

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

关于长兴交通投资集团有限公司 2021 年年报更正事项的 专项意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）接受长兴交通投资集团有限公司（以下简称长兴交投公司）委托，对长兴交投公司 2021 年度财务报表进行了审计，并出具容诚审字[2022]310Z0192 号审计报告，长兴交投公司于 2022 年 4 月 29 日在相关网站进行了披露。因在财务报表编制中，部分事项出现披露错误，现对涉及的错误事项进行更正如下：

一、本次更正的具体情况（以下更正数字单位为人民币元）

（1）更正内容一

公司自查后发现收入成本分类错误，现对收入成本类别进行更正，涉及合并财务报表的合并利润表、合并现金流量表及合并财务报表注释发生变动，具体更正如下：

①合并利润表：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	4,501,816,900.06	-5,069,601.70	4,496,747,298.36
财务费用	510,236,192.83	-5,069,601.70	505,166,591.13
其中：利息收入	268,404,365.04	5,069,601.70	273,473,966.74

②合并现金流量表：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,806,074,318.28	-5,069,601.70	3,801,004,716.58
收到其他与经营活动有关的现金	8,599,385,596.75	5,069,601.70	8,604,455,198.45

③合并财务报表项目注释：

A、47.营业收入及营业成本

项目	2021 年度更正前		更正金额		2021 年度更正后	
	收入	成本	收入更正金额	成本更正金额	成本	收入更正金额
主营业务	4,462,500,571.89	4,030,469,446.91	-6,574,281.21		4,455,926,290.68	4,030,469,446.91
其他业务	39,316,328.17	14,429,229.72	1,504,679.51		40,821,007.68	14,429,229.72
合计	4,501,816,900.06	4,044,898,676.63	-5,069,601.70		4,496,747,298.36	4,044,898,676.63

续上表

业务名称	2021 年度更正前		更正金额		2021 年度更正后	
	收入	成本	收入更正金额	成本更正金额	收入	成本
一、主营业务						
矿产销售收入	343,122,943.30	98,568,854.70		-4,170,481.20	343,122,943.30	94,398,373.50
租金收入	61,321,595.66	31,940,294.81	-27,576,813.35	-19,589,802.48	33,744,782.31	12,350,492.33
贸易收入	2,177,684,730.39	2,149,401,066.35	21,002,532.14	23,760,283.68	2,198,687,262.53	2,173,161,350.03
小计	4,462,500,571.89	4,030,469,446.91	-6,574,281.21		4,455,926,290.68	4,030,469,446.91
二、其他业务						
其他	7,619,537.73	5,841,240.20	1,504,679.51		9,124,217.24	5,841,240.20
小计	39,316,328.17	14,429,229.72	1,504,679.51		40,821,007.68	14,429,229.72
合计	4,501,816,900.06	4,044,898,676.63	-5,069,601.70		4,496,747,298.36	4,044,898,676.63

B、49.财务费用

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
减：利息收入	268,404,365.04	5,069,601.70	273,473,966.74
利息净支出	449,320,633.71	-5,069,601.70	444,251,032.01
合计	510,236,192.83	-5,069,601.70	505,166,591.13

(2) 更正内容二

公司自查后发现关于浙江长兴经开建设开发有限公司权益法核算、会计政策变更对期初数的影响以及其他综合收益列报存在错误，涉及合并财务报表的合并资产负债表、合并利润表及合并财务报表注释发生变动，具体更正如下：

①合并资产负债表：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	11,144,010,996.01	508,064.51	11,144,519,060.52
盈余公积	249,907,259.11	3,354,964.04	253,262,223.15
未分配利润	3,625,646,019.73	-2,846,899.53	3,622,799,120.20

②合并利润表：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	207,531,740.30	508,064.51	208,039,804.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	133,649,690.57	508,064.51	134,157,755.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	578,454,688.16	508,064.51	578,962,752.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	566,227,462.08	508,064.51	566,735,526.59
五、净利润	467,375,106.15	508,064.51	467,883,170.66
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	467,375,106.15	508,064.51	467,883,170.66
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	466,733,615.63	508,064.51	467,241,680.14

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
六、其他综合收益的税后净额	-222,086,303.87	215,019,653.87	-7,066,650.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-222,086,303.87	215,019,653.87	-7,066,650.00
2.将重分类进损益的其他综合收益	-222,086,303.87	215,019,653.87	-7,066,650.00
（9）首次执行投资性房地产公允价值高于账面价值确认的其他综合收益	-215,019,653.87	215,019,653.87	
七、综合收益总额	245,288,802.28	215,527,718.38	460,816,520.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	244,647,311.76	215,527,718.38	460,175,030.14

③合并财务报表项目注释：

A、12.长期股权投资

更正前

被投资单位	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	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
二、联营企业						
浙江长兴经开建设开发有限公司	4,896,602,290.63		4,896,602,290.63			38,159,712.06
小计	11,199,272,519.35	-21,237,701.44	11,178,034,817.91	15,800,000.00		133,649,690.57
合计	11,199,272,519.35	-21,237,701.44	11,178,034,817.91	15,800,000.00		133,649,690.57

（续上表）

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业							
浙江长兴经开建设开发有限公司						4,934,762,002.69	
小计	-7,066,650.00	-176,406,862.47	-	-	-	11,144,010,996.01	
合计	-7,066,650.00	-176,406,862.47	-	-	-	11,144,010,996.01	

更正后

被投资单位	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	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
二、联营企业						
浙江长兴经开建设开发有限公司	4,896,602,290.63		4,896,602,290.63			38,667,776.57
小计	11,199,272,519.35	-21,237,701.44	11,178,034,817.91	15,800,000.00		134,157,755.08

被投资单位	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	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
合计	11,199,272,519.35	-21,237,701.44	11,178,034,817.91	15,800,000.00		134,157,755.08

(续上表)

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业							
浙江长兴经开建设开发有限公司						4,935,270,067.20	
小计	-7,066,650.00	-176,406,862.47	-	-	-	11,144,519,060.52	
合计	-7,066,650.00	-176,406,862.47	-	-	-	11,144,519,060.52	

B、45.盈余公积

更正前

项目	2020年12月31日	加：会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	239,068,770.13	-5,218,960.50	233,849,809.63	16,057,449.48		249,907,259.11
合计	239,068,770.13	-5,218,960.50	233,849,809.63	16,057,449.48		249,907,259.11

更正后

项目	2020年12月31日	加：会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	239,068,770.13	-1,863,996.46	237,204,773.67	16,057,449.48		253,262,223.15
合计	239,068,770.13	-1,863,996.46	237,204,773.67	16,057,449.48		253,262,223.15

C、46.未分配利润

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-71,582,374.31	-3,354,964.04	-74,937,338.35
调整后期初未分配利润	3,179,049,853.58	-3,354,964.04	3,175,694,889.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	466,733,615.63	508,064.51	467,241,680.14
期末未分配利润	3,625,646,019.73	-2,846,899.53	3,622,799,120.20

D、51.投资收益

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
权益法核算的长期股权投资收益	133,649,690.57	508,064.51	134,157,755.08
合计	207,531,740.30	508,064.51	208,039,804.81

E、59.现金流量表补充资料

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	467,375,106.15	508,064.51	467,883,170.66
投资损失 (收益以“—”号填列)	-207,531,740.30	-508,064.51	-208,039,804.81

(3) 更正内容三

公司自查后发现受限资产披露错误, 现对受限资产相关科目进行更正, 涉及合并财务报表的合并现金流量表及合并财务报表注释发生变动, 具体更正如下:

①合并现金流量表:

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与投资活动有关的现金	417,058,932.62	-340,000,000.00	77,058,932.62
支付其他与筹资活动有关的现金	821,297,399.13	239,500,000.00	1,060,797,399.13
五、现金及现金等价物净增加额	-234,873,930.15	100,500,000.00	-134,373,930.15
六、期末现金及现金等价物余额	5,352,398,706.37	100,500,000.00	5,452,898,706.37

②合并财务报表项目注释:

A、1.货币资金

更正前:

截至2021年12月31日, 公司银行存款中有2,234,407,631.10元使用受到限制, 不能用于其他用途; 其中: 1,705,900,000.00元用于借款质押, 447,600,000.00元为票据保证金, 65,001,000.00元为信用证保证金, 13,725,506.27元为矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金, 2,186,295.10元为各类业务保证金。

更正后:

截至2021年12月31日, 公司银行存款中有2,133,907,631.10元使用受到限制, 不能用于其他用途; 其中: 1,605,400,000.00元用于借款质押, 447,600,000.00元为票据保证金, 65,001,000.00元为信用证保证金, 13,720,336.00元为矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金, 2,186,295.10元为各类业务保证金。

B、59.现金流量表补充资料

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	5,352,398,706.37	100,500,000.00	5,452,898,706.37
现金及现金等价物净增加额	-234,873,930.15	100,500,000.00	-134,373,930.15

(续上表)

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、现金	5,352,398,706.37	100,500,000.00	5,452,898,706.37
可随时用于支付的银行存款	5,352,107,217.20	100,500,000.00	5,452,607,217.20
三、期末现金及现金等价物余额	5,352,398,706.37	100,500,000.00	5,452,898,706.37

C、60.所有权或使用权受到限制的资产

更正前

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
货币资金	1,705,900,000.00	借款质押
小计	7,070,634,925.49	
二、其他原因造成所有权受限的资产		
小计	80,940,260.19	
合计	7,151,542,556.59	

更正后

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
货币资金	1,605,400,000.00	借款质押
小计	6,970,134,925.49	
二、其他原因造成所有权受限的资产		
小计	80,907,631.10	
合计	7,051,042,556.59	

经核查，会计师认为：长兴交投公司上述对财务报表及附注内容的更正是真实合理的，更正后的2021年财务报表公允反应了长兴交投公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量。

特此说明！

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）



2022年6月8日