作负责人：

李冠东

会计机构负责人：

顾颖新 (代)

母公司股东权益变动表(续)

2020年度

会企04表
货币单位: 人民币元

编制单位: 长发集团长江投资实业股份有限公司

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上年金额		未分配利润	其他	股东权益合计
	上年年末余额	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	307,400,000.00				209,990,740.05					-504,916,358.26		71,099,117.54
加: 会计政策变更								1,312,470.00		497,233.42		1,809,703.42
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	307,400,000.00				209,990,740.05			1,312,470.00		-504,419,124.84		72,908,820.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								10,000.00		133,050,828.75		133,060,828.75
(一) 综合收益总额								10,000.00		133,050,828.75		133,060,828.75
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	307,400,000.00				209,990,740.05			1,322,470.00		-371,368,296.09		205,969,649.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

锋印

李林

王和 (代)

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

长发集团长江投资实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市人民政府[1997]36号文批准,由长江经济联合发展(集团)股份有限公司作为主要发起人,联合集团内其他四家具具有独立法人资格的成员企业(长发集团宁波商城有限公司、长发集团南京公司、武汉长发物业发展有限公司、长发集团重庆公司)共同发起,以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1997]515号文和[1997]516号文批准,公司股票于1997年11月20日在上海证券交易所上网发行,1998年1月15日上市交易,股票简称:长江投资,股票代码:600119,所属行业为综合类。

2005年12月21日本公司的股权分置改革方案获得通过,2005年12月29日为股改股份变更登记日,公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得3.5股的股份对价。2006年1月4日实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化,对价股份于当日上市流通,同时本公司的总股本全部变更为流通股。截止2009年1月4日,公司股本总数为257,400,000股,其中:无限售条件股份为257,400,000股,占股份总数的100.00%。

根据本公司2007年11月23日2007年度第四次临时股东会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可(2008)1031号),公司向武汉经济发展投资(集团)有限公司发行50,000,000股,增发后,本公司注册资本增至人民币叁亿零柒佰肆拾万元。

根据公司2020年6月9日2019年年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2020]2404号),公司向长江经济联合发展(集团)股份有限公司非公开发行57,870,370股。公司已于2021年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及限售手续,相应工商登记变更手续正在办理中。

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

注册资本:人民币叁亿零柒佰肆拾万元。

注册地址:中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1500号。

办公地址:上海市静安区永和路118弄35号。

公司类型:股份有限公司。

3、所属行业、主营业务、营业范围、主业变更。

行业性质:道路运输业。

主营业务:区域商贸综合开发、产业投资及商业、物贸、仓储、进出口贸易等。

营业范围:实业投资,国内贸易(除专项审批外),信息咨询服务,房地产开发经营,海上、航空、陆路国际货运代理业务,仓储,物业管理(以上涉及许可证经营的凭许可证经营)。

主业变更:报告期内本公司主业未发生变更。

4、本公司的母公司为长江经济联合发展（集团）股份有限公司，本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

5、本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。根据公司章程规定，本财务报表将提交股东大会审议。

二、本年度合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	2019 年度	2020 年度
1	上海长发国际货运有限公司	合并	合并
2	上海陆上货运交易中心有限公司	合并	合并
3	五六云（上海）网络科技有限公司	合并	合并
4	上海长发联合货运代理有限公司	合并	合并
5	上海长发货运有限公司	合并	合并
6	长江投资（香港）有限公司	合并	合并
7	上海世灏国际物流有限公司	合并	合并
8	上海世灏汽车服务有限公司	合并	合并
9	上海长望气象科技股份有限公司	合并	合并
10	上海气象仪器厂有限公司	合并	合并
11	上海长利资产经营有限公司	合并	合并
12	上海群商汇企业发展有限公司	合并	合并
13	安庆长投矿业有限公司	合并	合并

本公司 2020 年度的合并财务报表范围未发生变化，详见本附注“七、合并范围变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》相关的规定编制。

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

2、持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日止, 合并财务报表未分配利润为-598,937,397.29 元, 本公司基于未来发展计划和目前实际经营情况, 为保证公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 采取了以下措施来提升公司的持续经营能力:

(1) 公司母公司长江经济联合发展(集团)股份有限公司本年度以现金支付方式认购公司非公开发行股份, 实际募集资金净额为人民币 243,088,948.83 元, 为本公司的提供大额资金支持, 有效缓解本公司运营资金的压力。

(2) 公司加强对管理费用和财务费用的管控力度, 压缩非必要的管理费用支出, 通过将所募集资金及时归还银行贷款, 减少了利息费用支出, 提升公司盈利空间。

(3) 整合优化公司各子公司的生产经营工作, 对预期无法实现扭亏为盈的子公司, 采取各种积极措施(如挂牌转让等)进行剥离或处置, 全面提高公司的经营效率。

(4) 本公司将通过包括法律等多种手段, 持续追讨逾期应收款项, 维护公司合法权益, 改善公司财务状况和现金流量。

基于上述评估, 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 预计不会发生影响持续经营能力的重大不确定事项。因此, 本年度本公司合并财务报表仍以持续经营假设为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、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, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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, 计入当期损益。

② 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, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司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, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司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债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改

善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、材料采购、在途物资、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品、周转材料、合同履约成本、委托加工物资等。

合同履约成本政策详见附注四 13、“合同成本”所述。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

12、合同资产 (2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

- ① 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应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。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

现分类情况:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	4%-10%	3.20%-1.80%
机器设备	年限平均法	6-15 年	4%-10%	16.00%-6.00%
运输工具	年限平均法	5-14 年	4%-10%	19.20%-6.43%
电子及办公设备	年限平均法	5-15 年	4%-10%	19.20%-6.00%
其他设备	年限平均法	8-12 年	4%-10%	12.00%-7.50%

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

本公司因生产经营管理需要, 自 2020 年 1 月 1 日起, 调整固定资产分类方式, 但所涉及类别变化之固定资产的折旧方法、使用年限、预计净残值率等未发生变化。

上年年末(2019 年 12 月 31 日)分类情况:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	4%-10%	3.20%-1.80%
专用设备	年限平均法	6-15 年	4%-10%	16.00%-6.00%
运输工具	年限平均法	5-14 年	4%-10%	19.20%-6.43%
通用设备	年限平均法	5-15 年	4%-10%	19.20%-6.00%
其他设备	年限平均法	8-12 年	4%-10%	12.00%-7.50%

期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异相关项目情况

项目	期初余额	上年年末余额	调整数
账面原值			
房屋及建筑物	125,976,203.52	133,461,631.31	-7,485,427.79
机器设备	20,522,953.73	-	20,522,953.73
运输工具	51,581,137.80	35,482,632.99	16,098,504.81
电子及办公设备	10,442,958.31	-	10,442,958.31
其他设备	2,475,250.82	1,515,029.19	960,221.63
专用设备	-	30,215,263.28	-30,215,263.28
通用设备	-	<u>10,323,947.41</u>	-10,323,947.41
合计	<u>210,998,504.18</u>	<u>210,998,504.18</u>	
累计折旧			
房屋及建筑物	25,036,983.76	27,887,624.20	-2,850,640.44
机器设备	11,234,938.71	-	11,234,938.71
运输工具	26,918,567.47	21,166,584.47	5,751,983.00
电子及办公设备	8,570,181.87	-	8,570,181.87
其他设备	1,876,106.89	1,275,067.17	601,039.72
专用设备	-	15,153,529.91	-15,153,529.91
通用设备	-	<u>8,153,972.95</u>	-8,153,972.95
合计	<u>73,636,778.70</u>	<u>73,636,778.70</u>	
减值准备			
房屋及建筑物	314,357.47	1,762,251.62	-1,447,894.15
机器设备	2,018,004.58	-	2,018,004.58
运输工具	-	-	-
电子及办公设备	3,514.01	-	3,514.01
其他设备	330,116.56	67,732.86	262,383.70
专用设备	-	580,522.01	-580,522.01

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	上年年末余额	调整数
通用设备	-	255,486.13	-255,486.13
合计	2,665,992.62	2,665,992.62	
账面价值			
房屋及建筑物	100,624,862.29	103,811,755.49	-3,186,893.20
机器设备	7,270,010.44	-	7,270,010.44
运输工具	24,662,570.33	14,316,048.52	10,346,521.81
电子及办公设备	1,869,262.43	-	1,869,262.43
其他设备	269,027.37	172,229.16	96,798.21
专用设备	-	14,481,211.36	-14,481,211.36
通用设备	-	1,914,488.33	-1,914,488.33
合计	134,695,732.86	134,695,732.86	

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 各项无形资产的使用寿命、摊销方法、依据如下:

名称	预计使用年限	摊销方法	依据
土地使用权	44 年 8 个月	年限平均法	土地使用权年限
软件	3 年	年限平均法	按可使用年限
采矿探矿权	3-10 年	按采储量分摊	按可采储量和生产规模计算

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括: 车辆牌照, 因无法预见为企业带来经济利益的期限, 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每一会计期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核并进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债(2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照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。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当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。

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体原则

公司收入主要分为物流服务收入、产品销售收入、租赁收入等。

① 物流服务：提供物流业务，属于某一时点履行履约义务。根据签定的运输或代理运输合同，将货物运送至指定的地点，获得委托方指定的收货方对货物或提单签收后，即表明商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。由于给予客户的信用期通常较短，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

② 产品销售：销售产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，即依据与客户签订的销售合同组织生产，在商品已经发出并经客户（或客户指定方）验收并确认产品物权转移后，即表明商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

③ 租赁：公司提供租赁业务，属于在某一时段内履行的履约义务，租金收入在租赁期内按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(3) 销售商品收入确认的一般原则

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 收入确认的具体原则

公司收入主要分为物流服务收入、产品销售收入、租赁及物业管理收入、劳务服务收入等。

① 物流服务：根据签定的运输或代理运输合同，将货物运送至指定的地点，获得委托方指定的收货方对货物或提单签收后，根据运输或代理运输合同金额、货物签收单或提单编制结算单，经委托方核对确认后开具发票，确认收入。

② 产品销售：依据订单或产品销售合同安排仓库发货，根据客户签收单，开具销售发票，确认产品销售收入。

③ 租赁和物业管理：租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。物业管理按实际提供服务的期间确认收入。

④ 劳务服务：按实际提供劳务服务的期间确认收入。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。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; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 公司作为承租人对融资租赁的处理

在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。采用实际利

率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(4) 公司作为出租人对融资租赁的处理

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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		合并报表	母公司
技术服务业务原按照完工百分比法分期确认收入，执行新收入准则后，由于不满足在一段时间内确认收入的条件，变更为在商品控制权转让给客户之时一次性确认收入。	存货	增加：744,726.97 元	无影响
	合同负债	增加：1,836,283.18 元	
	留存收益	减少：1,091,556.21 元	
将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。	合同负债	增加：12,381,426.23 元	无影响
	其他非流动负债	增加：5,723,077.74 元	
	预收账款	减少：18,104,503.97 元	
将不再负有向客户转让商品剩余义务收取的合同对价从“预收账款”项目变更为“其他应付款”项目列报。	其他应付款	增加：9,534,637.86 元	无影响
	预收款项	减少：9,534,637.86 元	
将不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件的应收款项，重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。	合同资产	增加：276,275.00 元	无影响
	其他非流动资产	增加：374,071.75 元	
	应收账款	减少：650,346.75 元	

具体说明如下:

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2020 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

- ① 技术服务业务原按照完工百分比法分期确认收入, 执行新收入准则后, 由于不满足在一段时间内确认收入的条件, 变更为在商品控制权转让给客户之时一次性确认收入。
- ② 将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。
- ③ 将不再负有向客户转让商品剩余义务收取的合同对价从“预收账款”项目变更为“其他应付款”项目列报。
- ④ 将不满足无条件 (即: 仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的条件的应收款项, 重分类列报为合同资产 (或其他非流动资产)。
- ⑤ 根据和客户的销售合同, 合同约定由本公司承担运输的, 本公司负责将产品运送至客户指定的地点并承担相关的运输费用。该产品销售属于在某一时刻履行的履约义务且控制权在送达客户指定地点时转移给客户。2020 年 1 月 1 日之前本公司将承担的运输费用记录为销售费用, 2020 年 1 月 1 日起, 该运输为本公司履行合同发生的必要活动, 其费用计入履约成本。

(2) 重要会计估计变更

本年公司未发生重大会计估计变更事项。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	310,259,996.58	310,259,996.58	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	40,898,448.44	40,898,448.44	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	373,647,624.65	372,997,277.90	-650,346.75

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	48,580.00	48,580.00	-
预付款项	9,040,961.05	9,040,961.05	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	51,605,563.94	51,605,563.94	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	35,684,740.42	36,429,467.39	744,726.97
合同资产	-	276,275.00	276,275.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,635,820.35	3,635,820.35	-
流动资产合计	824,821,735.43	825,192,390.65	370,655.22
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	86,450,754.59	86,450,754.59	-
其他权益工具投资	1,980,000.00	1,980,000.00	-
其他非流动金融资产	2,422,927.08	2,422,927.08	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	134,695,732.86	134,695,732.86	-
在建工程	38,069,326.63	38,069,326.63	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	132,917,045.17	132,917,045.17	-
开发支出	-	-	-
商誉	111,378,778.39	111,378,778.39	-
长期待摊费用	572,787.37	572,787.37	-
递延所得税资产	440,511.10	440,511.10	-
其他非流动资产	1,508,424.58	1,882,496.33	374,071.75
非流动资产合计	510,436,287.77	510,810,359.52	374,071.75
资产总计	1,335,258,023.20	1,336,002,750.17	744,726.97
流动负债:			
短期借款	550,000,000.00	550,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	112,507,824.24	112,507,824.24	-
预收款项	28,019,537.65	380,395.82	-27,639,141.83
合同负债	-	14,217,709.41	14,217,709.41
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	11,764,718.07	11,764,718.07	-
应交税费	9,178,354.65	9,178,354.65	-
其他应付款	108,375,356.15	117,909,994.01	9,534,637.86
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	12,795,595.89	12,795,595.89	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	832,641,386.65	828,754,592.09	-3,886,794.56
非流动负债:			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	95,925,000.00	95,925,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	634,210.00	634,210.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	1,735,044.39	1,735,044.39	-
递延收益	5,925,258.44	5,925,258.44	-
递延所得税负债	11,856,243.35	11,856,243.35	-
其他非流动负债	-	5,723,077.74	5,723,077.74
非流动负债合计	116,075,756.18	121,798,833.92	5,723,077.74
负债合计	948,717,142.83	950,553,426.01	1,836,283.18
股东权益:			
股本	307,400,000.00	307,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	331,747,112.95	331,747,112.95	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	5,639,434.18	5,639,434.18	-
专项储备	14,728.59	14,728.59	-
盈余公积	58,624,735.75	58,624,735.75	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-501,421,495.38	-502,066,021.63	-644,526.25
归属于母公司股东权益合计	202,004,516.09	201,359,989.84	-644,526.25
少数股东权益	184,536,364.28	184,089,334.32	-447,029.96
股东权益合计	386,540,880.37	385,449,324.16	-1,091,556.21
负债和股东权益总计	1,335,258,023.20	1,336,002,750.17	744,726.97

② 母公司资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	42,370,301.91	42,370,301.91	-
交易性金融资产	40,775,448.44	40,775,448.44	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	278,611,423.70	278,611,423.70	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	361,757,174.05	361,757,174.05	-
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	563,759,093.81	563,759,093.81	-
其他权益工具投资	1,980,000.00	1,980,000.00	-
其他非流动金融资产	2,422,927.08	2,422,927.08	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
 2020 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产	-	-	-
固定资产	13,694,087.67	13,694,087.67	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	581,856,108.56	581,856,108.56	-
资产总计	943,613,282.61	943,613,282.61	-
流动负债：			
短期借款	550,000,000.00	550,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	2,952,808.66	2,952,808.66	-
应交税费	209,125.01	209,125.01	-
其他应付款	76,375,967.46	76,375,967.46	-
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	12,000,000.00	12,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	641,537,901.13	641,537,901.13	-
非流动负债：			
长期借款	95,925,000.00	95,925,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	180,731.77	180,731.77	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	96,105,731.77	96,105,731.77	-
负债合计	737,643,632.90	737,643,632.90	-
股东权益:			
股本	307,400,000.00	307,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	209,990,740.05	209,990,740.05	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	1,322,470.00	1,322,470.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	58,624,735.75	58,624,735.75	-
未分配利润	-371,368,296.09	-371,368,296.09	-
股东权益合计	205,969,649.71	205,969,649.71	-
负债和股东权益总计	943,613,282.61	943,613,282.61	-

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述, 在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额; 合同中是否存在重大融资成分; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。在对商誉进行

减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司负责公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、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	3.00%-13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1.00%-7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

下属子公司上海长发国际货运有限公司、上海长发货运有限公司、上海世灏国际物流有限公司及上海群商汇企业发展有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

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
长发集团长江投资实业股份有限公司	25.00%
上海长发国际货运有限公司	25.00%
上海长发联合货运代理有限公司	5.00%
上海陆上货运交易中心有限公司	25.00%
五六云（上海）网络科技有限公司	25.00%
上海长发货运有限公司	10.00%
长江投资（香港）有限公司	16.50%
上海世灏国际物流有限公司	25.00%
上海世灏汽车服务有限公司	10.00%
上海长望气象科技股份有限公司	15.00%
上海气象仪器厂有限公司	15.00%
上海长利资产经营有限公司	25.00%
上海群商汇企业发展有限公司	25.00%
安庆长投矿业有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

(1) 公司下属子公司上海长发联合货运代理有限公司、上海长发货运有限公司、上海世灏汽车服务有限公司属于小型微利纳税企业，国家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 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，实际税率 5.00%；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 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，实际税率 10.00%。

(2) 本公司下属子公司上海长望气象科技股份有限公司及上海气象仪器厂有限公司为高新技术企业，2020 年度企业所得税享受按 15.00%计缴纳的税收优惠。

3、其他说明

公司子公司长江投资(香港)有限公司处于中国香港地区执行中国香港特别行政区政府的利得税，税率为16.50%。根据中国香港利得税两级制的具体实施方案，法团首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.50%征税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,011.01	188,423.50
银行存款	152,461,394.73	310,071,572.85
其他货币资金	<u>192,579.58</u>	<u>0.23</u>
合计	<u>152,845,985.32</u>	<u>310,259,996.58</u>
其中：存放在境外的款项总额	348,604.96	1,338,169.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,718,392.05	2,705,892.05

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
财产保全冻结资金（注）	2,698,392.05	2,705,892.05
保函保证金	<u>20,000.00</u>	-
合计	<u>2,718,392.05</u>	<u>2,705,892.05</u>

注：截止2020年12月31日，公司子公司上海世灏国际物流有限公司银行存款中人民币2,698,392.05元因租赁纠纷被司法冻结。

其中存放在境外的款项明细如下：

项目	期末外币金额	折算率	期末人民币金额
美元	7,619.36	6.5249	49,715.56
港币	227,829.95	0.8416	191,741.69
人民币			<u>107,147.71</u>
合计			<u>348,604.96</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>33,366,115.02</u>	<u>40,898,448.44</u>
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	96,000.00	123,000.00
业绩承诺补偿款	33,270,115.02	40,775,448.44
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	=
其中: 债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	<u>33,366,115.02</u>	<u>40,898,448.44</u>

注: 业绩承诺补偿款详见附注十四、3、(1)。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 半年以内	185,150,564.84
半年至 1 年	6,194,545.58
1 年以内小计	<u>191,345,110.42</u>
1 至 2 年	20,350,383.65
2 至 3 年	186,070,292.49
3 年以上	329,522,403.20
合计	<u>727,288,189.76</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备 (注 1)	507,923,190.16	69.84%	377,703,703.14	74.36%	130,219,487.02
按组合计提坏账准备	<u>219,364,999.60</u>	<u>30.16%</u>	<u>14,932,421.19</u>	6.81%	<u>204,432,578.41</u>
合计	<u>727,288,189.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>392,636,124.33</u>		<u>334,652,065.43</u>

(续上表)

类别	期初余额 (注 2)				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	513,106,920.45	66.96%	380,129,649.96	74.08%	132,977,270.49
按组合计提坏账准备	<u>253,238,201.01</u>	<u>33.04%</u>	<u>13,218,193.60</u>	5.22%	<u>240,020,007.41</u>
合计	<u>766,345,121.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,347,843.56</u>		<u>372,997,277.90</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

注 1: 重大应款项按单项计提坏账准备的具体情况见附注十四、3 (2) 所述。

注 2: 期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和会计估计变更(3)之说明。

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
范顿供应链项目	175,448,269.00	110,078,269.00	62.74%	预计无法全额收回
迅定供应链项目	163,497,279.32	115,537,580.68	70.67%	预计无法全额收回
中信保项目	74,826,629.63	67,096,313.21	89.67%	预计无法全额收回
央企供应链项目	55,398,360.76	55,398,360.76	100.00%	预计无法收回
博瑞恩供应链项目	35,655,011.05	26,495,539.09	74.31%	预计无法全额收回
上海易陆创物流服务有限公司	1,188,044.00	1,188,044.00	100.00%	预计无法收回
上海傲凯物流有限公司	768,970.00	768,970.00	100.00%	预计无法收回
海航冷链控股股份有限公司	553,000.70	553,000.70	100.00%	预计无法收回
上海爱由供应链管理有限公司	311,018.00	311,018.00	100.00%	预计无法收回
上海希鸣物流有限公司	216,407.20	216,407.20	100.00%	预计无法收回
上海豪创国际货物运输代理有限公司	<u>60,200.50</u>	<u>60,200.50</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>507,923,190.16</u>	<u>377,703,703.14</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	185,143,554.46	1,851,435.55	1.00%
半年至 1 年	6,194,545.58	309,727.28	5.00%
1 至 2 年	20,350,383.65	6,105,115.10	30.00%
2 至 3 年	2,020,745.31	1,010,372.66	50.00%
3 年以上	<u>5,655,770.60</u>	<u>5,655,770.60</u>	100.00%
合计	<u>219,364,999.60</u>	<u>14,932,421.19</u>	

(3) 坏账准备的情况

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	汇率变动	
按单项计提坏账准备	380,129,649.96	2,733,041.61	1,238,765.47	-	-3,920,222.96	377,703,703.14
按组合计提坏账准备	<u>13,218,193.60</u>	<u>1,930,699.45</u>	=	=	<u>-216,471.86</u>	<u>14,932,421.19</u>
合计	<u>393,347,843.56</u>	<u>4,663,741.06</u>	<u>1,238,765.47</u>	=	<u>-4,136,694.82</u>	<u>392,636,124.33</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其中, 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江迅定钢铁有限公司	1,238,765.47	收破产清算分配款

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	客户	175,448,269.00	110,078,269.00	3 年以上	24.12%
第二名	客户	163,497,279.32	115,537,580.68	2 至 3 年: 98,774,901.44 3 年以上: 64,722,377.88	22.48%
第三名	客户	74,826,629.63	67,096,313.21	2 到 3 年	10.29%
第四名	客户	55,398,360.76	55,398,360.76	2 至 3 年: 10,379,380.10 3 年以上: 45,018,980.66	7.62%
第五名	客户	40,076,504.77	400,765.05	半年以内	5.51%
合计		<u>509,247,043.48</u>	<u>348,511,288.70</u>		<u>70.02%</u>

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,946,472.79	48,580.00
应收账款	=	=
合计	<u>3,946,472.79</u>	<u>48,580.00</u>

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
		新增	终止	其他变动		
银行承兑汇票	48,580.00	9,727,567.11	5,829,674.32	-	3,946,472.79	-

(3) 本期无实际核销的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	499,534.07	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行。由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,978,775.43	81.37%	9,000,084.05	99.55%
1 至 2 年	2,277,547.00	18.57%	40,877.00	0.45%
2 至 3 年	7,260.00	0.06%	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>12,263,582.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,040,961.05</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
会桥信息技术（上海）有限公司	2,200,730.00	尚未到货

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
第一名	供应商	3,325,000.00	27.11%	尚未到货
第二名	供应商	2,348,780.00	19.15%	尚未到货
第三名	供应商	1,827,830.20	14.90%	尚未到货
第四名	供应商	1,515,194.44	12.36%	尚未到货
第五名	供应商	<u>500,000.00</u>	<u>4.08%</u>	尚未到货
合计		<u>9,516,804.64</u>	<u>77.60%</u>	

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>15,576,000.23</u>	<u>51,605,563.94</u>
合计	<u>15,576,000.23</u>	<u>51,605,563.94</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：半年以内	5,428,397.81
半年至 1 年	4,478,865.67
1 年以内小计	<u>9,907,263.48</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末账面余额
1至2年	4,806,423.42
2至3年	2,007,524.33
3年以上	78,062,635.45
合计	<u>94,783,846.68</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	77,463,205.20	78,582,765.94
押金及保证金	9,492,759.93	14,646,807.06
备用金	763,552.00	763,141.10
代扣代缴款项	2,724,329.55	2,753,612.60
应收长期资产处置款	4,340,000.00	-
业绩补偿款	-	33,354,884.98
合计	<u>94,783,846.68</u>	<u>130,101,211.68</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	期初余额	1,657,640.08	-	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-25,000.00	-	25,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	247,198.71	-	475,000.00	722,198.71
本期转回	-	-	10,000.00	10,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,879,838.79	-	77,328,007.66	79,207,846.45

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
其他应收款	78,495,647.74	722,198.71	10,000.00	-	-	79,207,846.45
坏账准备						

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其中,本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
胶州湾大桥路政大队	10,000.00	实际收回款项

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	应收往来款	53,259,741.02	3年以上	56.19%	53,259,741.02
第二名	应收往来款	16,482,752.30	3年以上	17.39%	16,482,752.30
第三名	押金	3,300,000.00	1至2年	3.48%	165,000.00
第四名	应收往来款	3,100,000.00	3年以上	3.27%	3,100,000.00
第五名	应收长期资产处置款	3,100,000.00	半年以内	3.27%	31,000.00
合计		<u>79,242,493.32</u>		<u>83.60%</u>	<u>73,038,493.32</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额(注)		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,632,356.97	10,201.50	16,622,155.47	15,975,871.57	19,626.95	15,956,244.62
材料采购	-	-	-	210,575.21	-	210,575.21
在途物资	11,555.82	-	11,555.82	-	-	-
在产品	11,121,627.17	22,413.78	11,099,213.39	9,483,976.00	112,068.89	9,371,907.11
库存商品	854,440.11	4,327.73	850,112.38	876,645.14	7,993.72	868,651.42
周转材料	149,947.46	-	149,947.46	195,401.33	-	195,401.33
合同履约成本	308,928.70	-	308,928.70	744,726.97	-	744,726.97
发出商品	461,259.54	-	461,259.54	396,196.57	-	396,196.57
自制半成品	5,379,238.01	-	5,379,238.01	7,498,435.45	5,492.05	7,492,943.40
委托加工物资	<u>26,893,963.60</u>	<u>26,893,963.60</u>	-	<u>28,086,784.36</u>	<u>26,893,963.60</u>	<u>1,192,820.76</u>
合计	<u>61,813,317.38</u>	<u>26,930,906.61</u>	<u>34,882,410.77</u>	<u>63,468,612.60</u>	<u>27,039,145.21</u>	<u>36,429,467.39</u>

注:期初余额与上年年末余额(2019年12月31日)的差异详见本财务报表附注四、31重要会计政策和会计估计变更(3)之说明。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,626.95	6,272.18	-	15,697.63	-	10,201.50
在途物资	-	-	-	-	-	-
在产品	112,068.89	22,028.82	-	111,683.93	-	22,413.78
库存商品	7,993.72	-	-	3,665.99	-	4,327.73
周转材料	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	5,492.05	-	-	5,492.05	-	-
委托加工物资	<u>26,893,963.60</u>	=	=	=	=	<u>26,893,963.60</u>
合计	<u>27,039,145.21</u>	<u>28,301.00</u>	=	<u>136,539.60</u>	=	<u>26,930,906.61</u>

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
技术服务	744,726.97	1,242,281.63	1,684,499.90	-	302,508.70
运输费用	=	<u>1,128,515.11</u>	<u>1,122,095.11</u>	=	<u>6,420.00</u>
合计	<u>744,726.97</u>	<u>2,370,796.74</u>	<u>2,806,595.01</u>	=	<u>308,928.70</u>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额(注)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	241,425.00	99,827.50	141,597.50	576,040.00	299,765.00	276,275.00

注: 期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和会计估计变更(3)之说明。

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(3) 按减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	<u>241,425.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,827.50</u>	41.35%	<u>141,597.50</u>
合计	<u>241,425.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,827.50</u>		<u>141,597.50</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	576,040.00	100.00%	299,765.00	52.04%	276,275.00
合计	576,040.00	100.00%	299,765.00		276,275.00

按组合计提减值准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
半年以内	-	-	-
半年至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	104,425.00	31,327.50	30.00%
2 至 3 年	137,000.00	68,500.00	50.00%
3 年以上	=	=	-
合计	241,425.00	99,827.50	

(4) 本期合同资产计提减值准备的情况

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	汇率变动	
合同资产减值准备金额	299,765.00	-199,937.50	-	-	-	99,827.50

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	678,396.12	208,159.54
增值税留抵税额	3,015,354.79	2,944,846.86
预缴企业所得税	500,385.06	482,813.95
待摊费用	1,930.60	=
合计	4,196,066.57	3,635,820.35

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
上海易陆创物流服务有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=	=

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
(2) 联营企业						
上海浦东新区 长江鼎立小额 贷款有限公司	34,915,148.16	-	36,022,359.67	1,107,211.51	-	-
上海长江振海 股权投资基金 管理有限公司	753,619.16	-	-	82,300.72	-	-
上海长江联合 金属交易中心 有限公司	4,036,247.66	-	-	-4,036,247.66	-	-
分宜长信资产 管理有限公司	3,507,456.88	-	-	48,157.24	-	-
分宜长信汇智资 产管理合伙企业 (有限合伙)	338,256.85	-	-	-2,982.28	-	-
杭州长誉资产 管理合伙企业 (有限合伙)	39,419,859.69	-	1,223,016.68	-5,311,929.63	-	-
上海凤长军谷科 技发展有限公司	3,480,166.19	-	-	-359,407.27	-	-
香港爱马控股 有限公司	-	-	-	-	-	-
上海长江北斗 股权投资基金 管理有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	<u>86,450,754.59</u>	=	<u>37,245,376.35</u>	<u>-8,472,897.37</u>	=	=
合计	<u>86,450,754.59</u>	=	<u>37,245,376.35</u>	<u>-8,472,897.37</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
上海易陆创物流服务有限公司	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(2) 联营企业					
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	-	-	-	-	-
上海长江振海股权投资基金管理有限公司	-	-	-	835,919.88	-
上海长江联合金属交易中心有限公司	-	-	-	-	-
分宜长信资产管理有限公司	-	-	-	3,555,614.12	-
分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	335,274.57	-
杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	32,884,913.38	-
上海凤长军谷科技发展有限公司	-	-	-	3,120,758.92	-
香港爱马控股有限公司	-	-	-	-	-
上海长江北斗股权投资基金管理有限公司	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	<u>40,732,480.87</u>	=
合计	=	=	=	<u>40,732,480.87</u>	=

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,145,700.00	1,980,000.00

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以 公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
上海关勒铭有限公司	100,000.00	-	-	-	非交易性权益 投资	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,031,180.56	2,422,927.08
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	3,031,180.56	2,422,927.08
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	=	=
其中: 债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	<u>3,031,180.56</u>	<u>2,422,927.08</u>

13、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	127,922,019.64	134,695,732.86
固定资产清理	=	=
合计	<u>127,922,019.64</u>	<u>134,695,732.86</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他设备	合计
账面原值						
期初余额	125,976,203.52	20,522,953.73	51,581,137.80	10,442,958.31	2,475,250.82	210,998,504.18
本期增加金额	-	311,092.97	9,418,510.80	505,516.35	7,734.51	10,242,854.63
其中: 购置	-	311,092.97	9,418,510.80	505,516.35	7,734.51	10,242,854.63
本期减少金额	-	7,554,530.46	4,746,369.46	398,111.84	985,270.90	13,684,282.66
其中: 处置或报废	-	7,554,530.46	4,746,369.46	398,111.84	985,270.90	13,684,282.66
期末余额	125,976,203.52	13,279,516.24	56,253,279.14	10,550,362.82	1,497,714.43	207,557,076.15
累计折旧						
期初余额	25,036,983.76	11,234,938.71	26,918,567.47	8,570,181.87	1,876,106.89	73,636,778.70
本期增加金额	2,884,141.44	1,446,218.70	8,035,022.13	666,320.29	66,292.63	13,097,995.19
其中: 计提	2,884,141.44	1,446,218.70	8,035,022.13	666,320.29	66,292.63	13,097,995.19
本期减少金额	-	3,453,899.40	4,276,216.77	378,041.67	606,848.93	8,715,006.77
其中: 处置或报废	-	3,453,899.40	4,276,216.77	378,041.67	606,848.93	8,715,006.77
期末余额	27,921,125.20	9,227,258.01	30,677,372.83	8,858,460.49	1,335,550.59	78,019,767.12

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他设备	合计
减值准备						
期初余额	314,357.47	2,018,004.58	-	3,514.01	330,116.56	2,665,992.62
本期增加金额	86,631.20	638,134.52	-	2,541.76	-	727,307.48
其中: 计提	86,631.20	638,134.52	-	2,541.76	-	727,307.48
本期减少金额	-	1,447,894.15	-	-	330,116.56	1,778,010.71
其中: 处置或报废	-	1,447,894.15	-	-	330,116.56	1,778,010.71
期末余额	400,988.67	1,208,244.95	-	6,055.77	-	1,615,289.39
账面价值						
期末账面价值	97,654,089.65	2,844,013.28	25,575,906.31	1,685,846.56	162,163.84	127,922,019.64
期初账面价值	100,624,862.29	7,270,010.44	24,662,570.33	1,869,262.43	269,027.37	134,695,732.86

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,198,154.70	2,969,716.47	1,011,233.21	1,217,205.02	注

注: 由于受铜价市场波动、矿山资源增储及扩产能的影响, 公司子公司安庆长投矿业有限公司所属矿山从 2014 年 11 月起停产至今, 子公司电子办公设备及部分矿山运转所需机器设备在用外, 其他机器设备处于闲置状态。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
经营用运输工具	9,294,988.50	4,716,710.99	-	4,578,277.51

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,369,940.79	限于政策无法过户

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,069,326.63	38,069,326.63
工程物资	=	=
合计	<u>38,069,326.63</u>	<u>38,069,326.63</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
枞阳县牛头山 铜矿探矿工程	30,616,819.01	127,381.33	30,489,437.68	30,616,819.01	127,381.33	30,489,437.68
枞阳县和尚桥铜 金矿探矿工程	<u>7,579,888.95</u>	=	<u>7,579,888.95</u>	<u>7,579,888.95</u>	=	<u>7,579,888.95</u>
合计	<u>38,196,707.96</u>	<u>127,381.33</u>	<u>38,069,326.63</u>	<u>38,196,707.96</u>	<u>127,381.33</u>	<u>38,069,326.63</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入
						占预算比例
枞阳县牛头山 铜矿探矿工程	71,500,000.00	30,616,819.01	-	-	-	90.28%
枞阳县和尚桥铜 金矿探矿工程	38,000,000.00	<u>7,579,888.95</u>	=	=	=	66.48%
合计		<u>38,196,707.96</u>	=	=	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
枞阳县牛头山 铜矿探矿工程	95.06%	934,605.75	-	-	自筹	30,616,819.01
枞阳县和尚桥铜 金矿探矿工程	66.48%	=	=	-	自筹	<u>7,579,888.95</u>
合计		<u>934,605.75</u>	=			<u>38,196,707.96</u>

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	车辆牌照	软件	采矿探矿权	合计
① 账面原值				
期初余额	28,300,000.00	1,048,822.52	103,963,824.90	133,312,647.42
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	28,300,000.00	1,048,822.52	103,963,824.90	133,312,647.42

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	车辆牌照	软件	采矿探矿权	合计
② 累计摊销				
期初余额	-	395,602.25	-	395,602.25
本期增加金额	-	187,784.64	-	187,784.64
其中: 计提	-	187,784.64	-	187,784.64
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	-	583,386.89	-	583,386.89
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	23,084,924.90	23,084,924.90
其中: 计提	-	-	23,084,924.90	23,084,924.90
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	23,084,924.90	23,084,924.90
④ 账面价值				
期末账面价值	28,300,000.00	465,435.63	80,878,900.00	109,644,335.63
期初账面价值	28,300,000.00	653,220.27	103,963,824.90	132,917,045.17

注 1: 上海立信资产评估有限公司受公司委托, 对子公司安庆长投矿业有限公司持有的枞阳县牛头山铜矿采矿权进行价值评估并出具编号为信矿评报字(2021)第 010002 号评估报告, 以基准日为 2020 年 12 月 31 日的评估价值为 5,973.81 万元, 期末账面价值为 7,775.33 万元, 差额 1,801.52 万元计提资产减值损失;

注 2: 上海立信资产评估有限公司受公司委托, 对子公司安庆长投矿业有限公司持有的枞阳县和尚桥铜金矿采矿权和矿勘探(探矿权保留)探矿权进行价值评估并出具编号为信矿评报字(2021)第 010001 号和信矿评报字(2021)第 010003 号评估报告, 以基准日为 2020 年 12 月 31 日的评估价值为 149.00 万元和 1,965.08 万元, 期末账面价值为 2,621.05 万元, 差额 506.97 万元计提资产减值损失。

(2) 期末无被抵押的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海世灏国际 物流有限公司	188,130,372.46	-	-	-	-	188,130,372.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海世灏国际 物流有限公司	76,751,594.07	36,149,883.23	-	-	-	112,901,477.30

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	上海世灏国际物流有限公司
不包含商誉的资产组账面价值	18,542,209.68
包含整体商誉的资产组账面价值（含已减值部分）	241,299,766.46
未来可回收金额	169,000,000.00
商誉减值损失	72,299,766.46
归属于上市公司股东的商誉减值损失金额	36,149,883.23

资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他非流动资产以及商誉。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

重要假设：

- ① 假设被评估单位在现有的资产资源条件下，在可预见的未来经营期限内，其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去，其经营状况不会发生重大不利变化。
- ② 假设国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境以及卫生、社会环境未来不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。
- ③ 本次评估没有考虑资产组所在单位股权及其资产可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估结论的影响。
- ④ 本次评估假设资产组所在单位所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。
- ⑤ 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日评估对象所在地有效价格为依据。
- ⑥ 资产组所在单位现在及将来的经营业务合法合规，并且符合其营业执照、公司章程的相关约定。
- ⑦ 资产组所在单位目前及未来的管理层合法合规、勤勉尽职地履行其经营管理职能，不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式。

- ⑧ 资产组所在单位各项业务相关经营资质有效期届满后能顺利通过有关部门的审批并持续有效。
- ⑨ 资产组所在单位于评估基准日后采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要性方面保持一致。
- ⑩ 本次评估假设租赁合同到期后，资产组所在单位能按租赁合同的约定条件获得续签继续使用，或届时能以市场租金价格水平获取类似条件和规模的经营场所。
- ⑪ 本次评估假设资产组所在单位评估基准日已签署的合同及协议能够按约履行。
- ⑫ 假定上海世灏国际物流有限公司的预期现金流在年终流入。

商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 18.89%（2019 年：18.40%），预测期以后（即稳定期）的现金流量无增长率（2019 年：预测期以后的现金流量无增长率），将保持稳定的盈利水平，该增长率和行业总体发展状态、盈利水平相当。

减值测试中采用其他关键参数：

项目	本次	2019 年	说明
	商誉减值测试	商誉减值测试	
预测期收入平均增长率	44.93%	6.03%	受 2020 年全球疫情影响，导致当年度收入大幅下滑，预计 2021 年起公司经营逐步恢复，故以 2020 年实际收入为基数计算导致增长率高。
预测期利润平均增长率	20.12%	2.78%	受 2020 年全球疫情影响，导致当年度经营亏损，2021 年、2022 年为疫情恢复期，净利润增幅较高
预测期平均销售毛利率	16.51%	34.12%	2020 年新签大订单毛利率较低
预测期平均销售利润率	14.06%	27.16%	2020 年新签大订单毛利率较低

商誉减值测试的影响：

于 2020 年末，公司聘请了上海财瑞资产评估有限公司对上海世灏国际物流有限公司包含商誉的资产组可收回金额进行评估，并出具了《长发集团长江投资实业股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的上海世灏国际物流有限公司包含商誉的资产组可收回金额评估报告》（沪财瑞评报字（2021）第 2028 号）。经评估，上海世灏国际物流有限公司包含商誉的资产组或资产组合可回收金额 16,900.00 万元，可回收金额低于账面价值 7,229.98 万元，本期确认商誉减值损失 7,229.98 万元，按照公司占上海世灏国际物流有限公司商誉比例 50.00% 计算，归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,614.99 万元。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

17、长期待摊费用

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
装修费	540,330.10	22,770.00	100,278.54	-	462,821.56
预付租赁费用	<u>32,457.27</u>	-	<u>26,752.47</u>	-	<u>5,704.80</u>
合计	<u>572,787.37</u>	<u>22,770.00</u>	<u>127,031.01</u>	-	<u>468,526.36</u>

18、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

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	362,835.01	54,425.25	-	-
预计负债	2,669,299.06	667,324.77	1,735,044.39	433,761.10
可抵扣亏损	3,393,680.62	596,703.50	-	-
公允价值变动损益	-	-	27,000.00	6,750.00
信用减值准备	<u>12,533,332.48</u>	<u>2,951,335.45</u>	-	-
合计	<u>18,959,147.17</u>	<u>4,269,788.97</u>	<u>1,762,044.39</u>	<u>440,511.10</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	23,764,637.92	5,941,159.48	37,067,117.20	9,266,779.30
固定资产折旧	8,581,824.37	2,145,456.11	9,634,929.10	2,408,732.28
其他权益工具投资公允价值变动	1,488,170.00	372,042.50	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	<u>1,231,180.56</u>	<u>307,795.14</u>	<u>722,927.08</u>	<u>180,731.77</u>
合计	<u>35,065,812.85</u>	<u>8,766,453.23</u>	<u>47,424,973.38</u>	<u>11,856,243.35</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	490,133,327.15	503,649,881.20
可抵扣亏损	155,432,877.87	111,974,995.27
公允价值变动	<u>54,000.00</u>	-
合计	<u>645,620,205.02</u>	<u>615,624,876.47</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2020 年	-	3,723,615.98
2021 年	1,756,897.92	1,756,897.92
2022 年	11,733,490.61	11,733,490.61
2023 年	75,707,398.70	75,715,453.48
2024 年	17,701,958.79	19,045,537.28
2025 年	<u>48,533,131.85</u>	=
合计	<u>155,432,877.87</u>	<u>111,974,995.27</u>

19、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额(注)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	3,097,000.00	-	3,097,000.00	1,508,424.58	-	1,508,424.58
合同资产	<u>597,890.00</u>	<u>226,064.50</u>	<u>371,825.50</u>	<u>528,665.00</u>	<u>154,593.25</u>	<u>374,071.75</u>
合计	<u>3,694,890.00</u>	<u>226,064.50</u>	<u>3,468,825.50</u>	<u>2,037,089.58</u>	<u>154,593.25</u>	<u>1,882,496.33</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和重要会计估计变更(3)之说明。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注)	230,000,000.00	550,000,000.00
短期借款利息	<u>226,541.65</u>	=
合计	<u>230,226,541.65</u>	<u>550,000,000.00</u>

注: 保证人信息见附注十一、关联方及关联方交易(5)。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	126,702,094.94	112,507,824.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江迅定钢铁有限公司	14,569,834.38	待处理
上海云桥商贸有限公司	7,473,992.00	待处理
上海瑞巾纺织服饰有限公司	6,623,632.30	待处理
上海瑞能国际贸易有限公司	<u>1,106,684.11</u>	待处理
合计	<u>29,774,142.79</u>	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额(注)
预收货款	220,265.02	380,395.82

注: 期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和重要会计估计变更(3)之说明。

(2) 期末无账龄超过 1 年重要的预收账款

23、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额(注)
合同预收款	13,263,205.56	19,940,787.15
减: 计入其他非流动负债	<u>3,033,182.76</u>	<u>5,723,077.74</u>
合计	<u>10,230,022.80</u>	<u>14,217,709.41</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和重要会计估计变更(3)之说明。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,771,944.08	66,584,240.48	65,234,696.87	11,121,487.69
离职后福利-设定提存计划	127,912.30	1,761,709.70	1,889,622.00	-
辞退福利	1,864,861.69	1,074,775.36	2,879,637.05	60,000.00
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>11,764,718.07</u>	<u>69,420,725.54</u>	<u>70,003,955.92</u>	<u>11,181,487.69</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,133,662.91	57,362,532.19	56,260,639.12	10,235,555.98
职工福利费	-	2,559,570.99	2,353,100.99	206,470.00
社会保险费	84,029.10	3,271,695.77	3,284,739.57	70,985.30
其中：医疗保险费	73,646.60	2,995,469.49	2,998,130.79	70,985.30
工伤保险费	2,630.20	28,965.60	31,595.80	-
生育保险费	7,752.30	247,260.68	255,012.98	-
住房公积金	15,716.00	2,557,933.00	2,558,555.00	15,094.00
工会经费和职工教育经费	538,536.07	726,334.53	671,488.19	593,382.41
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
伤残救助补助金	-	106,174.00	106,174.00	-
合计	<u>9,771,944.08</u>	<u>66,584,240.48</u>	<u>65,234,696.87</u>	<u>11,121,487.69</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	124,036.10	1,051,186.50	1,175,222.60	-
失业保险费	3,876.20	39,619.82	43,496.02	-
企业年金缴费	-	670,903.38	670,903.38	-
合计	<u>127,912.30</u>	<u>1,761,709.70</u>	<u>1,889,622.00</u>	<u>-</u>

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	638,727.63	1,138,798.00
企业所得税	1,114,483.80	7,682,008.28
代扣代缴个人所得税	831,182.90	201,093.34
城市维护建设税	10,877.09	14,467.87
房产税	6,857.14	34,841.44
土地使用税	10,721.48	-
教育费附加	29,796.03	57,433.32
印花税	<u>77,758.60</u>	<u>49,712.40</u>
合计	<u>2,720,404.67</u>	<u>9,178,354.65</u>

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额（注）
应付利息	-	-
应付股利	1,470,000.00	-
其他应付款	<u>78,619,794.50</u>	<u>117,909,994.01</u>
合计	<u>80,089,794.50</u>	<u>117,909,994.01</u>

注：期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31 重要会计政策和重要会计估计变更(3)之说明。

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
少数股东股利	1,470,000.00	-	-

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金与保证金	19,614,321.32	20,000,055.80
应付往来款	5,641,702.26	8,164,305.93
经营者统筹金及风险抵押金	2,733,612.48	2,946,375.58
工程质保金	-	2,110,722.46
代扣代缴款项	4,337,560.60	4,768,939.38
股权收购未付款	33,270,115.02	66,625,000.00
其他应付款项	<u>13,022,482.82</u>	<u>13,294,594.86</u>
合计	<u>78,619,794.50</u>	<u>117,909,994.01</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舟山晟腾投资管理合伙企业（有限合伙）	33,270,115.02	股权收购未付款
浙江迅定钢铁有限公司	18,378,863.55	押金保证金
人员安置费用	3,912,192.10	非结算性款项
上海市职工保障互助会	<u>1,267,921.00</u>	非结算性款项
合计	<u>56,829,091.67</u>	

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	12,000,000.00
一年内到期的长期应付款	-	795,595.89
合计	=	<u>12,795,595.89</u>

28、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	107,925,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	<u>12,000,000.00</u>
合计	=	<u>95,925,000.00</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	634,210.00	634,210.00
专项应付款	=	=
合计	<u>634,210.00</u>	<u>634,210.00</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
上海仪表劳动人事学会医疗救助金	634,210.00	634,210.00
应付融资租赁款	-	795,595.89
减：一年内到期的长期应付款	=	<u>795,595.89</u>
合计	<u>634,210.00</u>	<u>634,210.00</u>

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,669,299.06	1,735,044.39	预计赔偿

注：详见附注十三、4。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,925,258.44	484,000.00	4,559,248.42	1,850,010.02	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
上海市物流标准化试点项目	3,572,775.63	-	-	3,572,775.63
高精度北斗高空气候探测技术研发及产业化项目	230,434.74	-	-	230,434.74
新型数字探空仪生产线改造	1,722,048.07	-	-	356,038.05
高空半自动放球探测设备	400,000.00	-	-	400,000.00
雷电预警系统与探空仪开发及应用课题	=	<u>484,000.00</u>	=	=
合计	<u>5,925,258.44</u>	<u>484,000.00</u>	=	<u>4,559,248.42</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
上海市物流标准化试点项目	-	-	-	与资产相关
高精度北斗高空气候探测技术研发及产业化项目	-	-	-	与资产相关
新型数字探空仪生产线改造	-	-	1,366,010.02	与资产相关

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
高空半自动放球探测设备	-	-	-	与资产相关
雷电预警系统与探空仪开发及应用课题	=	=	484,000.00	与资产相关
合计	=	=	<u>1,850,010.02</u>	

32、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额(注)
合同负债	3,033,182.76	5,723,077.74

注：期初余额与上年年末余额(2019 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、31、(3)之说明。

33、股本

项目	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	307,400,000	57,870,370	-	-	-	57,870,370	365,270,370

注：根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 9 月 28 日出具的《关于核准长发集团长江投资实业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕2404 号）的意见，核准本公司向控股股东长江经济联合发展（集团）股份有限公司以非公开发行的方式发行人民币普通股股票 57,870,370 股，每股面值 1 元。2020 年 10 月 12 日，公司收到证监会非公开发行核准批复。

34、资本公积

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)	214,846,974.33	185,218,578.83	-	400,065,553.16
其他资本公积	<u>116,900,138.62</u>	=	=	<u>116,900,138.62</u>
合计	<u>331,747,112.95</u>	<u>185,218,578.83</u>	=	<u>516,965,691.78</u>

其他说明，包括本期各类增减变动的说明：

注：2020 年 12 月 22 日，公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 57,870,370 股，股票面值为人民币 1 元，发行价格为每股 4.32 元，共计募集资金总额人民币 249,999,998.40 元，实际收到本次发行主承销商扣减承销费和保荐费后金额为人民币 246,199,998.40 元，减除发行费用人民币 3,111,049.57 元(含税)后，实际募集资金净额为 243,088,948.83 元。其中，计入股本金额为人民币 57,870,370.00 元，计入资本公积（股本溢价）金额为人民币 185,218,578.83 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（信会师报字[2020]第 ZA16071 号）。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>1,322,470.00</u>	<u>165,700.00</u>	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,322,470.00	165,700.00	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>4,316,964.18</u>	=	=	=
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	204,800.16	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	3,834,786.62	-	-	-
其他	277,377.40	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>5,639,434.18</u>	<u>165,700.00</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>372,042.50</u>	<u>-206,342.50</u>	=	<u>1,116,127.50</u>
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	372,042.50	-206,342.50	-	1,116,127.50
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	<u>4,316,964.18</u>
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	204,800.16
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	3,834,786.62
其他	-	-	-	277,377.40
(3) 其他综合收益合计	<u>372,042.50</u>	<u>-206,342.50</u>	=	<u>5,433,091.68</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,728.59	-	-	14,728.59

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,624,735.75	-	-	58,624,735.75
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>58,624,735.75</u>	=	=	<u>58,624,735.75</u>

38、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-501,421,495.38	-562,283,743.42	-
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)(注)	-644,526.25	393,108.86	-
调整后期初未分配利润	-502,066,021.63	-561,890,634.56	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-96,871,375.66	60,469,139.18	-
减:提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-598,937,397.29	-501,421,495.38	

注: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(调减)644,526.25元。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,347,643.46	443,377,860.07	794,816,152.07	652,650,823.14
其他业务	<u>1,117,537.95</u>	<u>644,227.69</u>	<u>4,851,517.53</u>	<u>609,786.12</u>
合计	<u>499,465,181.41</u>	<u>444,022,087.76</u>	<u>799,667,669.60</u>	<u>653,260,609.26</u>

(2) 营业收入具体情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	499,465,181.41	799,667,669.60
减:与主营业务无关的业务收入	3,992,852.91	4,851,517.53

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
减：不具备商业实质的收入	-	-
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	495,472,328.50	794,816,152.07

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	本部业务分部	物流业务分部	气象业务分部
商品类型			
其中：物流及仓储服务	-	440,072,495.19	-
产品销售	-	-	72,305,899.46
租赁	277,302.43	116,037.72	10,265.49
咨询服务	-	-	932,144.77
其他	-	<u>1,803,339.77</u>	<u>23,199.99</u>
按商品类型分类合计	<u>277,302.43</u>	<u>441,991,872.68</u>	<u>73,271,509.71</u>
按经营地区分类			
其中：中国大陆	277,302.43	382,738,714.15	73,271,509.71
中国香港	-	<u>59,253,158.53</u>	-
按经营地区分类合计	<u>277,302.43</u>	<u>441,991,872.68</u>	<u>73,271,509.71</u>
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	-	403,464,920.79	73,261,244.22
服务（在某一时段内提供）	<u>277,302.43</u>	<u>38,526,951.89</u>	<u>10,265.49</u>
按收入确认时间分类合计	<u>277,302.43</u>	<u>441,991,872.68</u>	<u>73,271,509.71</u>

(续上表)

合同分类	其他业务分部	分部间抵销	合计
商品类型			
其中：物流及仓储服务	-	16,940,851.15	423,131,644.04
产品销售	2,834,007.98	93,929.50	75,045,977.94
租赁	2,871,526.60	2,987,564.32	287,567.92
咨询服务	41,306.98	-	973,451.75
其他	-	<u>1,800,000.00</u>	<u>26,539.76</u>
按商品类型分类合计	<u>5,746,841.56</u>	<u>21,822,344.97</u>	<u>499,465,181.41</u>
按经营地区分类			
其中：中国大陆	5,746,841.56	15,560,335.24	446,474,032.61
中国香港	-	<u>6,262,009.73</u>	<u>52,991,148.80</u>
按经营地区分类合计	<u>5,746,841.56</u>	<u>21,822,344.97</u>	<u>499,465,181.41</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同分类	其他业务分部	分部间抵销	合计
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	2,875,314.96	17,034,780.65	462,566,699.32
服务（在某一时段内提供）	2,871,526.60	4,787,564.32	36,898,482.09
按收入确认时间分类合计	5,746,841.56	21,822,344.97	499,465,181.41

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,980.48	253,570.22
房产税	302,176.59	909,776.27
土地使用税	46,066.69	116,422.68
车船税	33,018.97	40,817.27
教育费附加	243,071.93	583,645.30
印花税	208,320.80	95,758.90
合计	913,635.46	1,999,990.64

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,399,763.95	24,502,618.55
折旧费	291,846.70	1,339,387.05
无形资产摊销	78,080.04	-
差旅费	28,602.36	845,911.21
租赁费	2,660,600.12	15,307,500.39
办公费	767,468.55	1,339,052.58
广告宣传费	14,285.95	-
保险费	5,655.39	317,372.27
汽车费	247,516.14	564,810.05
修理费	774,791.14	1,471,128.25
劳务费	3,369,300.10	7,246,954.31
业务招待费	90,964.05	176,639.20
物业管理费	357,214.83	313,776.02
其他	1,884,972.26	7,799,074.21
合计	23,971,061.58	61,224,224.09

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将属于合同履行成本的运费调整至营业成本列报。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,405,291.24	38,831,609.25
折旧费	4,695,405.29	4,655,359.17
资产摊销	136,457.07	1,810,969.12
租赁费	2,407,443.15	1,452,201.39
办公费	2,651,736.56	1,915,955.45
差旅费	1,046,666.87	1,048,949.17
车辆费	646,882.67	726,934.54
会务费	32,303.42	383,123.80
修理费	329,137.85	351,179.37
业务招待费	412,098.70	870,521.43
物业管理费	1,286,831.94	695,005.15
咨询服务费	2,381,734.38	1,378,341.06
保险费	131,744.22	212,897.24
聘请中介机构费	3,507,655.53	3,700,401.58
其他	1,244,729.52	5,794,695.80
合计	<u>51,316,118.41</u>	<u>63,828,143.52</u>

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,530,947.99	4,245,956.94
折旧费	243,680.18	42,651.18
差旅费	147,839.85	-
新产品研发费	127,371.90	-
顾问费	21,400.00	-
服务费	60,377.36	-
材料费	2,808,863.48	1,394,563.77
实验测试费用	-	254,784.71
其他	352,643.53	571,983.18
合计	<u>7,293,124.29</u>	<u>6,509,939.78</u>

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,351,880.57	50,857,688.13
减：利息收入	1,309,676.32	1,547,499.17
汇兑损益	7,743,177.43	-1,280,473.23
手续费	315,364.96	1,966,629.10
合计	<u>32,100,746.64</u>	<u>49,996,344.83</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表）	9,331,729.02	9,054,741.80
进项税加计抵减	867,232.64	622,066.13
代扣个人所得税手续费返还	87,995.65	27,265.84
合计	<u>10,286,957.31</u>	<u>9,704,073.77</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
陆交中心信息平台项目补贴	-	6,500,000.45	资产相关
上海市物流标准化试点项目	3,572,775.63	595,462.56	资产相关
高精度北斗高空气候探测技术研发及产业化项目	230,434.74	230,434.80	资产相关
新型数字探空仪生产线改造补贴	356,038.05	356,037.96	资产相关
高空半自动放球探测设备	400,000.00	-	资产相关
探空观测方法与质控研究项目	-	578,000.00	收益相关
改进型数字探空仪补贴	-	650,000.00	收益相关
稳岗补贴	77,792.00	106,254.00	收益相关
聘用残疾人员工奖励	13,928.60	30,507.51	收益相关
小规模纳税企业增值税减免	-	5,834.52	收益相关
专利补助	-	2,210.00	收益相关
政府奖励资金	239,760.00	-	收益相关
财政扶持款	250,000.00	-	收益相关
国三柴油车提前报废补贴	567,000.00	-	收益相关
开发扶持资金	<u>3,624,000.00</u>	-	收益相关
合计	<u>9,331,729.02</u>	<u>9,054,741.80</u>	

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,472,897.37	-10,529,288.63
处置长期股权投资产生的投资收益	3,964,170.33	-
理财产品投资收益	725,505.51	1,652,316.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	200,000.00
处置债权投资取得的投资收益	190,715.24	238,929.51
合计	<u>-3,492,506.29</u>	<u>-8,438,042.73</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,532,333.42	-27,750.00
其他非流动金融资产	572,524.36	513,504.16
合计	<u>-6,959,809.06</u>	<u>485,754.16</u>

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	711,719.23	-23,593,780.27
其他应收款坏账损失	-712,198.71	-1,115,893.36
合计	<u>-479.48</u>	<u>-24,709,673.63</u>

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,107.16	-145,181.61
固定资产减值损失	-727,307.48	-2,331,541.09
在建工程减值损失	-	-127,381.33
无形资产减值损失	-23,084,924.90	-
商誉减值损失	-36,149,883.23	-76,751,594.07
合同资产减值损失	128,466.25	-
合计	<u>-59,845,756.52</u>	<u>-79,355,698.10</u>

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	1,514,294.33	172,431,836.77

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	59,066.70	-	59,066.70
与企业日常活动无关的政府补助(详见下表)	2,000,000.00	4,667,000.00	2,000,000.00
盘盈利得	38.29	-	38.29
违约赔偿收入	3,504,928.41	921,294.48	3,504,928.41
无法支付款项	3,069,850.64	-	3,069,850.64
其他	139,199.38	2,615,267.76	139,199.38
业绩承诺补偿款	-	74,130,333.42	-
合计	<u>8,773,083.42</u>	<u>82,333,895.66</u>	<u>8,773,083.42</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政专项补助	2,000,000.00	3,067,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	-	1,600,000.00	与收益相关
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>4,667,000.00</u>	

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	115,086.67	566,671.70	115,086.67
对外捐赠	270,419.47	300,000.00	270,419.47
罚款支出	19,422.60	583,946.58	19,422.60
违约赔偿支出	<u>934,254.67</u>	<u>2,406,344.39</u>	<u>934,254.67</u>
合计	<u>1,339,183.41</u>	<u>3,856,962.67</u>	<u>1,339,183.41</u>

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,470,439.51	16,119,863.41
递延所得税费用	<u>-7,291,110.49</u>	<u>12,062,200.54</u>
合计	<u>-5,820,670.98</u>	<u>28,182,063.95</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-111,214,992.43
按适用税率计算的所得税费用	-27,803,748.11
子公司适用不同税率的影响	-812,787.10
调整以前期间所得税的影响	-495,074.73
非应税收入的影响	3,623,814.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,554.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,721,279.20
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	21,590,427.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除的影响	-377,300.86
非同一控制下企业合并的影响	-
其他	92,722.34
所得税费用	-5,820,670.98

54、其他综合收益

详见附注六、35、其他综合收益。

55、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,714,859.72	30,084,061.42
政府补助及其他收益	7,256,480.60	6,061,928.33
利息收入	1,309,676.32	1,547,499.17
营业外收入	3,739,233.62	1,139,777.39
财产保全冻结资金	7,500.00	-
收回票据、信用证及保函保证金	=	4,924,910.61
合计	<u>25,027,750.26</u>	<u>43,758,176.92</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,913,247.28	32,290,109.77
费用支出	31,007,980.06	52,145,364.91
营业外支出	79,422.60	886,546.58
财务费用	315,364.96	1,966,629.10
保函保证金	20,000.00	-
财产保全冻结资金	=	2,705,892.05
合计	<u>40,336,014.90</u>	<u>89,994,542.41</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及国债逆回购赎回	1,671,878,623.63	2,139,058,245.98
理财产品及国债逆回购收益	916,220.75	1,891,245.90
合计	<u>1,672,794,844.38</u>	<u>2,140,949,491.88</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及国债逆回购	1,671,878,623.63	2,085,468,414.78

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性备用信用证、担保函收回的保证金	-	2,673,801.17
企业间借款收到的资金	200,000,000.00	-
合计	200,000,000.00	2,673,801.17

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的现金	843,499.93	3,175,052.61
发生筹资费用所支付的现金	3,111,049.57	-
企业间借款支付的资金	200,000,000.00	-
合计	203,954,549.50	3,175,052.61

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-105,394,321.45	83,261,536.76
加: 资产减值准备	59,845,756.52	79,355,698.10
信用减值准备	479.48	24,709,673.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,097,995.19	19,836,987.09
无形资产摊销	187,784.64	1,079,146.47
长期待摊费用摊销	127,031.01	815,631.99
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)	-1,514,294.33	-172,431,836.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	56,019.97	566,671.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,959,809.06	-485,754.16
财务费用(收益以“-”号填列)	26,569,093.59	50,612,992.69
投资损失(收益以“-”号填列)	3,492,506.29	8,438,042.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,829,277.87	13,066,132.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,461,832.62	-1,003,931.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,534,949.46	-6,630,065.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,458,342.81	1,963,675.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,406,587.60	39,914,198.24
其他	-4,075,248.42	-79,524,885.82
经营活动产生的现金流量净额	26,648,205.73	63,543,913.16
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	150,127,593.27	307,554,104.53
减: 现金的年初余额	307,554,104.53	214,548,201.12
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-157,426,511.26	93,005,903.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	150,127,593.27	307,554,104.53
其中: 库存现金	192,011.01	188,423.50
可随时用于支付的银行存款	149,763,002.68	307,365,680.80
可随时用于支付的其他货币资金	172,579.58	0.23
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	150,127,593.27	307,554,104.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,718,392.05	财产保全冻结资金、保函保证金等

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	2,324,749.49	6.5249	15,168,757.95
港币	227,829.95	0.8416	191,750.80
应收账款			
其中: 美元	29,885,033.23	6.5249	194,996,853.32
其他应收款			
其中: 美元	1,539,388.08	6.5249	10,044,353.28
应付账款			
其中: 美元	11,290,195.48	6.5249	73,667,396.49
欧元	65,104.72	8.0250	522,465.38
其他应付款			
其中: 美元	1,781,968.05	6.5249	11,627,163.33

(2) 境外经营实体说明

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
长江投资(香港)有限公司	中国香港	人民币	为主要经济环境使用货币

长江投资(香港)有限公司本年因中美贸易摩擦、香港金融市场、融资成本等变化导致所处的主要经济环境发生重大变化, 记账本位币由港币变更为人民币。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市物流标准化试点项目		- 递延收益、其他收益	3,572,775.63
高精度北斗高空气候探测技术研发及产业化项目		- 递延收益、其他收益	230,434.74
新型数字探空仪生产线改造	1,366,010.02	递延收益、其他收益	356,038.05
高空半自动放球探测设备		- 递延收益、其他收益	400,000.00
雷电预警系统与探空仪开发及应用课题	484,000.00	递延收益、其他收益	-
政府奖励资金	239,760.00	其他收益	239,760.00
稳岗补贴	77,792.00	其他收益	77,792.00
聘用残疾人员工奖励	13,928.60	其他收益	13,928.60
财政扶持款	250,000.00	其他收益	250,000.00
财政专项补助	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
开发扶持资金	3,624,000.00	其他收益	3,624,000.00
国三柴油车提前报废补贴	567,000.00	其他收益	567,000.00
合计	8,622,490.62		11,331,729.02

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

报告期内无合并范围变更的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海长发国际货运有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区北张家浜路128号203-H室	货运代理	96.67%	-	同一控制下合并
上海长发联合货运代理有限公司	上海	上海市浦东新区祝桥镇金闻路9号4幢2楼-A	货运代理	60.00%	40.00%	同一控制下合并

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海陆上货运交易中心有限公司	上海	上海市普陀区金迈路 1 号 1 幢 12 层	智慧物流	72.85%	-	设立
五六云（上海）网络科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区 顺通路 5 号 B 楼 DX104 室	网络科技	-	100.00%	设立
上海长发货运有限公司	上海	上海市虹口区广灵四路 390 号 102 室	货运代理	100.00%	-	同一控制下 合并
长江投资（香港）有限公司	中国香港	中国香港葵涌货柜码头路 88 号永得利广场 1 座 12 楼 01B	货运代理	100.00%	-	设立
上海世灏国际物流有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区 富特北路 379 号 1 幢 1 层 141 室	物流	50.00%	-	非同一控制 下合并
上海世灏汽车服务有限公司	上海	上海市普陀区怒江北路 561 弄 3 号楼一楼	物流	-	100.00%	非同一控制 下合并
上海长望气象科技股份有限公司	上海	上海市浦东新区民秋路 669 号 6 幢	制造业	59.05%	-	非同一控制 下合并
上海气象仪器厂有限公司	上海	上海市浦东新区川沙路 1245 号第 7 幢	制造业	-	51.00%	非同一控制 下合并
上海长利资产经营有限公司	上海	上海市闵行区光华路 888 号 13 幢 3 楼 302 室	投资咨询	100.00%	-	设立
上海群商汇企业发展有限公司	上海	上海市静安区永和路 118 弄 35 号 206 室	投资咨询	100.00%	-	非同一控制 下合并
安庆长投矿业有限公司	安徽	安徽省铜陵市枞阳县会宫乡晓 春村	采矿	60.00%	-	非同一控制 下合并

注：截止 2020 年 12 月 31 日，五六云（上海）网络科技有限公司由上海陆上货运交易中心有限公司持有其 100%的股权、上海气象仪器厂有限公司由上海长望气象科技股份有限公司持有其 51.00%的股权、上海世灏汽车服务有限公司由上海世灏国际物流有限公司持有其 100%的股权。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有上海世灏国际物流有限公司 50.00%的股权，公司参股合伙企业杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）持有上海世灏国际物流有限公司 16.25%的股权。按协议约定，杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）及其委派的董事在上海世灏国际物流有限公司股东会、董事会的表决权由公司决定。因此，公司持有上海世灏国际物流有限公司 66.25%的表决权。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
上海长发国际货运有限公司	3.33%	50,010.03	-	2,453,869.49
上海陆上货运交易中心有限公司	27.15%	-	-	76,340.50
上海世灏国际物流有限公司	50.00%	-3,458,839.02	-	88,651,860.00
上海长望气象科技股份有限公司	40.95%	5,965,336.03	4,410,000.00	67,990,613.56
安庆长投矿业有限公司	40.00%	-11,079,452.83	-	11,983,704.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海长发国际 货运有限公司	159,273,385.94	1,732,227.61	161,005,613.55	87,388,879.97	-	87,388,879.97
上海陆上货运交 易中心有限公司	136,613,729.57	440,831.90	137,054,561.47	275,805,502.95	-	275,805,502.95
上海世灏国际 物流有限公司	180,131,813.38	22,004,760.93	202,136,574.31	20,018,099.15	4,814,755.17	24,832,854.32
上海长望气象科 技股份有限公司	121,270,473.94	44,478,713.36	165,749,187.30	20,408,559.63	2,484,220.02	22,892,779.65
安庆长投矿业 有限公司	3,505,611.93	121,730,220.21	125,235,832.14	89,413,578.13	5,862,991.55	95,276,569.68

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海长发国际 货运有限公司	153,720,169.39	1,471,564.89	155,191,734.28	83,075,301.58	-	83,075,301.58
上海陆上货运交 易中心有限公司	206,873,506.64	4,079,492.72	210,952,999.36	341,144,802.85	3,572,775.63	344,717,578.48
上海世灏国际 物流有限公司	190,145,994.29	14,216,534.42	204,362,528.71	15,997,354.01	4,143,776.67	20,141,130.68
上海长望气象科 技股份有限公司	118,501,138.70	45,020,067.11	163,521,205.81	19,322,848.88	2,986,692.81	22,309,541.69
安庆长投矿业 有限公司	4,966,399.78	146,226,609.81	151,193,009.59	84,348,842.89	9,186,272.18	93,535,115.07

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海长发国际货运有限公司	283,358,282.21	1,500,300.88	1,500,300.88	9,954,408.30
上海陆上货运交易中心有限公司	3,339.77	-4,986,362.36	-4,986,362.36	9,281,085.44
上海世灏国际物流有限公司	92,249,641.23	-6,917,678.04	-6,917,678.04	14,329,796.37
上海长望气象科技股份有限公司	73,271,509.71	7,146,299.74	7,146,299.74	4,953,659.78
安庆长投矿业有限公司	-	-27,698,632.06	-27,698,632.06	-1,777,192.98

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海长发国际货运有限公司	456,856,876.15	-1,328,640.90	-1,328,640.90	3,292,053.02
上海陆上货运交易中心有限公司	27,686,334.56	100,098,243.04	100,098,243.04	-326,676,341.35
上海世灏国际物流有限公司	173,233,589.95	39,535,219.99	39,535,219.99	45,071,680.70
上海长望气象科技股份有限公司	73,931,767.18	10,369,443.69	10,369,443.69	8,463,320.03
安庆长投矿业有限公司	-	-10,213,474.99	-10,213,474.99	-2,095,614.10

(4) 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 公司无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。

2、本公司本期无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。

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

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
上海易陆创物流服 务有限公司	上海	上海市普陀区金迈 路 65 号	货运代理	42.86%	28.57%	50.00%	权益法
上海长江振海股权 投资基金管理有限 公司	上海	中国（上海）自由 贸易试验区业盛路 188 号 A-838H 室	投资管理	40.00%	-	40.00%	权益法
分宜长信资产管理 有限公司	上海	江西省新余市分宜 县工业园区管委会 四楼	投资管理	40.00%	-	40.00%	权益法

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)	上海	江西省新余市分宜县工业园区管委会四楼	投资管理	59.06%	-	20.00%	权益法
上海长江联合金属交易中心有限公司	上海	上海市长宁区定西路650号6246室	交易平台	40.00%	-	40.00%	权益法
上海凤长军谷科技发展有限公司	上海	上海市金山区石化卫清西路1391号第7幢V84室	信息技术	40.00%	-	40.00%	权益法
杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)	上海	浙江省杭州市余杭区乔司街道汀兰街253号2幢141-145室	投资管理	36.67%	-	36.67%	权益法
香港爱马控股有限公司	中国香港	中国香港新界葵涌货柜码头路88号永得利广场1座1201B室	国际贸易	-	38.00%	38.00%	权益法
上海长江北斗股权投资基金管理有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区加太路29号2号楼东部204-A69室	投资管理	-	50.00%	50.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

上海易陆创物流服务有限公司原注册资本为1,000万元,按分期出资协议实到700.00万元,2011年按实际出资额调整注册资本,调整后注册资本为700.00万元,公司出资300.00万元,出资比例42.86%表决权比例30.00%,公司下属子公司上海陆上货运交易中心有限公司出资200.00万元,出资比例28.57%表决权比例20.00%,公司合并出资额为500.00万元,出资比例71.43%表决权比例50.00%。按三方协议,少数股东将补足300.00万元的出资,表决权及董事会席位仍按原协议执行,公司合并后表决权仍为50.00%。

公司作为有限合伙人出资3亿元人民币持有分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)59.06%的股份,分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为分宜长信资产管理有限公司。按合伙协议由投资决策委员会决定投资事宜,公司占投资决策委员会表决权的五分之一,具有重大影响。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	上海长江联合金属交易中心 有限公司	杭州长誉资产管理合伙企业 (有限合伙)
流动资产	62,776,743.14	31,597,847.78
非流动资产	726,841.06	59,607,480.56
资产合计	63,503,584.20	91,205,328.34
流动负债	70,893,620.69	1,519,200.89
非流动负债	16,763,231.94	-
负债合计	87,656,852.63	1,519,200.89
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-24,153,268.43	89,686,127.45
按持股比例计算的净资产份额	-9,661,307.37	32,884,913.38
调整事项		
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	9,661,307.37	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	32,884,913.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入		
净利润	-38,243,887.58	-14,487,080.80
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-38,243,887.58	-14,487,080.80
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	上海长江联合金属交易中心 有限公司	杭州长誉资产管理合伙企业 (有限合伙)
流动资产	100,175,056.88	35,652,441.14
非流动资产	1,364,582.04	73,401,933.30
资产合计	101,539,638.92	109,054,374.44
流动负债	76,565,134.19	1,545,666.19
非流动负债	10,883,885.58	-
负债合计	87,449,019.77	1,545,666.19
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	14,090,619.15	107,508,708.25
按持股比例计算的净资产份额	5,636,247.66	39,419,859.69

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	上海长江联合金属交易中心 有限公司	杭州长誉资产管理合伙企业 (有限合伙)
调整事项		
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-1,600,000.00	-
对联营企业权益投资的账面价值	4,036,247.66	39,419,859.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,152.79	-
净利润	-37,341,629.59	5,092,594.61
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-37,341,629.59	5,092,594.61
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	7,847,567.49	42,994,647.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	833,272.92	2,513,496.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	833,272.92	2,513,496.94

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的 损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
上海易陆创物流服务有限公司	-517,760.56	-	-517,760.56
香港爱马控股有限公司	-6,951,935.80	-	-6,951,935.80
上海长江北斗股权投资基金管理有限公司	-4,666.68	-42,007.00	-46,673.68
上海长江联合金属交易中心有限公司	-	-11,261,307.37	-11,261,307.37

4、公司无重要的共同经营。

5、公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

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, 将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标, 公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 及时可靠的对各种风险进行监督, 从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、合同资产、其他应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对于主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行, 这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、合同资产、其他应收款, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司设定相关政策以控制信用风险敞口, 执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。

公司于每个资产负债表日审核分组别的应收账款及合同资产的回收情况, 按预期信用损失率计提充分的坏账准备。

2、流动风险

流动风险是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 6 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。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司流动负债余额为 4.61 亿, 流动资产余额 5.92 亿, 其中货币资金余额为 1.53 亿, 此外公司尚有由母公司长江经济联合发展(集团)股份有限公司提供的剩余可使用担保额度 7,000 万元及财务资助额度 2 亿元, 不存在重大的流动性风险。

3、市场风险

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。公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险, 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。公司面临的汇率变动的风险主要以外币结算的销售、采购业务有关。报告期内, 公司境外销售合计约合人民币 0.65 亿元, 公司境外采购原材料合计约合人民币 0.63 亿元, 本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

十、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	96,000.00	33,270,115.02	33,366,115.02
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	96,000.00	33,270,115.02	33,366,115.02
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	96,000.00	-	96,000.00
业绩承诺补偿款	-	-	33,270,115.02	33,270,115.02
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	3,946,472.79	3,946,472.79
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	2,145,700.00	2,145,700.00
⑤ 其他非流动金融资产	-	-	3,031,180.56	3,031,180.56
持续以公允价值计量的资产总额	-	96,000.00	42,393,468.37	42,489,468.37

2、公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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
公司对持有的权益工具投资根据 2020 年 12 月 31 日市场公开报价考虑流动性风险后确定计量项目的公允价值。

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
公司在考虑信用风险、货币时间价值等因素，采用现金流量折现法、股利折现法等估值技术计算确定计量项目的公允价值。

十一、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 (人民币万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业表决权比例
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	中国 上海	实业投资, 国内贸易, 物业管理, 房地产开发等	82,517.2034	45.83%	45.83%

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海易陆创物流服务有限公司	合营企业
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	联营企业(注)
香港爱马控股有限公司	子公司联营企业
上海长江北斗股权投资基金管理有限公司	子公司联营企业
上海瑗玛供应链管理有限公司	子公司联营企业子公司

注：于 2020 年 6 月，本公司已将持有的上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司 30%的股权全部对外转让。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长江联合资本管理有限公司	同一母公司
上海川南奉路工程管理有限公司	公司参股企业
上海河滨路工程管理有限公司	公司参股企业
上海祝桥川南奉工程管理有限公司	公司参股企业

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
长江联合资本管理有限公司	汽车	48,730.99	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经 履行完毕</u>
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	70,000,000.00	2019/2/26	2020/2/25	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2019/7/10	2020/7/9	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	30,000,000.00	2019/8/16	2020/8/15	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2019/4/1	2020/3/31	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	80,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	是
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2020/1/8	2020/6/30	是
小计	<u>650,000,000.00</u>			
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	10,000,000.00	2021/10/8	2023/10/7	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	10,000,000.00	2021/12/2	2023/12/1	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	60,000,000.00	2021/12/27	2023/12/26	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2021/8/4	2023/8/4	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2021/6/14	2024/6/13	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	70,000,000.00	注		
小计	<u>300,000,000.00</u>			
合计	<u>950,000,000.00</u>			

注：长江经济联合发展（集团）股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行签订最高额保证合同，约定公司自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 6 月 30 日止的期间内与银行办理各类融资业务所发生的债权（前述期间是最高额担保债权的确定期间，即“债权确定期间”），债权余额在债权确定期间内最高不超过人民币 1.5 亿元。保证期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。截止 2020 年 12 月 31 日，公司向其办理各类融资业务所发生的债权余额 8,000 万元。

(3) 关联方资金拆借

2019 年 6 月 21 日，本公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于长江投资公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，为支持本公司持续经营发展的需要，母公司长江经济联合发展（集团）股份有限公司向本公司提供不超过人民币 4.00 亿元的流动资金借款，借款期限不超过 1 年。

2020 年 8 月 6 日，本公司七届二十六次董事会审议通过了《关于长江投资公司接受控股股东财务资助的议案》，同意接受公司控股股东长江经济联合发展（集团）股份有限公司以借款形式向公司提供人民币 2 亿元（含 2 亿元）额度的财务资助，借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，借款期限不超过 1 年（含 1 年），实际支出的利息按资金进入公司指定账户之日和用款天数计算。公司无需对该项财务资助提供任何抵押或担保。

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	100,000,000.00	2020/04/26	2020/06/16
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2020/06/19	2020/08/06
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	5,000,000.00	2020/06/19	2020/11/13
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	3,000,000.00	2020/06/19	2020/11/30
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	2,000,000.00	2020/06/19	2020/12/09
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	60,000,000.00	2020/06/19	2020/12/28
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	10,000,000.00	2020/06/19	2020/12/30

于 2020 年度，本公司应向长江经济联合发展（集团）股份有限公司支付借款本金利息 2,418,695.82 元（2019 年度：6,534,305.56 元），并已全部结清。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	306.93 万元	627.69 万元

(5) 其他关联交易

2020 年 4 月 24 日，本公司七届二十二次董事会议审议通过了《关于公开挂牌转让参股公司上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司 30%股权的议案》，同意本公司通过上海联合产权交易所公开挂牌方式，转让本公司所持有的上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司 30%股权，挂牌底价不低于经国资备案的评估值所对应的 30%股权的价值。

2020 年 4 月 30 日，本公司将持有的小贷公司 30%股权通过上海联合产权交易所进行公开挂牌出售，挂牌底价为 3,998.6530 万元。于 2020 年 6 月 4 日，本公司与长江联合资本管理有限公司签订了《上海市产权交易合同》，本公司将所持有的上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司 30%股权全部转让给长江联合资本管理有限公司，转让价格为 3,998.6530 万元人民币。本公司转让前持有的小贷公司账面价值 3,602.24 万元，本次转让收益为 396.42 万元。

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海爱由供应链管理有限公司	311,018.00	311,018.00	311,018.00	311,018.00
	上海易陆创物流服务有限公司	<u>1,188,044.00</u>	<u>1,188,044.00</u>	<u>1,188,044.00</u>	<u>1,188,044.00</u>
小计		<u>1,499,062.00</u>	<u>1,499,062.00</u>	<u>1,499,062.00</u>	<u>1,499,062.00</u>
其他应收款	香港爱马控股有限公司	16,482,752.30	16,482,752.30	16,482,752.30	16,482,752.30
	上海瑗玛供应链管理有限公司	1,285,058.63	1,285,058.63	1,285,058.63	1,285,058.63
	上海长江北斗股权投资基金管理有限公司	<u>92,014.00</u>	<u>6,600.70</u>	<u>8,000.00</u>	<u>400.00</u>
小计		<u>17,859,824.93</u>	<u>17,774,411.63</u>	<u>17,775,810.93</u>	<u>17,768,210.93</u>

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海川南奉路工程管理有限公司	-	864,270.88
	上海河滨路工程管理有限公司	-	250,000.00
	上海川南奉路工程管理有限公司	-	900,000.00

(7) 关联方承诺

无。

(8) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	21,800,000.00	21,800,000.00
资产负债表日后第2年	22,072,500.00	21,800,000.00
资产负债表日后第3年	22,734,675.00	22,072,500.00
以后年度	<u>37,312,560.27</u>	<u>60,047,235.27</u>
合计	<u>103,919,735.27</u>	<u>125,719,735.27</u>

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 担保事项

担保事项详见本报告“附注十一、5、(2)关联担保情况”，公司无对外担保情况。

(2) 票据背书贴现情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据余额为 499,534.07 元。

(3) 公司没有其他需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司无重要的非调整事项。

2、本公司利润分配及转增股本的情况

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第八届第二次董事会，通过 2020 年度利润分配预案，公司 2020 年度利润不分配、不转增。该预案需报请公司 2020 年度股东大会审议批准实施。

3、本公司在资产负债表日后无销售退回的情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司子公司上海世灏国际物流有限公司和三信国际电器上海有限公司房屋租赁合同纠纷一案，经上海市第一中级人民法院调解，于 2019 年 7 月 29 日出具了（2019）沪 01 民终 7594 号《民事调解书》，载明：上海世灏国际物流有限公司于 2019 年 8 月 6 日之前返还三信国际电器上海有限公司位于祝桥镇金闸路 117、128 号的房屋及其附属设施、场地，支付房屋使用费 600 万元及相应的案件受理费、保全费。如上海世灏国际物流有限公司未按期履约，则向三信国际电器上海有限公司另行支付房屋使用费。由于受台风影响，上海世灏国际物流有限公司于 2019 年 8 月 9 日前完成了搬离工作，于 8 月 12 日完成了租赁房屋的交接。2019 年 9 月 26 日，三信国际电器上海有限公司以房屋交还时间晚于调解书约定日期为由，向上海市浦东新区人民法院提交了《强制执行申请书》，要求按照调解书的相关约定，强制执行因房屋延期交还而产生的房屋使用费 2,669,299.06 元。上海世灏国际物流有限公司于 2019 年 11 月 11 日向上海市浦东新区人民法院提出了执行异议，2020 年 1 月 15 日，法院驳回了执行异议请求。上海世灏国际物流有限公司于 2020 年 1 月 23 日向上海市第一中级人民法院申请复议。后上海世灏国际物流有限公司因故于 2020 年 4 月 28 日撤回了上述复议申请。2020 年 6 月 2 日，上海世灏国际物流有限公司再次向上海市浦东新区人民法院提出执行异议申请。2021 年 3 月 23 日上海市第一中级人民法院作出案号为（2021）

沪 01 执复 59 号的《执行裁定书》裁定如下: 驳回上海世灏国际物流有限公司的复议申请, 本裁定为终审裁定。上海世灏国际物流有限公司于 2020 年末已确认了预计负债 2,669,299.06 元。

十四、其他重要事项

1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平, 调动职工的劳动积极性, 建立人才长效激励机制, 增强单位的凝聚力, 促进单位健康持续发展, 根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》等法律、法规及政策, 长发集团长江投资实业股份有限公司结合实际情况制定企业年金方案。本方案自收到上海市人力资源和社会保障局 2016 年 10 月 27 日出具的批复函之日起开始实施。

年金计划的主要内容:

- (1) 本方案所指年金计划所称企业年金, 指已参加企业职工基本养老保险的单位及其职工, 为更好保障职工退休后的生活而建立的补充养老保险制度。
- (2) 资金筹集与分配: 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行; 职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。
- (3) 账户管理: 年金计划实行完全积累制度, 采用个人账户方式进行管理, 为参加职工开立个人账户, 同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。
- (4) 基金管理: 企业年金基金由单位缴费、职工个人缴费和投资收益组成。企业年金基金由长发集团长江投资实业股份有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。
- (5) 待遇计发和支付方式: 职工个人缴费部分及其投资运营收益全部归属职工个人; 单位缴费划入个人账户部分形成的权益, 按规则归属于职工个人, 未归属于职工个人的部分, 划入企业账户。职工达到方案规定的企业年金待遇领取条件后, 可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择一次性或分期领取企业年金待遇。
- (6) 本单位有权根据国家政策法规和实际情况的变化, 经集体协商对年金方案进行调整和终止。
- (7) 组织管理和监督: 本单位的企业年金基金管理接受人力资源社会保障部门等国家相关部门的监督检查。本单位依照国家相关法律、法规对受托人进行监督。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务主体, 提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本公司主要的经营分部的分类与内容如下:

- ① 本部业务分部: 公司本部主要从事实业投资。

② 物流业务分部：公司物流分部主要提供豪车物流服务及国际货运代理服务等，主要子公司为上海世灏国际物流有限公司、上海世灏汽车服务有限公司、上海长发国际货运有限公司、长江投资（香港）有限公司、上海长发联合货运代理有限公司、上海长发货运有限公司、上海陆上货运交易中心有限公司、五六云（上海）网络科技有限公司。

③ 气象业务分部：公司气象业务分部主要为从事气象仪器领域内的业务，主要子公司为上海长望气象科技股份有限公司、上海气象仪器厂有限公司。

④ 其他业务分部：公司其他业务分部主要为租赁、服务、矿业等其他业务，主要子公司为上海长利资产经营有限公司、安庆长投矿业有限公司、上海群商汇企业发展有限公司。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

(2) 报告分部的财务信息

项目	本部业务分部	物流业务分部	气象业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	277,302.43	441,991,872.68	73,271,509.71	5,746,841.56	21,822,344.97	499,465,181.41
营业成本	-	411,287,590.90	47,094,202.39	4,743,833.27	19,103,538.80	444,022,087.76
税金及附加	96,126.64	228,977.85	286,683.74	301,847.23	-	913,635.46
期间费用	27,932,724.21	62,191,751.55	18,947,529.96	8,327,851.37	2,718,806.17	114,681,050.92
利润总额	-169,283,539.98	-12,718,203.26	8,287,106.42	-31,448,880.83	-93,948,525.22	-111,214,992.43
净利润	-169,410,603.35	-8,948,519.55	7,146,299.74	-28,144,648.51	-93,963,150.22	-105,394,321.45
流动资产总额	263,367,398.76	528,209,717.94	121,270,473.94	15,048,670.64	336,025,965.22	591,870,296.06
非流动资产总额	411,435,531.23	61,154,541.09	44,478,713.36	215,079,691.61	327,167,397.97	404,981,079.32
流动负债总额	394,681,439.66	427,600,055.37	20,408,559.63	93,457,463.31	474,776,906.70	461,370,611.27
非流动负债总额	679,837.64	7,847,937.93	2,484,220.02	5,941,159.48	-	16,953,155.07

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 业绩承诺事项

本公司、杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长誉基金”）与孔令菊、孔丽丽、林大真、舟山晟膳投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山晟膳”）、舟山晟笙投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山晟笙”）于 2018 年 7 月 11 日签署了《关于上海世灏国际物流有限公司之投资协议》，按照协议约定，本公司出资人民币 26,650.00 万元受让舟山晟膳持有的上海世灏国际物流有限公司（以下简称“世灏国际”）50.00%的股权。

本公司、长誉基金与孔令菊、世灏国际、舟山晟膳、舟山晟笙于 2018 年 7 月 11 日签署了《关于上海世灏国际物流有限公司之投资协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），按照补充协议约定：世灏国际 2018 年将实现净利润不低于人民币 5,500 万元，2019 年将实现净利润不低于人民币 6,600 万元，2020 年将实现净利润不低于人民币 7,900 万元（2018 年、2019 年及 2020 年合称为“盈利承诺期”）。

于 2019 年末, 世灏国际累计业绩完成数为 9,596.82 万元, 累计业绩承诺数 12,100 万元, 累计未完成业绩 2,503.18 万元, 根据补充协议约定的计算方法, 2019 年舟山晟膳应支付给本公司业绩补偿款 3,335.49 万元, 本公司于 2020 年内从尚未应付给舟山晟膳的股权转让款中予以扣除。

2020 年初, 世灏国际管理层对未来经营情况进行了预测, 由于新冠肺炎疫情爆发, 预期疫情将会对中国 2020 年豪华汽车消费市场产生一定的影响, 同时影响世灏国际 2020 年度的业绩。根据盈利预测, 综合考虑业绩补偿义务人的信用风险、资金时间价值等因素, 于 2019 年度确认了 2020 年预期业绩承诺补偿款 4,077.54 万元, 在“交易性金融资产”列报。

2020 年度, 由于受新冠疫情等多重因素的不利影响, 世灏国际经营业绩未达预期, 截止本财务报表批准日, 本公司正在与世灏国际业绩承诺方协商有关业绩承诺赔偿或业绩承诺修改方案事宜。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司对持有的业绩承诺补偿款根据《补充协议》中关于“在抵减应收取的业绩承诺补偿款后再行支付剩余股权转让款”的相关约定, 并充分考虑业绩补偿义务人的信用风险、业绩承诺补偿款的货币时间价值等因素计算调整其公允价值为 3,327.01 万元。

(2) 公司大额减值准备计提情况

① 博瑞恩供应链项目

本公司子公司上海陆上货运交易中心有限公司(以下简称“陆交中心公司”)与上海博瑞恩商业有限公司开展供应链合作业务。因上海博瑞恩商业有限公司拖欠应收账款, 陆交中心公司于 2018 年 6 月向上海市普陀区人民法院提起诉讼, 要求上海博瑞恩商业有限公司支付货款、相关利息及违约金。上海市普陀区人民法院于 2018 年 6 月 12 日受理该案, 并分别于 2018 年 10 月 24 日、2019 年 8 月 19 日公开开庭进行了审理。根据 2019 年 9 月 3 日上海市普陀区人民法院(2018)沪 0107 民初 13696 号《民事判决书》, 判决被告向陆交中心公司支付货款 3,269.87 万元及相关服务费、违约金。2020 年 2 月 21 日, 陆交中心公司向上海市普陀区人民法院申请强制执行, 执行案号为(2020)沪 0107 执 800 号。法院依法两次公开拍卖上海博瑞恩商业有限公司存放于上海市普陀区金迈路 1 号 1 楼南厅内的所有货物, 均因无人应价而流拍。货物作价人民币 173 万元, 交付公司抵偿其债务。

截止 2020 年 12 月 31 日, 陆交中心公司应收账款账面净额为 2,818.10 万元, 根据目前所掌握的可供执行财产的价值为 168.55 万元。陆交中心公司依据可供执行财产的价值低于应收账款账面净额的差额 2,649.55 万元计提坏账准备, 其中 2018 年计提坏账准备 2,168.16 万元, 2019 年补计提坏账准备 277.07 万元, 2020 年补计提 204.32 万元。

② 中信保供应链项目

2014 年在中国出口信用保险公司的推荐下, 陆交中心公司与上海瑞巾纺织服饰有限公司、公司子公司长江投资(香港)有限公司与上海瑞能国际贸易有限公司开展跨境供应链业务合作。2018 年 8 月合作方的法定代表人因涉嫌经济犯罪案件被上海市公安局刑拘。境外客户以合作方法定代表人失联为由拒不支付货款。陆交中心公司、长江投资(香港)有限公司向中国出口信用保险公司申请理赔, 但中国出口信用保险公司至今未理赔。2021 年 3 月, 陆交中心公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼, 要求中信保按照保单进行理赔, 赔付保险金及相应利息。截止目前, 该案尚未获得正式受理。

截止 2020 年 12 月 31 日, 陆交中心公司及长江投资(香港)有限公司涉及该项目应收款项为 7,482.66 万元, 应付款项 773.03 万元, 净额 6,709.63 万元。陆交中心公司及长江投资(香港)有限公司出于谨慎原则已对上述应收款项提坏账准备金 6,709.63 万元。

③ 中能源供应链项目

中能源电力燃料有限公司与陆交中心公司签订购买安耐驰抗磨剂合同, 合同总价 7,589.62 万元, 陆交中心公司依约履行了交货义务。合同约定付款日期为 2018 年 2 月 8 日及 2018 年 3 月 25 日。中能源电力燃料有限公司向陆交中心公司支付了 2,000 万元货款后, 剩余货款至今尚未付清。陆交中心公司于 2018 年 9 月 29 日向北京市丰台区人民法院就合同纠纷事项提起民事裁定, 北京市丰台区人民法院于 2018 年 10 月 9 日受理, 于 2019 年 4 月 20 日作出(2019)京 0106 民初 7607 号民事裁定, 裁定将本案移送北京市第二中级人民法院处理。北京市第二中级人民法院于 2019 年 5 月 15 日立案, 于 2019 年 11 月 15 日作出(2019)京 02 民初 418 号民事判决, 判决中能源电力燃料有限公司支付公司货款 5,589.62 万元及违约金、律师费。2019 年 12 月 24 日, 收到中能源电力燃料有限公司《民事上诉状》。2020 年 12 月 4 日, 北京市高级人民法院正式开庭审理该案件, 庭审中, 中能源电力燃料有限公司申请法院对证据材料中的印章进行鉴定。截止目前, 本案正在审理过程中。

由于中能源电力燃料有限公司背景复杂至今未查实该公司真实股东背景, 且涉及 70 余起未执行的民事诉讼案件, 因此陆交中心公司判断案件执行的可能性极小, 截止 2020 年 12 月 31 日, 陆交中心公司涉及该项目应收款项为 5,539.84 万元, 已于 2018 年度对上述应收账款计提坏账准备 5,539.84 万元。

④ 迅定供应链项目

陆交中心公司与浙江迅定钢铁有限公司签订《供应链管理合作合同》由上海陆上货运交易中心有限公司负责供应链管理等相关工作。2018 年 10 月, 浙江迅定钢铁有限公司、浙江迅汇科技有限公司有 1.56 亿元的应收账款逾期未向陆交中心公司支付, 并有存放浙江迅定钢铁有限公司处委托加工物资 8,000.58 吨带钢。陆交中心公司于 2018 年 11 月 27 日就与浙江迅定钢铁有限公司、浙江

迅汇科技有限公司合同纠纷事项向上海市第二中级人民法院提起诉讼。2018 年 12 月 19 日, 陆交中心公司申请追加浙江迅定钢铁有限公司、浙江迅汇科技有限公司的实际控制人林新荣、林新华为被告。本案先后于 2019 年 2 月 18 日、2019 年 2 月 26 日在上海市第二中级人民法院两次开庭。2019 年 2 月 26 日开庭前, 被告浙江迅定钢铁有限公司以台州市椒江区人民法院已经裁定受理其破产清算为由, 要求终止本案审理。2019 年 6 月 17 日, 陆交中心公司收到上海市第二中级人民法院 (2018) 沪 02 民初 1198 号之二《民事裁定书》, 对该案裁定中止诉讼。2019 年 6 月 18 日, 浙江迅定钢铁有限公司管理人向上海市第二中级人民法院寄送《恢复审理申请书》, 上海市第二中级人民法院于 2019 年 12 月 26 日第二次对本案公开开庭进行了审理。2020 年 3 月 4 日, 陆交中心公司收到上海市第二中级人民法院 (2018) 沪 02 民初 1198 号《民事判决书》, 判决被告向原告上海陆上货运交易中心有限公司支付欠款 1.24 亿元。2020 年 6 月 9 日, 上海市高级人民法院做出 (2020) 沪民终 371 号《民事裁定书》, 陆交中心公司已向上海市第二中级人民法院提起强制执行申请。浙江迅定钢铁有限公司破产管理人已审核确认陆交中心债权总额 1.24 亿元, 债权性质为普通债权。2020 年 11 月, 浙江迅定钢铁有限公司已完成第一债权分配。

由于被告进入破产清算程序, 后续执行可能性极小。截止 2020 年 12 月 31 日, 陆交中心公司涉及该项目应收款项为 1.63 亿元, 存货 2,689.40 万元, 应付款项为 4,194.27 万元, 陆交中心公司根据法院已查封的资产情况, 对查封资产依据评估报告价值为 601.70 万元, 评估报告价值与该项目款项差额 1.42 亿元, 计提坏账准备 11,553.76 万元、存货计提跌价准备 2,689.40 万元。

⑤ 范顿供应链项目

2018 年 12 月 31 日, 范顿供应链项目逾期应收账款账面余额为 2.99 亿元, 追偿困难。根据基准日 2019 年 12 月 31 日估值报告显示, 该项目用于抵押的 49 处房产估值为 6,537 万元。陆交中心公司根据抵押物价值低于应收账款账面余额的差额, 计提坏账准备 2.33 亿元, 其中 2017 年已计提坏账准备金 1.78 亿元, 2018 年计提坏账准备 3,833.72 万元, 2019 年补计提坏账准备 1,709.00 万元。经公司七届二十次董事会审议通过, 于 2019 年度核销范顿项目部分应收账款坏账准备 1.23 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司范顿供应链项目逾期应收账款账面余额为 1.75 亿元, 累计计提坏账准备 1.10 亿元。

⑥ 香港爱马控股有限公司应收款项

截止 2020 年 12 月 31 日, 陆交中心公司及其子公司五六云 (上海) 网络科技有限公司对香港爱马控股有限公司及其子公司应收款项余额为 1,807.88 万元, 由于香港爱马控股有限公司已进入清盘程序, 公司资不抵债, 经营乏善, 不具备持续经营能力, 无力偿还到期债务, 对上述应收款项计提坏账准备 1,807.88 万元。

(3) 其他

比照《上海证券交易所股票上市规则》(2020 年修订)第 13.9.1 条的情形, 公司不存在触及其他风险警示的情形, 符合申请撤销股票其他风险警示的条件。公司将向上海证券交易所申请撤销对公司股票实施其他风险警示。上海证券交易所收到申请后将根据实际情况决定是否撤销对公司股票实施的其他风险警示。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	176,474,092.94	278,611,423.70
合计	176,474,092.94	278,611,423.70

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 半年以内	25,782,151.29
半年至 1 年	127,822,904.01
1 年以内小计	153,605,055.30
1 至 2 年	-
2 至 3 年	3,473,988.09
3 年以上	215,420,931.04
合计	372,499,974.43

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方款项	315,204,545.67	379,021,117.84
应收往来款	57,274,733.05	57,274,733.05
代扣代缴款项	20,695.71	-
业绩补偿款	-	33,354,884.98
合计	372,499,974.43	469,650,735.87

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	-	-	191,039,312.17	191,039,312.17
期初余额在本期				
-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	206.96	-	4,986,362.36	4,986,569.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	206.96	-	196,025,674.53	196,025,881.49

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
其他应收款坏 账准备	191,039,312.17	4,986,569.32	-	-	-	196,025,881.49

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	应收合并范围 内关联方款项	217,000,000.00	半年以内: 17,816,084.74 半年至 1 年: 123,624,051.45 3 年以上: 75,559,863.81	58.26%	138,750,941.48
第二名	应收合并范围 内关联方款项	87,837,533.08	半年以内: 7,945,370.84 半年至 1 年: 4,198,852.56 2 至 3 年: 3,473,988.09 3 年以上: 72,219,321.59	23.58%	-
第三名	应收往来款	53,259,741.02	3 年以上	14.30%	53,259,741.02
第四名	应收合并范围 内关联方款项	10,367,012.59	3 年以上	2.78%	-
第五名	应收往来款	3,100,000.00	3 年以上	0.83%	3,100,000.00
合计		<u>371,564,286.69</u>		<u>99.75%</u>	<u>195,110,682.50</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2、长期股权投资

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	724,399,228.59	321,832,046.09	402,567,182.50	674,028,339.22	196,720,000.00	477,308,339.22
对联营、合营企业投资	40,732,480.87	-	40,732,480.87	86,450,754.59	-	86,450,754.59
合计	<u>765,131,709.46</u>	<u>321,832,046.09</u>	<u>443,299,663.37</u>	<u>760,479,093.81</u>	<u>196,720,000.00</u>	<u>563,759,093.81</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海长发国际 货运有限公司	33,168,179.37	-	-	33,168,179.37	-	-
上海长发联合货 运代理有限公司	531,754.11	-	-	531,754.11	-	-
上海陆上货运交 易中心有限公司	196,720,000.00	-	-	196,720,000.00	-	196,720,000.00
上海长发货运 有限公司	14,976,037.89	-	-	14,976,037.89	-	-
长江投资(香 港)有限公司	21,506,920.00	-	-	21,506,920.00	-	-
上海世灏国际 物流有限公司	266,500,000.00	-	-	266,500,000.00	102,619,244.84	102,619,244.84
上海长望气象 科技股份有限 公司	42,614,036.25	-	-	42,614,036.25	-	-
上海长利资产 经营有限公司	50,011,411.60	-	-	50,011,411.60	-	-
上海群商汇企业 发展有限公司	-	50,370,889.37	-	50,370,889.37	-	-
安庆长投矿业 有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	22,492,801.25	22,492,801.25
合计	<u>674,028,339.22</u>	<u>50,370,889.37</u>	<u>-</u>	<u>724,399,228.59</u>	<u>125,112,046.09</u>	<u>321,832,046.09</u>

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
联营企业							
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	34,915,148.16	-	36,022,359.67	1,107,211.51	-	-	
上海长江振海股权投资基金管理有限公司	753,619.16	-	-	82,300.72	-	-	
上海长江联合金属交易中心有限公司	4,036,247.66	-	-	-4,036,247.66	-	-	
分宜长信资产管理有限公司	3,507,456.88	-	-	48,157.24	-	-	
分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)	338,256.85	-	-	-2,982.28	-	-	
杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)	39,419,859.69	-	1,223,016.68	-5,311,929.63	-	-	
上海凤长军谷科技发展有限公司	<u>3,480,166.19</u>	=	=	<u>-359,407.27</u>	=	=	
合计	<u>86,450,754.59</u>	=	<u>37,245,376.35</u>	<u>-8,472,897.37</u>	=	=	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	-	-	-	-	-
上海长江振海股权投资基金管理有限公司	-	-	-	835,919.88	-
上海长江联合金属交易中心有限公司	-	-	-	-	-
分宜长信资产管理有限公司	-	-	-	3,555,614.12	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
分宜长信汇智资产管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	335,274.57	-
杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	32,884,913.38	-
上海凤长军谷科技发展有限公司	=	=	=	<u>3,120,758.92</u>	=
合计	=	=	=	<u>40,732,480.87</u>	=

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	<u>277,302.43</u>	=	<u>228,571.44</u>	=
合计	<u>277,302.43</u>	=	<u>228,571.44</u>	=

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	17,219,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,472,897.37	-10,529,288.63
处置长期股权投资产生的投资收益	3,964,170.33	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	<u>100,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>-4,408,727.04</u>	<u>6,889,711.37</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,422,444.69	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,331,729.02	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

长发集团长江投资实业股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,043,588.31	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,248,765.47	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,445,148.27	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>18,404,499.14</u>	-
减：所得税影响额	1,394,052.25	-
少数股东权益影响额	2,379,863.25	-
合计	<u>14,630,583.64</u>	-

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	-63.35%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.91%	-0.36	-0.36