

上海陆上货运交易中心有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 1557 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： 31000008202125885B

被审计单位名称： 上海陆上货运交易中心有限公司

审计期间： 2019年至2020年

报告文号： 上会师报字（2021）第1557号

签字注册会计师： 叶辉

注 师 编 号： 520100030033

签字注册会计师： 刘强

注 师 编 号： 110101300941

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 1557 号

上海陆上货运交易中心有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了上海陆上货运交易中心有限公司（以下简称“陆交中心”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了陆交中心 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度的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，我们独立于陆交中心，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日止，公司累计亏损人民币 455,390,916.99 元，负债总额超过资产总额人民币 138,855,338.10 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 139,286,785.53 元。如财务报表附注 2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注 2 所示的其他事项，表明存在可能导致对陆交中心持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

陆交中心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，管理层负责评估陆交中心的持续经营能力，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陆交中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陆交中心的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对陆交中心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陆交中心不能持续经营。

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。

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。

## 六、其他事项

如财务报表附注二所述，后附的上海陆上货运交易中心有限公司财务报表系仅供陆交中心向上海证券交易所等政府机构按有关规定申报 2019 年度、2020 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供陆交中心向上海证券交易所等政府机构按有关规定申报 2019 年度、2020 年度财务报表之用，不做其他用途。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

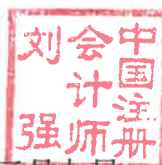
中国注册会计师

叶辉



中国注册会计师

刘强



二〇二一年三月九日

# 资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海陆上货运交易中心有限公司

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	五、1	3,350,594.17	59,747,207.72	短期借款			
交易性金融资产				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	五、2	129,736,075.17	143,501,431.08	应付账款	五、10	28,850,377.60	30,989,282.87
应收款项融资				预收款项			9,534,637.86
预付款项	五、3	139,455.54	305,267.91	合同负债			
其他应收款	五、4	3,201,483.35	8,653,807.75	应付职工薪酬	五、11	880,116.00	701,146.91
其中：应收利息				应交税费	五、12	46,829.43	94,005.82
应收股利	五、5			其他应付款	五、13	246,028,070.25	298,228,080.45
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			
其他流动资产	五、6	90,999.52	196,020.50	其他流动负债			
流动资产合计		136,518,607.75	212,405,734.96	流动负债合计		275,805,393.28	339,547,133.91
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
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	五、7		5,000,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、8	431,447.43	4,040,390.90	预计负债			
在建工程				递延收益	五、14	3,572,775.63	3,572,775.63
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			
使用权资产				负债合计			
无形资产				所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或：股本）	五、15	260,000,000.00	260,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、9			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	五、16	55,800,000.00	55,800,000.00
非流动资产合计		431,447.43	9,040,390.90	减：库存股			
				其他综合收益	五、17	281,140.66	281,140.66
				专项储备			
				盈余公积	五、18	454,438.23	454,438.23
				未分配利润	五、19	-455,390,916.99	-438,209,382.57
				所有者权益（或股东权益）合计		-138,855,338.10	-121,673,803.68
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,950,055.18	221,446,125.86
资产总计		136,950,055.18	221,446,125.86				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2020年度

会企02表

编制单位：上海陆上货运交易中心有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、20	2,679.60	27,606,730.38	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,181,534.42	104,720,794.21
减：营业成本	五、20	1,941.75	12,058,782.87	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,181,534.42	104,720,794.21
税金及附加	五、21	1,722.13	820,862.09	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
销售费用	五、22	393,586.23	21,795,054.16	五、其他综合收益的税后净额		
管理费用	五、23	7,556,227.02	8,272,248.31	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额		
财务费用	五、24	14,964,716.64	29,453,648.29	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用		10,884,798.52	30,482,510.24	3、其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入		71,083.97	28,664.50	4、企业自身信用风险公允价值变动		
其他收益	五、25	3,573,781.32	7,129,639.69	5、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）				（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				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）				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）	五、26	-1,770,314.68	-27,845,274.93	5、现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-5,000,000.00	-1,778,010.71	6、外币财务报表折算差额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	978,013.46	171,927,035.93	7、其他		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,134,034.07	104,639,524.64	六、综合收益总额	-17,181,534.42	104,720,794.21
加：营业外收入	五、29	7,956,798.70	1,613,847.44	七、每股收益：		
减：营业外支出	五、30	4,299.05	1,532,577.87	（一）基本每股收益（元/股）		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,181,534.42	104,720,794.21	（二）稀释每股收益（元/股）		
减：所得税费用	五、31					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2020年度

会企03表  
货币单位：人民币元

编制单位：上海陆上货运交易中心有限公司

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		15,725,733.14	41,035,043.74	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金			6,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	7,465,619.48	39,150,381.88	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		23,191,352.62	80,185,425.62	筹资活动现金流入小计			6,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,140,847.02	9,020,664.47	偿还债务支付的现金			14,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,127,670.82	5,137,581.11	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,145,031.63	30,482,510.24
支付的各项税费		52,779.29	1,767,193.65	支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	64,678,495.30	
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,425,509.07	386,968,641.04	筹资活动现金流出小计		67,823,526.93	44,482,510.24
经营活动现金流出小计		12,746,806.20	402,894,080.27	筹资活动产生的现金流量净额		-67,823,526.93	-38,482,510.24
经营活动产生的现金流量净额		10,444,546.42	-322,708,654.65	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		-34.44	8.63
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		-56,396,613.55	51,594,228.65
取得投资收益收到的现金				加：期末现金及现金等价物余额		59,747,207.72	8,152,979.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		3,350,594.17	59,747,207.72
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		982,401.40	417,955,769.11				
投资活动现金流入小计		982,401.40	417,955,769.11				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			170,384.20				
投资支付的现金			5,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计			5,170,384.20				
投资活动产生的现金流量净额		982,401.40	412,785,384.91				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2020年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：上海陆上货运交易中心有限公司

项目	本年金额				未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	260,000,000.00		55,800,000.00		-438,209,382.57		-121,673,803.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	260,000,000.00		55,800,000.00		-438,209,382.57		-121,673,803.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,181,534.42		-17,181,534.42
（一）综合收益总额					-17,181,534.42		-17,181,534.42
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	260,000,000.00		55,800,000.00		-455,390,916.99	454,438.23	-138,855,338.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表  
货币单位: 人民币元

编制单位: 上海陆上货运交易中心有限公司

项目	上年金额						所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	260,000,000.00				55,800,000.00		281,140.66		454,438.23	-542,930,176.78		-226,394,597.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	260,000,000.00				55,800,000.00		281,140.66		454,438.23	-542,930,176.78		-226,394,597.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	260,000,000.00				55,800,000.00		281,140.66		454,438.23	-438,209,382.57		-121,673,803.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### 1、基本情况

(1) 公司名称: 上海陆上货运交易中心有限公司

(2) 注册资本: 人民币 260,000,000.00 元

(3) 注册地址: 上海市普陀区金迈路 1 号 1 幢 12 层

(4) 法定代表人: 陈鸿亮

(5) 公司类型: 其他有限责任公司

(6) 经营范围: 普通货运, 货物专用运输(冷藏保鲜); 陆上货物运输信息发布, 货运信息咨询, 货运代理, 物流专业的技术服务、技术咨询, 仓储(除专项), 货物装卸(除港口), 房屋设备租赁(除金融租赁), 广告设计、制作、自有媒体发布, 电脑图文制作, 商务咨询(除经纪), 销售: 五金交电、家用电器、建筑装潢材料、有色金属、木材及制品、机械设备及配件、自行车、摩托车配件、通信器材(除卫星电视广播地面接收设施)、钟表眼镜(除专项)、电子元件、橡塑制品、卫生洁具、灯具、化妆品、服装鞋帽、百货、珠宝玉器(除专项)、饰品、纺织品、电子产品、仪器仪表、计算机软硬件及配件(除计算机信息系统安全专用产品)、计算机辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、汽车配件、健身设备、玩具、化工原料及产品(除危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、监控化学品、易制毒化学品), 从事货物及技术的进出口业务, 计算机软件开发, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务); 批发: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)(含瓶装酒)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

### 2、历史沿革

上海陆上货运交易中心有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“本企业”), 原由长发集团长江投资实业股份有限公司与上海西北物流园区集团有限公司于 2005 年 7 月共同出资组建。2007 年 1 月长发集团长江投资实业股份有限公司受让上海西北物流园区集团有限公司持有的公司 45.82% 股权, 股权变更后长发集团长江投资实业股份有限公司持有公司 95% 股权, 上海西北物流园区集团有限公司持有公司 5% 股权。2009 年长发集团长江投资实业股份有限公司增资 175,750,000.00 元, 增资后持有公司 98.71% 的股权。2011 年长发集团长江投资实业股份有限公司受让了上海西北物流园区集团有限公司 1.29% 的股权, 上海同盛投资(集团)有限公司受让了长发集团长江投资实业股份有限公司持有的 20% 的股权并单方面增资 23,250,000.00 元, 股权转让及增资后公司实收资本变更为 260,000,000.00 元。

公司现持有由上海市普陀区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 913101077780940876 的《营业执照》,截止 2020 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 26,000 万元,实收资本人民币 26,000 万元,注册资本与实收资本一致。

本公司的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司,本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司于 2021 年 3 月 9 日批准报出。

## 二、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”)中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

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。

本财务报表仅供本公司向上海证券交易所等政府机构等按有关规定报送 2019 年度、2020 年度财务报表之用,不做其他用途。

### 2、持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日止,公司累计亏损人民币 455,390,916.99 元,负债总额超过资产总额人民币 138,855,338.10 元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 139,286,785.53 元。因公司将持续追讨逾期应收款项,维护公司合法权益,改善公司经营状况。公司之母公司同意在可预见的将来不催收公司所欠之款项,并就公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、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、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、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。

### 6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价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。

### 7、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。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
  - <2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
  - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
  - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
  - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
  - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 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。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资等。

(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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

对包装物采用五五摊销法进行摊销。

## 9、合同资产

(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。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,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“附注三、7、金融工具”。

10、合同成本

(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,应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。

## 11、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。

## 12、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:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	4-10年	5.00%	9.50%-23.75%
运输工具	年限平均法	7年	5.00%	13.57%
办公及电子设备	年限平均法	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	4-10年	5.00%	9.50%-23.75%

## 13、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、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。



#### 14、合同负债

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。

#### 15、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。

## 16、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (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。

(公司2019年度收入的确认原则和计量方法如下:)

(1) 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。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 17、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。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

商誉的初始确认;

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

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

## 19、经营租赁

### (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。

20、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。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

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。

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。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(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

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	59,747,207.72	59,747,207.72	
应收账款	143,501,431.08	143,501,431.08	
预付款项	305,267.91	305,267.91	
其他应收款	8,655,807.75	8,655,807.75	
其中: 应收利息			
应收股利			
其他流动资产	196,020.50	196,020.50	
流动资产合计	212,405,734.96	212,405,734.96	
非流动资产:			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
固定资产	4,040,390.90	4,040,390.90	
非流动资产合计	9,040,390.90	9,040,390.90	
资产总计	221,446,125.86	221,446,125.86	
流动负债:			
应付账款	30,989,282.87	30,989,282.87	
预收款项	9,534,637.86		-9,534,637.86
应付职工薪酬	701,146.91	701,146.91	
应交税费	94,005.82	94,005.82	
其他应付款	298,228,080.45	307,762,718.31	9,534,637.86
其中: 应付利息			
应付股利			
流动负债合计	339,547,153.91	339,547,153.91	
非流动负债:			
递延收益	3,572,775.63	3,572,775.63	
非流动负债合计	3,572,775.63	3,572,775.63	
负债合计	343,119,929.54	343,119,929.54	



上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(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
所有者权益:			
实收资本	260,000,000.00	260,000,000.00	
资本公积	55,800,000.00	55,800,000.00	
其他综合收益	281,140.66	281,140.66	
盈余公积	454,438.23	454,438.23	
未分配利润	-438,209,382.57	-438,209,382.57	
所有者权益合计	-121,673,803.68	-121,673,803.68	
负债和所有者权益总计	221,446,125.86	221,446,125.86	

(4) 2020年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明:

以按照(财会〔2017〕22号)的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新收入准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
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。	预收款项:减少 9,534,637.86 元 其他应付款:增加 9,534,637.86 元

#### 四、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	3.00-16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。同时,本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;

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
库存现金	-	2,540.46
银行存款	3,350,594.17	59,744,667.26
合计	3,350,594.17	59,747,207.72

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日
1年以内	
其中: 半年以内	7,010.38
半年至1年	-
1年以内小计	7,010.38
1至2年	227,123.00
2至3年	168,213,104.22
3年以上	325,588,368.15
合计	494,035,605.75

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	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	489,715,256.86	99.13%	360,602,453.95	73.64%	129,112,802.91
按组合计提坏账准备	4,320,348.89	0.87%	3,697,076.63	85.57%	623,272.26
合计	494,035,605.75	100%	364,299,530.58		129,736,075.17

(续上表)

类别	2020年1月1日				
	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	494,904,389.91	96.32%	363,110,348.24	73.37%	131,794,041.67
按组合计提坏账准备	18,918,669.89	3.68%	7,211,280.48	38.12%	11,707,389.41
合计	513,823,059.80	100%	370,321,628.72		143,501,431.08

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

按单项计提坏账准备:

名称	2020年12月31日			
	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	57,664,274.03	51,040,641.72	88.51%	预计无法全额收回
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
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
中能源供应链项目	55,398,360.76	55,398,360.76	100.00%	预计无法收回
合计	<u>489,715,256.86</u>	<u>360,602,453.95</u>		

注:计提坏账准备情况详见本附注“十一、1、公司大额减值准备情况”。

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
1至2年	227,123.00	68,136.90	30.00%
2至3年	928,572.33	464,286.17	50.00%
3年以上	<u>3,164,653.56</u>	<u>3,164,653.56</u>	100.00%
合计	<u>4,320,348.89</u>	<u>3,697,076.63</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

根据本公司客户类型情况,本公司以纳入合并报表范围的子公司和应收款项的账龄划分为二类组合评估信用减值损失。

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

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年	2020年度变动				2020年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	12月31日
单项计提	363,110,348.24	2,651,094.14	1,238,765.47	-	-3,920,222.96	360,602,453.95
坏账准备						
按组合计提	<u>7,211,280.48</u>	<u>-3,297,731.99</u>	=	=	<u>-216,471.86</u>	<u>3,697,076.63</u>
坏账准备						
合计	<u>370,321,628.72</u>	<u>-646,637.85</u>	<u>1,238,765.47</u>	=	<u>-4,136,694.82</u>	<u>364,299,530.58</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其中,2020年度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	实际收到破产清算分配款

(4) 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名应收账款汇总金额372,279,021.64元,占应收账款2020年12月31日余额合计数的比例75.35%,相应计提的坏账准备2020年12月31日余额汇总金额267,420,905.53元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2020年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>139,455.54</u>	<u>100%</u>	<u>305,267.91</u>	<u>100%</u>
合计	<u>139,455.54</u>	<u>100%</u>	<u>305,267.91</u>	<u>100%</u>

(2) 按预付对象归集的2020年12月31日余额的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	占总金额比例
上海浦元再生资源回收有限公司	非关联方	130,160.35	93.33%
上海西部物业有限公司	非关联方	<u>9,295.19</u>	6.67%
合计		<u>139,455.54</u>	

### 4、其他应收款

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,201,483.35</u>	<u>8,655,807.75</u>
合计	<u>3,201,483.35</u>	<u>8,655,807.75</u>

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020年12月31日
1年以内	
其中:半年以内	3,271,307.42
半年至1年	1,015,360.00
1年以内小计	4,286,667.42
1至2年	271,377.69
2至3年	652,662.52
3年以上	24,092,566.47
合计	<u>29,303,274.10</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2020年1月1日
投标及履约保证金	121,420.00	1,950,639.00
代扣代缴款项	963,044.43	945,737.01
应收往来款	25,118,809.67	24,068,809.67
其他	<u>3,100,000.00</u>	-
合计	<u>29,303,274.10</u>	<u>26,965,185.68</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)	
2020年1月1日余额	97,531.95	-	18,211,845.98	18,309,377.93
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
2020年度计提	-60,287.88	-	7,852,700.70	7,792,412.82
2020年度转回	-	-	-	-
2020年度转销	-	-	-	-
2020年度核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	37,244.07	-	26,064,546.68	26,101,790.75

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备的情况

类别	2020年1月1日	2020年度变动金额				2020年
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
单项计提	18,211,845.98	7,852,700.70	-	-	-	26,064,546.68
坏账准备						
按组合计提	97,531.95	-60,287.88	=	=	=	37,244.07
坏账准备						
合计	<u>18,309,377.93</u>	<u>7,792,412.82</u>	=	=	=	<u>26,101,790.75</u>

⑤ 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年 12月31日	账龄	占其他应收款	坏账准备
				2020年12月 31日余额 合计数的比例	2020年 12月31日
香港爱马控股有限公司	应收往来款	16,482,752.30	3年以上	56.25%	16,482,752.30
五六云(上海)网络科技有限公司	应收往来款	7,852,700.70	半年以内	26.80%	7,852,700.70
			1,050,000.00 三年以上		
			6,802,700.70		
上海唯新企业投资有限公司	其他	3,100,000.00	半年以内	10.58%	31,000.00
上海瑞巾纺织服饰有限公司	应收往来款	783,356.67	3年以上	2.67%	783,356.67
上海学勤物流有限公司	代扣代缴款项	138,482.07	3年以上	0.47%	138,482.07
合计		<u>28,357,291.74</u>		<u>96.77%</u>	<u>25,288,291.74</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
委托加工物资	26,893,963.60	26,893,963.60	-	26,893,963.60	26,893,963.60	-

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020年1月1日	2020年度增加金额		2020年度减少金额		2020年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	26,893,963.60	-	-	-	-	26,893,963.60

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

6、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
增值税留抵税额	90,999.52	196,020.50

7、长期股权投资

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	=	<u>5,000,000.00</u>	=	<u>5,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年	2020年度	2020年度	2020年	2020年度	减值准备
	1月1日	增加	减少	12月31日	计提减值准备	2020年12月31日
五六云(上海)网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

8、固定资产

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
固定资产	431,447.43	4,040,390.90
固定资产清理	=	=
合计	<u>431,447.43</u>	<u>4,040,390.90</u>

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
账面原值					
2020年1月1日余额	7,554,530.46	1,900,644.24	2,014,339.30	980,870.90	12,450,384.90
2020年度增加金额	-	-	-	-	-
其中:购置	-	-	-	-	-
2020年度减少金额	7,554,530.46	937,689.05	45,257.74	980,870.90	9,518,348.15
其中:处置或报废	7,554,530.46	937,689.05	45,257.74	980,870.90	9,518,348.15
2020年12月31日余额	-	962,955.19	1,969,081.56	-	2,932,036.75
累计折旧					
2020年1月1日余额	2,864,024.76	1,685,895.07	1,479,438.53	602,624.93	6,631,983.29

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	专用设备	运输工具	办公及 电子设备	其他设备	合计
2020年度增加金额	589,874.64	105,477.86	161,541.15	-	856,893.65
其中:计提	589,874.64	105,477.86	161,541.15	-	856,893.65
2020年度减少金额	3,453,899.40	890,804.60	40,958.69	602,624.93	4,988,287.62
其中:处置或报废	3,453,899.40	890,804.60	40,958.69	602,624.93	4,988,287.62
2020年12月31日余额	-	900,568.33	1,600,020.99	-	2,500,589.32
减值准备					
2020年1月1日余额	1,447,894.15	-	-	330,116.56	1,778,010.71
2020年度增加金额	-	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-	-
2020年度减少金额	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
2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2020年12月31日账面价值	-	62,386.86	369,060.57	-	431,447.43
2020年1月1日账面价值	3,242,611.55	214,749.17	534,900.77	48,129.41	4,040,390.90

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
可抵扣暂时性差异	422,295,284.93	417,302,980.96
可抵扣亏损	<u>16,375,531.23</u>	<u>5,983,634.99</u>
合计	<u>438,670,816.16</u>	<u>423,286,615.95</u>

(2) 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	2020年12月31日	2020年1月1日
2023年	5,983,634.99	5,983,634.99
2025年	<u>10,391,896.24</u>	=
合计	<u>16,375,531.23</u>	<u>5,983,634.99</u>

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
应付货款及服务费	28,850,377.60	30,989,282.87



上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年12月31日	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
合计	28,667,458.68	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
短期薪酬	524,260.00	3,168,469.45	2,812,613.45	880,116.00
离职后福利-设定提存计划	-	69,712.50	69,712.50	-
辞退福利	176,886.91	68,457.96	245,344.87	-
合计	701,146.91	3,306,639.91	3,127,670.82	880,116.00

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2020年1月1日
短期薪酬	495,000.00	4,253,602.87	4,224,342.87	524,260.00
离职后福利-设定提存计划	-	560,555.20	560,555.20	-
辞退福利	-	529,569.95	352,683.04	176,886.91
合计	495,000.00	5,343,728.02	5,137,581.11	701,146.91

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	524,260.00	2,786,832.87	2,430,976.87	880,116.00
职工福利费	-	93,655.38	93,655.38	-
社会保险费	-	147,489.20	147,489.20	-
其中: 医疗保险费	-	131,377.10	131,377.10	-
工伤保险费	-	1,832.10	1,832.10	-
生育保险费	-	14,280.00	14,280.00	-
住房公积金	-	140,267.00	140,267.00	-
工会经费和职工教育经费	-	225.00	225.00	-
合计	524,260.00	3,168,469.45	2,812,613.45	880,116.00

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2020年1月1日
工资、奖金、津贴和补贴	495,000.00	3,472,310.87	3,443,050.87	524,260.00
职工福利费	-	196,039.10	196,039.10	-
社会保险费	-	321,667.70	321,667.70	-
其中: 医疗保险费	-	277,174.00	277,174.00	-
工伤保险费	-	15,316.80	15,316.80	-
生育保险费	-	29,176.90	29,176.90	-
住房公积金	-	179,799.00	179,799.00	-
工会经费和职工教育经费	-	2,920.00	2,920.00	-
其他	=	<u>80,866.20</u>	<u>80,866.20</u>	=
合计	<u>495,000.00</u>	<u>4,253,602.87</u>	<u>4,224,342.87</u>	<u>524,260.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
基本养老保险	-	44,611.10	44,611.10	-
失业保险费	-	2,145.40	2,145.40	-
企业年金缴费	=	<u>22,956.00</u>	<u>22,956.00</u>	=
合计	=	<u>69,712.50</u>	<u>69,712.50</u>	=

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2020年1月1日
基本养老保险	-	545,967.00	545,967.00	-
失业保险费	-	14,588.20	14,588.20	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>560,555.20</u>	<u>560,555.20</u>	=

12、应交税费

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
增值税	41,467.69	48,567.91
房产税	-	34,841.44
个人所得税	385.92	385.92
城市维护建设税	2,902.74	3,399.76
教育费附加	1,244.03	1,457.04
地方教育附加	829.05	971.35
印花税	=	<u>4,382.40</u>
合计	<u>46,829.43</u>	<u>94,005.82</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

13、其他应付款

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>246,028,070.25</u>	<u>307,762,718.31</u>
合计	<u>246,028,070.25</u>	<u>307,762,718.31</u>

注:2020年1月1日数与上期期末余额(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、21(4)之说明。

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
押金与保证金	18,593,063.32	19,588,877.88
应付往来款	217,000,000.00	273,938,728.41
工程质保金	-	2,110,722.46
代扣代缴款项	56,334.38	453,367.96
其他应付款项	<u>10,378,672.55</u>	<u>11,671,021.60</u>
合计	<u>246,028,070.25</u>	<u>307,762,718.31</u>

② 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
长发集团长江投资实业股份有限公司	217,000,000.00	关联方款项
浙江迅定钢铁有限公司	18,378,863.55	待处理
浙江迅汇科技有限公司	6,580,224.73	待处理
台州市路桥联华钢管有限公司	<u>2,942,450.52</u>	待处理
合计	<u>244,901,538.80</u>	

14、递延收益

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	3,572,775.63	-	3,572,775.63	-	-

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020年1月1日	2020年度 新增补助金额	2020年度计入 营业外收入金额	2020年度计入 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

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

负债项目	2020年度冲减	其他变动	2020年12月	与资产相关 /与收益相关
	成本费用金额		31日余额	
上海市物流标准化试点项目	-	-	-	与资产相关

15、实收资本

投资者名称	2020年1月1日余额		2020年度	2020年度	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
合计	<u>260,000,000.00</u>	<u>100%</u>	=	=	<u>260,000,000.00</u>	<u>100%</u>
长发集团长江投资实业股份有限公司	189,400,000.00	72.85%	-	-	189,400,000.00	72.85%
上海同盛投资(集团)有限公司	70,600,000.00	27.15%	-	-	70,600,000.00	27.15%

投资者名称	2018年12月31日		2019年度	2019年度	2020年1月1日	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
合计	<u>260,000,000.00</u>	<u>100%</u>	=	=	<u>260,000,000.00</u>	<u>100%</u>
长发集团长江投资实业股份有限公司	189,400,000.00	72.85%	-	-	189,400,000.00	72.85%
上海同盛投资(集团)有限公司	70,600,000.00	27.15%	-	-	70,600,000.00	27.15%

16、资本公积

项目	2020年	2020年度	2020年度	2020年
	1月1日	增加	减少	12月31日
资本溢价(股本溢价)	55,800,000.00	-	-	55,800,000.00
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>55,800,000.00</u>	=	=	<u>55,800,000.00</u>

项目	2018年	2019年度	2019年度	2020年
	12月31日	增加	减少	1月1日
资本溢价(股本溢价)	55,800,000.00	-	-	55,800,000.00
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>55,800,000.00</u>	=	=	<u>55,800,000.00</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

17、其他综合收益

项目	2020年		2020年度发生金额	
	1月1日(A)	2020年度所得 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	=	=	=	=
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	-	-	-	-
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>281,140.66</u>	=	=	=
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	281,140.66	-	-	-
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) 其他综合收益合计	<u>281,140.66</u>	=	=	=

(续上表)

项目	2020年度发生金额			2020年
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	12月31日 (C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
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	-	-	-	-
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>281,140.66</u>
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	281,140.66
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) 其他综合收益合计	=	=	=	<u>281,140.66</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年	2019年度发生金额		
	12月31日(A)	2019年度所得 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	281,140.66	-	-	-
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	281,140.66	-	-	-
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) 其他综合收益合计	281,140.66	-	-	-

(续上表)

项目	2019年度发生金额			2020年1月1日
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
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	-	-	-	-
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	=	=	=	281,140.66
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	281,140.66
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) 其他综合收益合计	=	=	=	281,140.66

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

18、盈余公积

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
法定盈余公积	454,438.23	=	=	454,438.23
合计	454,438.23	=	=	454,438.23

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2020年1月1日
法定盈余公积	454,438.23	=	=	454,438.23
合计	454,438.23	=	=	454,438.23

19、未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	-438,209,382.57	-542,930,176.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-438,209,382.57	-542,930,176.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-17,181,534.42	104,720,794.21
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	-455,390,916.99	-438,209,382.57

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年度发生额		2019年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,679.60	1,941.75	27,606,730.38	12,058,782.87
其他业务	=	=	=	=
合计	2,679.60	1,941.75	27,606,730.38	12,058,782.87

(2) 营业收入具体情况

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
营业收入	2,679.60	/
减: 与主营业务无关的业务收入	-	/
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	2,679.60	/

上海陆上货运交易中心有限公司  
 2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

21、税金及附加

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
城市维护建设税	271.65	71,811.75
教育费附加	190.48	42,250.75
房产税	-	607,599.67
土地使用税	-	70,356.00
车船使用税	1,260.00	3,059.52
印花税	-	25,784.40
合计	<u>1,722.13</u>	<u>820,862.09</u>

22、销售费用

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
职工薪酬	376,116.51	3,176,076.50
折旧费	-	881,601.35
差旅费	12,775.22	-
租赁费	-	11,692,771.30
办公费	3,110.34	461,411.09
保险费	-	216,285.45
汽车费	-	164,936.22
业务招待费	-	13,837.00
其他	<u>1,584.16</u>	<u>5,188,135.25</u>
合计	<u>393,586.23</u>	<u>21,795,054.16</u>

23、管理费用

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
职工薪酬	2,930,523.40	2,167,651.52
折旧费	856,893.65	997,546.27
无形资产摊销	-	867,199.19
长期待摊费用摊销	-	760,771.52
租赁费	1,499,361.58	-
办公费	1,062,180.48	122,279.47
差旅费	91,997.74	63,020.13
业务招待费	19,336.90	71,115.78
其他	<u>1,095,933.27</u>	<u>3,222,664.43</u>
合计	<u>7,556,227.02</u>	<u>8,272,248.31</u>



上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

24、财务费用

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
利息支出	10,884,798.52	30,482,510.24
减:利息收入	71,083.97	28,664.50
汇兑损益	4,136,729.26	-1,035,786.42
手续费	<u>14,272.83</u>	<u>35,588.97</u>
合计	<u>14,964,716.64</u>	<u>29,453,648.29</u>

25、其他收益

项目(产生其他收益的来源)	2020年度发生额	2019年度发生额
政府补助	3,572,775.63	7,123,808.01
个税手续费返还	<u>1,005.69</u>	<u>5,831.68</u>
合计	<u>3,573,781.32</u>	<u>7,129,639.69</u>

26、信用减值损失

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
应收账款坏账损失	6,022,098.14	-26,409,010.37
其他应收款坏账损失	<u>-7,792,412.82</u>	<u>-1,436,264.56</u>
合计	<u>-1,770,314.68</u>	<u>-27,845,274.93</u>

27、资产减值损失

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
固定资产减值损失	-	-1,778,010.71
长期股权投资减值损失	<u>-5,000,000.00</u>	-
合计	<u>-5,000,000.00</u>	<u>-1,778,010.71</u>

28、资产处置收益

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
非流动资产处置利得	978,013.46	171,927,035.93

29、营业外收入

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
与企业日常活动无关的政府补助(详见下表)	1,640,000.00	740,000.00
违约赔偿收入	3,462,988.11	833,803.85
无法支付款项	2,850,710.56	-
其他	<u>3,100.03</u>	<u>40,043.59</u>
合计	<u>7,956,798.70</u>	<u>1,613,847.44</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2020年度 发生金额	2019年度 发生金额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持款	1,640,000.00	740,000.00	与收益相关

30、营业外支出

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
非流动资产毁损报废损失	4,299.05	282,957.87
罚款支出	-	200,000.00
违约赔偿支出	-	1,049,620.00
合计	<u>4,299.05</u>	<u>1,532,577.87</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	=	=
合计	=	=

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
利润总额	-17,181,534.42	104,720,794.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,295,383.61	26,180,198.55
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,830.88	58,495.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-33,644,515.24
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	4,290,552.73	7,405,821.41
所得税费用	-	-

32、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	2020年度发生额	2019年度发生额
存款利息收入	71,083.97	28,664.50
政府补助	1,640,000.00	774,176.68
违约赔偿收入	3,462,988.11	-
其他营业外收入	4,105.72	873,847.44
收到经营性往来款	<u>2,287,441.68</u>	<u>37,473,693.26</u>
合计	<u>7,465,619.48</u>	<u>39,150,381.88</u>

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
费用性支出	3,940,497.05	18,451,686.24
手续费支出	14,272.83	35,588.97
支付经营性往来款	3,470,739.19	368,481,365.83
合计	7,425,509.07	386,968,641.04

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度发生额	2019年度发生额
归还股东借款	64,678,495.30	-

33、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	2020年度金额	2019年度金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,181,534.42	104,720,794.21
加: 资产减值准备	5,000,000.00	1,778,010.71
信用减值准备	1,770,314.68	27,845,274.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	856,893.65	7,193,010.54
无形资产摊销	-	867,199.19
长期待摊费用摊销	-	760,771.52
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)	-978,013.46	-171,927,035.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,299.05	282,957.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,884,832.96	30,482,501.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,820,198.98	10,854,032.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,159,669.39	-328,470,708.90
其他	-3,572,775.63	-7,095,463.01
经营活动产生的现金流量净额	10,444,546.42	-322,708,654.65
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	-	-

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年度金额	2019年度金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,350,594.17	59,747,207.72
减：现金的年初余额	59,747,207.72	8,152,979.07
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,396,613.55	51,594,228.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年	2020年
	12月31日余额	1月1日余额
① 现金	3,350,594.17	59,747,207.72
其中：库存现金	-	2,540.46
可随时用于支付的银行存款	3,350,594.17	59,744,667.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 2020年12月31日现金及现金等价物余额	3,350,594.17	59,747,207.72

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年12月	折算汇率	2020年12月
	31日外币余额		31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76.29	6.5249	497.78
应收账款			
其中：美元	8,686,512.21	6.5249	56,678,623.52

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入2020年度损益的金额
上海市物流标准化试点项目	-	递延收益	3,572,775.63
财政扶持款	1,640,000.00	营业外收入	1,640,000.00
合计			5,212,775.63

## 六、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	
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%	-	设立

### 2、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		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股份有限公司	上海	上海市普陀区金迈路65号	货运代理	28.57%	-	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%	-	权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年12月31日余额 / 2020年度发生额	
	上海易陆创物流服务股份有限公司	香港爱马控股有限公司
流动资产	979,228.07	1,683,236.27
非流动资产	7,459.95	25,341.54
资产合计	986,688.02	1,708,577.81
流动负债	1,711,578.28	18,856,631.91
非流动负债	-	-
负债合计	1,711,578.28	18,856,631.91
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-724,890.26	-17,148,054.10
按持股比例计算的净资产份额	-207,101.15	-6,516,260.56
调整事项	-	-
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日余额 / 2020年度发生额	
	上海易陆创物流 服务有限公司	香港爱马控股 有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
财务费用	-	-
所得税费用	-	-
净利润	-	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	2020年1月1日余额 / 2019年度发生额	
	上海易陆创物流 服务有限公司	香港爱马控股 有限公司
流动资产	979,228.07	1,683,236.27
非流动资产	7,459.95	25,341.54
资产合计	986,688.02	1,708,577.81
流动负债	1,711,578.28	18,856,631.91
非流动负债	-	-
负债合计	1,711,578.28	18,856,631.91
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-724,890.26	-17,148,054.10
按持股比例计算的净资产份额	-207,101.15	-6,516,260.56
调整事项	-	-
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
财务费用	-	-
所得税费用	-	-
净利润	-	-59,425.20
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

<u>合营企业或联营企业名称</u>	<u>累积未确认前</u>	<u>2020年度未</u>	<u>2020年12月</u>
	<u>期累计的损失</u>	<u>确认的损失</u>	<u>31日累积</u>
		<u>(或2020年度</u>	<u>未确认的损失</u>
		<u>分享的净利润)</u>	
上海易陆创物流服务有限公司	-207,101.15		-207,101.15
香港爱马控股有限公司	-6,951,935.80		-6,951,935.80

3、公司无重要的共同经营

七、公司无需以公允价值披露的情况

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企</u>	<u>母公司对本企</u>
				<u>业的持股比例</u>	<u>业表决权比例</u>
长发集团长江投资 实业股份有限公司	中国(上海)自由贸易 试验区世纪大道1500号	实业投资等	30,740万元	72.85%	72.85%

本企业的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司, 本企业最终控制方为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附注六、1。

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附注六、2。

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:

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
上海易陆创物流服务有限公司	联营企业
香港爱马控股有限公司	联营企业

上海陆上货运交易中心有限公司  
2019年1月1日至2020年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
上海长发货运有限公司	受同一母公司控制
上海世灏国际物流有限公司	受同一母公司控制
上海爱由供应链管理有限公司	联营企业子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
上海长发货运有限公司	物流服务	-	764,879.21
上海世灏国际物流有限公司	仓储服务	116,037.72	-

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
上海长发货运有限公司	物流服务	-	47,965.14

(2) 支付关联方赔偿款

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
上海长发货运有限公司	赔偿款	-	380,920.00

(3) 支付关联方统借统贷借款利息

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
长发集团长江投资实业股份有限公司	统借统贷利息	10,884,798.52	30,277,895.24

(4) 公司无其他需要披露关联交易

(5) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日余额		2020年1月1日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海易陆创物流服务有限公司	1,188,044.00	1,188,044.00	1,188,044.00	1,188,044.00
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
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
其他应收款	五六云(上海)网络科技有限公司	7,852,700.70	7,852,700.70	6,802,700.70	-



## 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
其他应付款	长发集团长江投资实业股份有限公司	217,000,000.00	273,938,728.41

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止审计报告日,公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、公司大额减值准备情况

#### (1) 博瑞恩供应链项目

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,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,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,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。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,公司与上海瑞巾纺织服饰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。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。截止2020年12月31日,公司涉及该项目应收款项为5,766.43万元,应付款项662.37万元,净额5,104.06万元。公司出于谨慎原则已对上述应收款项提坏账准备金5,104.06万元。

(3) 中能源供应链项目

中能源电力燃料有限公司与公司签订购买安耐驰抗磨剂合同,合同总价7,589.62万元,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公司支付了2,000万元货款后,剩余货款至今尚未付清。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》,截止目前,此案尚在审理过程中。

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,因此公司判断案件执行的可能性极小。截止2020年12月31日,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

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。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,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,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进行了审理。2020年3月4日,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》,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。

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,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,公司根据法院已查封的资产情况,对查封资产依据资产估值报告价值为601.70万元,财产估值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,公司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。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。经公司母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,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1,679.38万元,由于香港爱马控股有限公司已资不抵债,经营不善,不具备持续经营能力,无力偿还到期债务,上海陆上货运交易中心有限公司对上述应收款项计提坏账准备1,679.38万元。

2、公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。