

南昌市政公用投资控股有限责任公司



重要提示

发行人承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

（本页无正文，为《南昌市政公用投资控股有限责任公司2017年年度报告》之盖章页）

南昌市政公用投资控股有限责任公司



2018年4月27日

目录

第一章 报告期内企业主要情况	4
一、企业基本情况	4
二、募集资金使用情况	4
第二章 财务报告	7

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：南昌市政公用投资控股有限责任公司

2、公司简称：南昌市政

3、注册资本：人民币 327,068.76 万元

4、法定代表人：邓建新

5、注册地址：南昌市湖滨东路 1399 号

办公地址及邮政编码：南昌市湖滨东路 1399 号

公司网址：<http://www.szgyjt.com/>

电子邮箱：szgyjt166@163.com

6、债务融资工具相关业务联系人：欧阳闻远

联系地址：南昌市湖滨东路 1399 号

电话：0791-86178107

传真：0791-86178158

电子信箱：250360533@qq.com

二、募集资金使用情况

截至本公告出具之日，公司存续公开发行的债务融资工具 6 期，具体情况如下：

序号	债券简称	发行 金额	已使用 金额	已使用资金用途	募集资金用途是否变更	变更是否披露	变更后用途是否合规
1	13 洪市政 MTN1	7	7	募集资金中 2 亿元用于补充公司营运资金和购买经营性资产 ,5 亿元用于偿还银行借款，与募集说明书中约定的用途一致。	否		是
2	15 洪市政 MTN001	7	7	全部用于偿还银行贷款，由于公司原计划偿还的银行借款无法提前偿付，本期中期票据募集资金用途进行变更。	是	是	是
3	17 洪市政 SCP002	5	5	全部用于偿还银行贷款，与募集说明书中约定的用途一致。	否		是
4	17 洪市政 SCP003	5	5	全部用于偿还银行贷款，与募集说明书中约定的用途一致。	否		是
5	18 洪市政 SCP001	10	10	全部用于偿还银行贷款，与募集说明书中	否		是

				约定的用途一致。			
6	18 洪市政 SCP002	10	10	全部用于偿还公司本部有息债务，与募集说明书中约定的用途一致。	否		是
合计		44	44				

第二章 财务报告

一、审计报告。(附后)

二、会计报表。(附后)

三、会计报表附注。(附后)

南昌市政公用投资控股
有限责任公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】36030002 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	16

审 计 报 告

瑞华审字[2018] 36030002 号

南昌市政公用投资控股有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南昌市政公用投资控股有限责任公司（以下简称“南昌市政公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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，公允反映了南昌市政公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司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，我们独立于南昌市政公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

南昌市政公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估南昌市政公司的持续经营能力，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南昌市政公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南昌市政公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对南昌市政公司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南昌市政公司不能持续经营。

（五）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。

(六)就南昌市政公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）



中国注册会计师：



2018年4月26日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	9,265,028,446.06	6,642,815,707.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	151,116.72	310,002.74
衍生金融资产			
应收票据	六、3	12,188,714.00	9,040,350.00
应收账款	六、4	3,388,496,499.44	2,720,756,770.96
预付款项	六、5	1,527,994,537.87	1,065,863,830.48
应收利息	六、6	3,755,215.00	10,241,799.59
应收股利			
其他应收款	六、7	5,375,556,890.60	3,206,837,495.32
存货	六、8	8,361,912,533.74	9,596,853,035.98
持有待售资产	六、9	5,017,778.99	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	1,284,850,938.14	1,520,186,305.28
流动资产合计		29,224,952,670.56	24,772,905,297.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	9,945,069,256.55	6,267,554,070.12
持有至到期投资	六、12	126,800,400.00	1,249,029,145.68
长期应收款	六、13	3,413,658,803.26	2,394,523,652.02
长期股权投资	六、14	744,874,727.53	412,425,973.34
投资性房地产	六、15	2,644,775,567.73	2,399,130,827.85
固定资产	六、16	5,265,696,009.30	4,942,032,033.36
在建工程	六、17	21,310,977,335.87	17,329,003,892.67
工程物资	六、18	410,512.82	
固定资产清理	六、19	1,002,907.83	1,249,165.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、20	19,690,600,635.14	20,572,440,634.08
开发支出			
商誉	六、21	118,186,537.53	134,210,724.98
长期待摊费用	六、22	131,989,836.28	132,686,464.12
递延所得税资产	六、23	99,789,160.19	90,805,864.42
其他非流动资产	六、24	493,297,377.40	447,413,719.61
非流动资产合计		63,987,129,067.43	56,372,506,167.30
资产总计		93,212,081,737.99	81,145,411,465.21

(转下页)

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位:南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、25	8,063,276,400.00	4,098,749,801.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	95,990,871.42	93,474,809.80
应付账款	六、27	5,130,902,391.51	5,070,725,660.29
预收款项	六、28	1,708,409,058.08	2,122,149,691.47
应付职工薪酬	六、29	782,232,464.63	592,622,823.31
应交税费	六、30	1,328,819,541.05	902,691,511.28
应付利息	六、31	118,456,881.34	82,927,447.41
应付股利	六、32	9,950,285.97	3,003,197.71
其他应付款	六、33	10,822,386,457.50	11,630,708,737.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、34	5,060,342,000.00	2,936,787,927.92
其他流动负债	六、35	2,019,464,302.37	511,118,289.87
流动负债合计		35,140,230,653.87	28,044,959,897.35
非流动负债:			
长期借款	六、36	10,617,247,805.42	10,957,781,777.69
应付债券	六、37	6,253,116,193.58	6,992,450,625.81
长期应付款	六、38	6,348,576,244.48	3,738,470,999.74
长期应付职工薪酬	六、39	12,497,495.41	13,834,327.91
专项应付款	六、40	587,082,000.90	568,760,477.75
预计负债	六、41	6,008.00	8,040.00
递延收益	六、42	778,218,203.74	914,438,338.55
递延所得税负债	六、23	116,639,741.24	55,878,631.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,713,383,692.77	23,241,623,218.60
负债合计		59,853,614,346.64	51,286,583,115.95
股东权益:			
股本	六、43	3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
其他权益工具			
资本公积	六、44	23,210,072,611.30	20,305,829,574.80
减:库存股			
其他综合收益	六、45	26,099,610.93	24,360,992.03
专项储备	六、46	9,485,361.90	11,996,595.94
盈余公积	六、47	19,051,859.37	19,051,859.37
一般风险准备		517,600.00	517,600.00
未分配利润	六、48	2,328,394,450.44	2,027,362,599.82
归属于母公司股东权益合计		28,864,309,112.47	25,659,806,840.49
少数股东权益		4,494,158,278.88	4,199,021,508.77
股东权益合计		33,358,467,391.35	29,858,828,349.26
负债和股东权益总计		93,212,081,737.99	81,145,411,465.21

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2017年度

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		25,798,538,571.86	21,010,265,582.93
其中：营业收入	六、49	25,798,538,571.86	21,010,265,582.93
二、营业总成本		25,714,571,270.60	21,252,065,408.57
其中：营业成本	六、49	23,214,387,539.91	18,481,555,563.93
税金及附加	六、50	524,643,076.78	759,049,629.48
销售费用	六、51	324,856,701.79	297,329,779.94
管理费用	六、52	925,538,801.87	930,019,948.10
财务费用	六、53	678,015,751.44	759,302,017.34
资产减值损失	六、54	47,129,398.81	24,808,469.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	184,370,479.09	11,247,398.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、56	652,763,613.27	491,255,540.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,455,894.28	-15,471,716.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	49,670,788.99	3,427,612.59
其他收益	六、58	1,027,192,029.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,997,964,211.64	264,130,725.95
加：营业外收入	六、59	179,283,338.88	1,038,534,207.27
其中：非流动资产毁损报废利得		1,292,050.35	5,379,638.01
减：营业外支出	六、60	764,981,461.59	56,410,062.45
其中：非流动资产毁损报废损失		748,282,098.11	27,053,181.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,412,266,088.93	1,246,254,870.77
减：所得税费用	六、61	535,452,163.59	414,061,645.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		876,813,925.34	832,193,224.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		876,813,925.34	832,193,224.82
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		564,829,174.72	379,074,339.18
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		311,984,750.62	453,118,885.64
六、其他综合收益的税后净额	六、62	1,298,287.44	-69,954,670.06
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,738,618.90	-40,627,340.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,738,618.90	-40,627,340.52
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		1,738,618.90	-40,627,340.52
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-440,331.46	-29,327,329.54
七、综合收益总额		878,112,212.78	762,238,554.76
归属于母公司股东的综合收益总额		313,723,369.52	412,491,545.12
归属于少数股东的综合收益总额		564,388,843.26	349,747,009.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

新印建

主管会计工作负责人：

华胡印江

会计机构负责人：

莉曹印莉

合并现金流量表

2017年度

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,529,558,832.43	22,056,132,882.61
收到的税费返还		62,845,099.05	58,667,094.63
收到其他与经营活动有关的现金		6,298,468,709.95	11,574,096,555.05
经营活动现金流入小计		32,890,872,641.43	33,688,896,532.29
购买商品、接受劳务支付的现金		23,276,941,884.22	19,848,441,107.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,903,973,710.83	1,640,572,079.18
支付的各项税费		1,313,905,721.46	1,326,641,029.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,636,361,014.81	5,689,216,581.12
经营活动现金流出小计		32,131,182,331.32	28,504,870,797.32
经营活动产生的现金流量净额	六、63	759,690,310.11	5,184,025,734.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,712,212,059.01	8,005,060,959.46
取得投资收益收到的现金		391,095,711.42	537,690,393.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,698,562.52	8,677,449.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,453,125.87	
收到其他与投资活动有关的现金		2,145,579,633.24	350,811,296.90
投资活动现金流入小计		9,321,039,092.06	8,902,240,099.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,216,540,537.46	4,519,569,043.05
投资支付的现金		8,825,793,164.13	14,963,879,751.76
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		1,446,092,232.58	11,552,163.06
投资活动现金流出小计		15,488,425,934.17	19,495,000,957.87
投资活动产生的现金流量净额		-6,167,386,842.11	-10,592,760,858.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,779,984,500.00	762,711,494.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,730,840,000.00	210,448,500.00
取得借款收到的现金		20,735,075,866.38	16,268,249,776.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,658,287.44	8,369,522.65
筹资活动现金流入小计		23,589,718,653.82	17,039,330,793.65
偿还债务支付的现金		14,167,529,167.59	13,641,685,247.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,367,074,031.83	1,153,784,502.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		84,423,385.44	157,976,375.80
支付其他与筹资活动有关的现金		40,902,729.30	33,315,914.66
筹资活动现金流出小计		15,575,505,928.72	14,828,785,664.42
筹资活动产生的现金流量净额		8,014,212,725.10	2,210,545,129.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,606,516,193.10	-3,198,189,994.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、63	6,628,514,037.33	9,826,704,031.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、63	9,235,030,230.43	6,628,514,037.33

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

本年数													
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,270,687,618.53				20,305,829,574.80		24,360,992.03	11,996,595.94	19,051,859.37	517,600.00	2,027,362,599.82	4,199,021,508.77	29,858,828,349.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,270,687,618.53				20,305,829,574.80		24,360,992.03	11,996,595.94	19,051,859.37	517,600.00	2,027,362,599.82	4,199,021,508.77	29,858,828,349.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,904,243,036.50		1,738,618.90	-2,511,234.04			301,031,850.62	295,136,770.11	3,499,639,042.09
（一）综合收益总额							1,738,618.90				311,984,750.62	564,388,843.26	876,112,212.78
（二）股东投入和减少资本					2,904,243,036.50							-110,777,126.68	2,793,465,909.82
1、股东投入的普通股					2,904,243,036.50							-36,250,347.10	2,868,705,919.44
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					-713,230.04							-74,526,779.58	-75,240,009.62
1、提取盈余公积												-158,480,963.04	-204,978,363.04
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-46,497,400.00		
4、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、其他													
（五）专项储备								-2,511,234.04				416,679.17	-2,094,554.87
1、本期提取								24,350,562.13				14,364,973.91	38,715,536.04
2、本期使用								26,861,796.17				13,948,294.74	40,810,090.91
（六）其他											35,544,500.00	-410,662.60	35,133,837.40
四、本年年末余额	3,270,687,618.53				23,210,072,611.30		26,099,610.93	9,485,361.90	19,051,859.37	517,600.00	2,328,394,450.44	4,494,158,278.88	33,358,467,391.35

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鄢建印

华胡印江

莉曹印莉

合并股东权益变动表 (续)
2017年度

金額單位：人民幣元

上年数														
项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,270,687,618.53				20,328,763,405.71			64,988,332.55	9,761,793.97	587,522.41	517,600.00	1,662,037,399.97	3,522,663,298.41	28,860,006,971.55
加：会计政策变更														
前期差错更正					-3,546,305.84							-14,645,548.83	494,399.13	-17,697,455.54
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,270,687,618.53				20,325,217,099.87			64,988,332.55	9,761,793.97	587,522.41	517,600.00	1,647,391,851.14	3,523,157,697.54	28,842,309,516.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,387,525.07			-40,627,340.52	2,234,801.97	18,464,336.96		379,970,748.68	675,863,811.23	1,016,518,833.26
（一）综合收益总额								-40,627,340.52				453,118,885.64	349,747,009.64	762,238,554.76
（二）股东投入和减少资本					-29,894,363.03								486,162,907.79	456,268,544.76
1、股东投入的普通股					58,179,669.66								193,830,000.00	252,009,669.66
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					-68,074,032.69								292,332,907.79	204,258,875.10
（三）利润分配												-73,148,136.96	-165,773,309.72	-220,457,109.72
1、提取盈余公积										18,464,336.96		-18,464,336.96		
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-54,683,800.00	-165,773,309.72	-220,457,109.72
4、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、其他														
（五）专项储备									2,234,801.97				5,765,307.61	8,000,109.58
1、本期提取									16,921,155.15				18,101,638.16	35,022,793.31
2、本期使用									14,686,353.18				12,336,330.55	27,022,683.73
（六）其他					10,506,837.96								-38,104.09	10,468,733.87
四、本年年末余额	3,270,687,618.53				20,305,829,574.80			24,360,992.03	11,996,596.94	19,051,859.37	517,600.00	2,027,362,598.82	4,199,021,508.77	29,858,828,349.26

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4頁至第15頁的意見應由以下人士簽署：

法定代理人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		3,156,111,938.44	1,004,292,713.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,177,143.50	4,389,044.43
预付款项		48,052,903.60	826,548.00
应收利息			
应收股利		398,759,242.24	369,869,956.07
其他应收款	十五、2	15,501,102,470.22	14,772,949,576.08
存货		205,985,909.44	205,922,113.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		566,264.59	185,019.11
流动资产合计		19,313,755,872.03	16,358,434,971.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,208,423,548.60	4,601,277,548.60
持有至到期投资			385,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,766,378,439.50	7,351,655,599.81
投资性房地产		191,386,328.50	196,798,777.41
固定资产		281,958,446.03	283,522,997.12
在建工程		11,834,771,760.55	10,349,120,951.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,417,783,141.13	16,147,096,984.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,469,284.73	1,846,127.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		400,000,000.00	400,000,000.00
非流动资产合计		41,102,170,949.04	39,716,318,985.68
资产总计		60,415,926,821.07	56,074,753,956.93

(转下页)

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款		4,254,000,000.00	2,354,016,324.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		886,747,945.96	1,244,340,678.74
预收款项			
应付职工薪酬		1,283,880.28	1,262,072.83
应交税费		31,892,887.65	19,733,984.18
应付利息		100,803,734.51	58,322,056.77
应付股利			
其他应付款		14,857,037,704.03	16,173,026,456.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,731,510,000.00	1,975,720,000.00
其他流动负债		2,000,000,000.00	
流动负债合计		24,863,276,152.43	21,826,421,573.68
非流动负债:			
长期借款		4,191,300,000.00	4,425,290,000.00
应付债券		6,253,116,193.58	6,992,450,625.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		489,984,773.40	492,128,096.79
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,934,400,966.98	11,909,868,722.60
负债合计		35,797,677,119.41	33,736,290,296.28
股东权益:			
股本		3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
其他权益工具			
资本公积		21,863,984,611.75	18,958,725,867.21
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,051,859.37	19,051,859.37
一般风险准备			
未分配利润		-535,474,387.99	89,998,315.54
股东权益合计		24,618,249,701.66	22,338,463,660.65
负债和股东权益总计		60,415,926,821.07	56,074,753,956.93

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2017年度

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	97,614,966.07	110,586,171.90
减：营业成本	十五、4	12,024,513.88	54,895,075.56
税金及附加		18,676,536.19	15,951,526.24
销售费用			
管理费用		90,513,671.16	84,324,516.05
财务费用		238,965,477.91	408,197,308.78
资产减值损失		3,399,830.54	330,523.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	300,536,042.86	619,145,845.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,722,839.69	9,768,417.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,174,258.49	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,396,720.76	166,033,066.90
加：营业外收入		84,109,186.10	120,321,301.77
其中：非流动资产毁损报废利得		2,500.00	
减：营业外支出		732,025,710.39	2,718,148.59
其中：非流动资产毁损报废损失		731,658,593.94	961,754.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-614,519,803.53	283,636,220.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-614,519,803.53	283,636,220.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-614,519,803.53	283,636,220.08

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年度

编制单位：南昌市政公用投资控股有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,708,456.71	63,553,453.67
收到的税费返还			1,762,296.00
收到其他与经营活动有关的现金		22,202,963,698.27	27,096,196,093.11
经营活动现金流入小计		22,259,672,154.98	27,161,511,842.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,205,794.50	73,892,359.56
支付给职工以及为职工支付的现金		57,685,879.76	58,965,099.28
支付的各项税费		45,376,857.57	31,705,257.45
支付其他与经营活动有关的现金		19,264,272,216.13	26,902,624,011.03
经营活动现金流出小计		19,374,540,747.96	27,067,186,727.32
经营活动产生的现金流量净额		2,885,131,407.02	94,325,115.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		432,731,031.31	88,326.34
取得投资收益收到的现金		186,191,699.86	272,148,384.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,967,925.60	755,259.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			91,469,747.94
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		620,890,656.77	364,461,718.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,662,375,132.97	1,112,740,949.97
投资支付的现金		1,091,146,000.00	4,418,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,753,521,132.97	5,530,740,949.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,132,630,476.20	-5,166,279,231.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,544,500.00	
取得借款收到的现金		9,739,465,419.04	8,984,016,259.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,775,009,919.04	8,984,016,259.57
偿还债务支付的现金		6,415,681,743.61	6,575,499,935.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		957,421,111.71	683,300,376.13
支付其他与筹资活动有关的现金		2,588,769.71	3,611,563.00
筹资活动现金流出小计		7,375,691,625.03	7,262,411,874.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,399,318,294.01	1,721,604,385.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,151,819,224.83	-3,350,349,730.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,292,713.61	4,354,642,444.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,156,111,938.44	1,004,292,713.61

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 2017年度

金额单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,270,687,618.53				18,958,725,867.21				19,051,859.37		89,998,315.54	22,338,463,660.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,270,687,618.53				18,958,725,867.21				19,051,859.37		89,998,315.54	22,338,463,660.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,905,258,744.54						-625,472,703.53	2,279,786,041.01
（一）综合收益总额											-614,519,803.53	-614,519,803.53
（二）股东投入和减少资本					2,905,258,744.54							2,905,258,744.54
1、股东投入的普通股					2,904,956,266.54							2,904,956,266.54
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					302,478.00							302,478.00
（三）利润分配											-46,497,400.00	-46,497,400.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-46,497,400.00	-46,497,400.00
4、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、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	3,270,687,618.53				21,863,984,611.75				19,051,859.37		35,544,500.00	24,618,249,701.66

截至第16页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续) 2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 南昌市政公用投资控股有限责任公司

项 目	上年数				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,270,687,618.53					18,732,515,668.92			587,522.41		-114,733,151.16	21,889,057,658.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-5,756,616.42	-5,756,616.42
二、本年年初余额	3,270,687,618.53					18,732,515,668.92			587,522.41		-120,489,767.58	21,883,301,042.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						226,210,198.29			18,464,336.96		210,488,083.12	455,162,618.37
(一) 综合收益总额											283,636,220.08	283,636,220.08
(二) 股东投入和减少资本						226,210,198.29						226,210,198.29
1、股东投入的普通股						58,179,669.66						58,179,669.66
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						168,030,528.63						168,030,528.63
1、提取盈余公积									18,464,336.96		-73,148,136.96	-54,683,800.00
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									18,464,336.96		-18,464,336.96	
4、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、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	3,270,687,618.53					18,958,725,867.21			19,051,859.37		89,998,315.54	22,338,463,660.65

载于第16页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡建印

华胡印江

曹莉印

南昌市政公用投资控股有限责任公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南昌市政公用投资控股有限责任公司于(以下简称:“南昌市政控股公司”、“本公司”、“公司”)2002 年 7 月 26 日经江西省人民政府赣府字[2002]60 号文件、南昌市人民政府办公厅洪府厅字[2002]203 号文件批准, 同意将南昌市市政公用事业管理局所属的南昌市公共交通总公司等四家企业截止 2002 年 6 月 30 日的账面国有净资产 56,302.45 万元及南昌市出租汽车有限公司的国有股权 495.2 万元无偿划拨成立南昌市政公用投资控股有限责任公司, 由南昌市人民政府授权, 管理运营原南昌市市政公用事业管理局所属国有企业资产及股权。

2008 年 11 月 28 日, 根据南昌市政府[2008]第 736 号抄告单要求, 南昌市国有资产监督管理委员会《关于增加你司国家资本金的通知》(洪国资产权字[2008]25 号)通知, 将市财政委托市商业银行贷款及为生米大桥垫付的国开行利息, 共计 27,858.00 万元, 作为市政府投入增加南昌市政的国家资本金。2010 年南昌市国资委分两次投入 5,000.00 万元、10,000.00 万元, 增加该公司实收资本 1,5000.00 万元, 由江西正信会计师事务所验资确认, 增资后的注册资本为 966,556,518.53 元。

根据南昌市洪府厅[2012]270 号、339 号抄告单通知, 2012 年南昌市国有资产监督管理委员会分两次出资 80,000.00 万元、10,000.00 万元, 增加公司注册资本 90,000.00 万元, 并于 2012 年 11 月 12 日在南昌市工商行政管理局办理了变更登记, 变更后的注册资本为人民币 186,655.65 万元, 实收资本为人民币 186,655.65 万元。

根据南昌市洪府厅[2013]806 号抄告单通知, 2013 年南昌市国有资产监督管理委员会出资 60,000.00 万元增加公司注册资本 60,000.00 万元, 并于 2014 年 1 月 7 日在南昌市工商行政管理局办理了变更登记, 变更后的注册资本为人民币 246,655.65 万元, 实收资本为人民币 246,655.65 万元。

根据南昌市国有资产监督管理委员会“洪国资产权字[2015]37 号”《关于同意增加注册资本金的批复》, 同意将南昌市财政局拨付的 804,131,100.00 元以增加注册资本金的方式注入本公司, 并于 2016 年 1 月 7 日在南昌市市场和质量监督管理局办理了变更登记手续, 变更后的注册资本为人民币 327,068.76 万元, 实收资本为人民币 327,068.76 万元。

公司统一社会信用代码: 9136010074425365XQ; 现注册住所: 南昌市湖滨东路 1399 号; 法定代表人: 邓建新; 企业类型: 有限责任公司(国有独资); 经营范围: 管理运营本企业资产及股份、投资兴办实业、国内贸易、物业管理、自有房租赁、房地产

开发、园林景观绿化及开发、环保工程、市政工程；信息及技术咨询服务（以上项目国家有专项规定的凭资质证或许可证经营）。

本公司最终控制方是：南昌市国有资产监督管理委员会。

公司治理结构：南昌市政公用投资控股有限责任公司设股东大会、董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。公司董事长为邓建新。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月26日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司属于综合投资控股型企业，所属各子公司主要为社会公共服务及建筑、房地产开发等行业。

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 42 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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事社会公共服务、建筑、房地产开发等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工

百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司

将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资

的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20% ;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。
特定项目组合	对应收政府、行政机关、事业单位以及关联方、在职职工款项为组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
特定项目组合	信用风险低，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0-5	0-5
1-2 年	1-10	1-10
2-3 年	5-30	5-30
3 年以上	10-100	10-100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、库存商品及发出商品、周转材料、在产品、开发成本、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时一般按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本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:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。

本公司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,本公司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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2010 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行

初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑及构筑物	5-45	3-5	2.11-19.4
机器设备	8-20	0-5	4.75-12.5
运输工具	5-14	0-5	6.79-20
管网	10-20	3-5	4.75-9.7
仪器仪表	5-10	0-5	9.5-20
电子设备	5-10	0-5	9.5-20
其他	5-10	0-5	9.5-20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

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

用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）房地产收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政

府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

上述会计政策变更影响 2016 年合并利润表，调整增加资产处置收益 3,427,612.59 元，调整减少营业外收入 3,427,612.59 元。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无须披露的会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本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。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域

如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的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

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本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。估值时本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) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司

未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊

销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的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。

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%或11%或13%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或者直接按3%的税率计算增值税，不得抵扣进项税额。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%。
企业所得税	除下列享受税收优惠的纳税主体外，按应纳税所得额的20%或25%计缴。
资源税	砂、砾石3元/方；

2、税收优惠及批文

本公司孙公司江西洪城水业股份有限公司之子公司江西洪城水业环保有限公司于2017年12月4日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201736000580；有效期：三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，其享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司孙公司江西洪城水业股份有限公司之子公司江西洪城水业环保有限公司所属吉安市青原区分公司、金溪县分公司所得税自2015年-2017年三年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税【2008】46号关于执行《公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题》的通知，于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司孙公司江西洪城水业股份有限公司之子公司江西绿源光伏有限公司所得税2016-2018年三年免征企业所得税，2019-2021年三年减半征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的文件，本公司于2015年9月25日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的编号为GR201536000101号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按15%的税率征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，孙公司南昌县丰收兴隆种养专业合作社从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。

孙公司南昌市政公用生态农业有限公司享受以下增值税税收优惠：①根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，（三十五）将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税；②根据《国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产

品流通环节增值税政策通知》(财税【2012】75 号)规定,销售鲜活肉蛋产品免征增值税;根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定,销售蔬菜水果免征增值税,期限为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 18 日。

根据财政部、国家税务总局财税【2015】78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,本公司孙公司江西洪城水业股份有限公司污水处理服务收入从 2015 年 7 月 1 日起可享受增值税即征即退 70%的政策。

根据财政部、国家税务总局财税【2016】81 号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》,自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,对纳税人销售自产的太阳能电力产品,实行增值税即征即退 50%的政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2017 年 1 月 1 日,“年末”指 2017 年 12 月 31 日;“本年”指 2017 年度,“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	158,662.36	325,679.84
银行存款	9,197,076,355.94	6,579,860,622.81
其他货币资金	67,793,427.76	62,629,404.91
合 计	9,265,028,446.06	6,642,815,707.56

注:使用有限制的款项参见附注六、64

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资	151,116.72	310,002.74
衍生金融资产		
其他		
合 计	151,116.72	310,002.74

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,082,744.00	9,040,350.00
商业承兑汇票	2,105,970.00	
合 计	12,188,714.00	9,040,350.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	242,086,982.96	6.85			242,086,982.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,268,845,068.92	92.45	137,687,023.21	4.21	3,131,158,045.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,590,238.44	0.70	9,338,767.67	37.98	15,251,470.77
合 计	3,535,522,290.32	100.00	147,025,790.88	4.16	3,388,496,499.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,835,457,782.26	99.91	114,701,011.30	4.05	2,720,756,770.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,535,766.53	0.09	2,535,766.53	100.00	--
合 计	2,837,993,548.79	100.00	117,236,777.83	4.13	2,720,756,770.96

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌思创工程技术有限公司	6,143,047.05			确定可以收回
中大建设股份有限公司	10,669,786.32			确定可以收回
江西省伟梦钢铁贸易有限公司	16,147,635.75			确定可以收回

上海豪佳贸易有限公司	76,674,704.50			确定可以收回
中国航空技术深圳有限公司	132,451,809.34			确定可以收回
合 计	242,086,982.96	—	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,501,020,244.29	24,907,596.04	1.00
1 至 2 年	326,796,265.92	21,919,657.34	6.71
2 至 3 年	243,800,666.50	41,899,965.62	17.19
3 至 4 年	196,281,072.69	48,109,975.79	24.51
4 至 5 年	425,643.50	328,652.40	77.21
5 年以上	521,176.02	521,176.02	100.00
合 计	3,268,845,068.92	137,687,023.21	4.21

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 242,086,982.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 6.85%。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,297,114,971.45	84.89	953,773,723.03	89.48
1 至 2 年	145,754,271.26	9.54	51,387,383.89	4.82
2 至 3 年	38,446,167.67	2.52	35,887,904.35	3.37
3 年以上	46,679,127.49	3.05	24,814,819.21	2.33
合 计	1,527,994,537.87	—	1,065,863,830.48	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 71,649,741.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 4.69%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		16,751.15
理财产品利息		1,410,578.28

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	3,755,215.00	8,814,470.16
合 计	3,755,215.00	10,241,799.59

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,257,831,718.98	77.72	58,109,228.93	1.36	4,199,722,490.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,193,654,234.39	21.78	43,184,378.23	3.62	1,150,469,856.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,163,953.15	0.50	1,799,408.76	6.62	25,364,544.39
合 计	5,478,649,906.52	100.00	103,093,015.92	1.88	5,375,556,890.60

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,989,120,121.72	60.33	52,609,228.93	2.64	1,936,510,892.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,307,653,191.26	39.64	39,455,316.95	3.02	1,268,197,874.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,155,468.22	0.07	26,740.00	1.24	2,128,728.22
合 计	3,298,928,781.20	100.00	92,091,285.88	2.79	3,206,837,495.32

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌市新建区财政局	1,276,500,492.00			政府部门款项
北京融创建设房地产有限公司	900,800,000.00			关联方
南昌市土地储备中心	692,856,464.31			政府部门款项
江西省行政事业资产集团有限公	283,500,000.00			确定可以收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
司				
江西省翠林山庄有限责任公司	190,000,000.00			确定可以收回
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	100,000,000.00			确定可以收回
南昌市市政控股公司国际体育中心（代建）项目部	99,450,422.71			政府项目工程款
生米大桥建设项目管理办公室	97,933,183.49			政府项目工程款
南昌市群从艺术馆代建项目部	88,080,600.00			政府项目工程款
江西长运集团有限公司	82,778,038.20			确定可以收回
南昌市财政局	81,772,571.15			政府部门款项
南昌英雄经济开发区土地储备中心	50,000,000.00			政府部门款项
南昌大道房地产开发有限公司	48,299,964.01			关联方
南昌市沿江路滕王阁至八一大桥防洪墙改造加固工程项目部	44,320,000.00			政府项目工程款
江西南昌旅游集团有限责任公司	30,000,000.00			确定可以收回
南昌市建筑工程集团有限公司	20,000,000.00			政府项目工程款
温州宏泽环保科技发展股份有限公司	19,000,000.00			关联方
进贤县城市建设投资发展有限公司	17,500,000.00			确定可以收回
南昌市财政局非税征收管理处、 南昌市城管委	15,927,523.68			政府部门款项
昆山市土地储备中心	15,000,000.00			土地保证金
李得可	13,254,507.07			确定可以收回
南昌公用实业有限公司	10,940,000.00			关联方
南昌市住房资金管理中心	7,143,167.88			政府部门款项
江西长江药业有限公司	54,665,555.55	40,000,000.00	73.17	附注十四、2（3）
杭州市江干区九堡镇杨社区经济联合社	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
南昌公用文化娱乐有限公司	8,109,228.93	8,109,228.93	100.00	预计无法收回
合 计	4,257,831,718.98	58,109,228.93	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	582,168,113.14	3,349,696.64	0.58
1 至 2 年	386,219,148.98	7,278,760.10	1.88
2 至 3 年	69,518,905.28	4,733,947.17	6.81
3 至 4 年	146,469,158.38	18,770,932.01	12.82
4 至 5 年	403,086.30	306,320.00	75.99
5 年以上	8,875,822.31	8,744,722.31	98.52
合 计	1,193,654,234.39	43,184,378.23	3.62

(2) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江西洪城水业股份有限公司	即征即退增值税	2,758,017.54	1 年以内	根据财税【2015】78 号文，江西洪城水业股份有限公司向国家税务局申请增值税退税，经税务机关审批同意。已于 2018 年 1 月-2 月陆续收到。
合 计				

(3) 按其他应收款对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,325,875,005.54 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 60.71%。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,326,829.98	197,240.40	109,129,589.58
库存产品	148,838,533.20	18,168.38	148,820,364.82
周转材料	1,987,694.00		1,987,694.00
开发成本	7,365,636,308.63		7,365,636,308.63
工程施工	736,338,576.71		736,338,576.71
合 计	8,362,127,942.52	215,408.78	8,361,912,533.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,567,507.60	197,240.40	90,370,267.20
库存产品	105,052,232.83		105,052,232.83
周转材料	4,521,994.53		4,521,994.53
开发成本	9,292,854,931.59		9,292,854,931.59
工程施工	104,053,609.83		104,053,609.83
合 计	9,597,050,276.38	197,240.40	9,596,853,035.98

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	197,240.40					197,240.40
库存产品		18,168.38				18,168.38
合 计	197,240.40	18,168.38				215,408.78

注：江西南昌公交运输集团本提计提库存产品跌价 18,168.38 元。

9、持有待售资产

持有待售资产的基本情况

项 目	年末账面价值	公允价值	预计出售 费用	出售原 因、方式	预计出售 时间	所属分部
持有待售非流动资产	——	——	——	——	——	——
其中：长期股权投资	5,017,778.99			挂牌转让	2018.5	
小 计	5,017,778.99			——	——	——
合 计	5,017,778.99	——	——	——	——	——

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
发放贷款（含委托贷款）	1,062,006,814.10	72,374,740.03
理财信托产品	43,440,077.50	1,315,188,888.89
待抵扣进项税	166,788,310.43	68,810,172.31
预缴税费	9,549,213.67	63,078,932.76
其他	3,066,522.44	733,571.29
合 计	1,284,850,938.14	1,520,186,305.28

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	9,968,567,007.00	23,497,750.45	9,945,069,256.55	628,809,7421.14	20,543,351.02	6,267,554,070.12
其中：按公允价值计量的	146,150,387.18		146,150,387.18	116,820,853.51		116,820,853.51
按成本计量的	9,822,416,619.82	23,497,750.45	9,798,918,869.37	6,171,276,567.63	20,543,351.02	6,150,733,216.61
合 计	9,968,567,007.00	23,497,750.45	9,945,069,256.55	628,809,7421.14	20,543,351.02	6,267,554,070.12

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	90,741,483.74	90,741,483.74
公允价值	146,150,387.18	146,150,387.18
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	55,408,903.44	55,408,903.44
已计提减值金额		

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
江西银行股份有限公司	120,431,534.06			120,431,534.06
南昌产业发展投资有限公司	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00
长城人寿保险股份有限公司	103,300,000.00			103,300,000.00
江西中科先锋软件教育发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南昌市滕王阁城市发展基金（有限合伙）		228,576,000.00		228,576,000.00
洗药湖动植物基地	100,000.00			100,000.00
南昌洪城汽车客运有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南昌洪盛房地产开发有限公司	2,538,509.90			2,538,509.90
南昌市公交小车维修公司	375,621.41			375,621.41
南昌市公共交通公司劳动服务公司	146,150.00			146,150.00
南昌公交机动车安全检测有限责任公司	1,089,009.61	680,000.00		1,769,009.61
南昌同达公交汽车俱乐部有限公司	38,000.00			38,000.00
南昌九龙湖置业有限公司	700,000.00			700,000.00
力高地产集团有限公司	663,627,961.76		663,627,961.76	
江西益达电脑信箱有限公司	1,450,000.00			1,450,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
江西省佛迪营销网络有限公司	300,000.00			300,000.00
云南华域建设发展股份有限公司	799,699.00			799,699.00
九江市置地远大建筑工业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
国开思远（北京）投资基金有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
上海君政投资中心（有限合伙）	150,000,000.00	100,000,000.00		250,000,000.00
南昌金融投资有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
中联环股份有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00
平安证券有限责任公司（基金）	100,000,000.00		100,000,000.00	
天富四号-北方创业资产管理	50,236,000.00			50,236,000.00
天富四号-渤海活塞资产管理	30,000,000.00			30,000,000.00
天富四号-上汽集团定增	36,370,000.00		36,370,000.00	
天富四号-航天电子定增项目		30,000,000.00		30,000,000.00
天富四号-昆山万维定增项目		20,000,000.00		20,000,000.00
天富四号-亿帆药业定增项目		30,000,000.00		30,000,000.00
南昌高新置业投资有限公司		3,028,820,000.00		3,028,820,000.00
深圳平安天煜股权投资基金合伙企业（有限合伙）		26,366,600.00		26,366,600.00
中国脐带血库	150,000,000.00			150,000,000.00
君广宝凯一号私募投资基金		100,000,000.00		100,000,000.00
九江共青村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市拓日新能源科技股份有限公司	7,050,016.50		7,050,016.50	
歌斐紫罗兰投资基金	50,000,000.00			50,000,000.00
横琴隆玺贰号投资中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00
辽宁福鞍重工股份有限公司		34,999,991.73		34,999,991.73
深圳中晟创新科技有限公司	9,634,096.00			9,634,096.00
福州宏东远洋渔业项目有限公司	9,123,735.74			9,123,735.74
九合天下（北京）科技有限	1,558,305.59			1,558,305.59

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
公司				
深圳市海斯比船艇科技发展有限公司	2,961,002.00			2,961,002.00
烟台巨力异氰酸酯有限公司	9,637,500.00		9,637,500.00	
湘潭平安电气有限公司	9,005,000.00			9,005,000.00
山东大业金属有限公司	8,950,170.98		8,950,170.98	
无锡小天鹅精密铸造有限公司	8,683,222.00			8,683,222.00
重庆京庆重型机械股份有限公司	8,329,160.00			8,329,160.00
丰宁平安高科实业有限公司	9,538,000.00			9,538,000.00
西安华江冶金化工设备有限公司	9,134,114.98			9,134,114.98
湖南天源高科农业股份有限公司	9,015,520.00		9,015,520.00	
库车杰丰果业有限责任公司	9,847,998.10			9,847,998.10
中视和阳传媒科技（北京）有限公司	5,730,040.00			5,730,040.00
河南科隆新能源有限公司	6,830,000.00		6,830,000.00	
南昌华安众辉健康科技有限公司	4,915,000.00		4,268,284.30	646,715.70
深圳市三顺纳米新材料股份有限公司	4,539,200.00	23,940,000.00		28,479,200.00
湖南聚仁化工新材料科技有限公司		9,024,220.00		9,024,220.00
圣元环保股份有限公司		12,375,894.00		12,375,894.00
共青城中政利投资管理合伙企业（有限合伙）	784,092,000.00	642,106,800.00		1,426,198,800.00
合 计	6,171,276,567.63	4,496,889,505.73	845,749,453.54	9,822,416,619.82

(续)

被投资单位	减值准备		在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	年末		
江西银行股份有限公司			0.66	3,096,170.00
南昌产业发展投资有限公司			16.67	225,972,877.36
长城人寿保险股份有限公司			4.39	
江西中科先锋软件教育发展有限公司			8.81	

被投资单位	减值准备		在被投资单位持 股比例 (%)	本年现金红利
	年初	年末		
南昌市滕王阁城市发展基金（有限合伙）			2.50	787,317.33
洗药湖动植物基地			10.00	
南昌洪城汽车客运有限责任公司			100.00	
南昌洪盛房地产开发有限公司			100.00	
南昌市公交小车维修公司			95.00	
南昌市公共交通公司劳动服务公司			100.00	
南昌公交机动车安全检测有限责任公司			48.67	
南昌同达公交汽车俱乐部有限公司			95.00	
南昌九龙湖置业有限公司			7.00	
力高地产集团有限公司				
江西益达电脑信箱有限公司			20.00	
江西省佛迪营销网络有限公司			25.00	
云南华域建设发展股份有限公司			2.02	
九江市置地远大建筑工业有限公司			10.00	
国开思远（北京）投资基金有限公司			1.98	4,601,416.65
上海君政投资中心（有限合伙）			71.00	
南昌金融投资有限公司			20.00	7,400,000.00
中联环股份有限公司			2.00	549,784.74
平安证券有限责任公司（基金）				
天富四号-北方创业资产管理				166,800.01
天富四号-渤海活塞资产管理				
天富四号-上汽集团定增				
天富四号-航天电子定增项目				
天富四号-昆山万维定增项目				
天富四号-亿帆药业定增项目				

被投资单位	减值准备		在被投资单位持 股比例 (%)	本年现金红利
	年初	年末		
南昌高新置业投资有限公司				
深圳平安天煜股权投资基 金合伙企业 (有限合伙)				
中国脐带血库			6.50	
君广宝凯一号私募投资基 金				177,857.14
九江共青村镇银行股份有 限公司			10.00	300,000.00
深圳市拓日新能源科技股 份有限公司			0.12	37,105.35
歌斐紫罗兰投资基金				2,256,100.22
横琴隆玺贰号投资中心 (有限合伙)				12,818,520.01
辽宁福鞍重工股份有限公 司			0.93	
深圳中晟创新科技有限公 司	9,634,096.00	9,634,096.00	1.67	
福州宏东远洋渔业项目有 限公司			1.96	
九合天下 (北京) 科技有 限公司			3.13	
深圳市海斯比船艇科技发 展有限公司			1.33	
烟台巨力异氰酸酯有限公 司			0.66	
湘潭平安电气有限公司			4.00	
山东大业金属有限公司			1.67	
无锡小天鹅精密铸造有限 公司	6,078,255.40	6,078,255.40	1.25	
重庆京庆重型机械股份有 限公司			3.13	
丰宁平安高科实业有限公 司	2,861,400.00	2,861,400.00	5.00	
西安华江冶金化工设备有 限公司			3.13	
湖南天源高科农业股份有 限公司			3.04	
库车杰丰果业有限责任公 司	1,969,599.62	4,923,999.05	5.00	
中视和阳传媒科技 (北京) 有限公司			1.67	
河南科隆新能源有限公司			1.63	
南昌华安众辉健康科技有			1.25	

被投资单位	减值准备		在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	年末		
限公司				
深圳市三顺纳米新材料股份有限公司			3.66	
湖南聚仁化工新材料科技有限公司				
圣元环保股份有限公司				
共青城中政利投资管理合伙企业 (有限合伙)				
合 计	20,543,351.02	23,497,750.45	--	258,163,948.81

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	20,543,351.02	20,543,351.02
本年计提	2,954,399.43	2,954,399.43
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回	——	——
年末已计提减值余额	23,497,750.45	23,497,750.45

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	126,800,400.00		126,800,400.00	1,249,029,145.68		1,249,029,145.68
合 计	126,800,400.00		126,800,400.00	1,249,029,145.68		1,249,029,145.68

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	3,413,658,803.26		3,413,658,803.26	2,394,523,652.02		2,394,523,652.02	
合 计	3,413,658,803.26		3,413,658,803.26	2,394,523,652.02		2,394,523,652.02	

注：长期应收款主要系 BT 工程款。该款由南昌市市政工程开发公司垫付，工程竣工后结算（政府回购）。

14、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
二、合营企业						
南昌双港供水有限公司	22,983,326.08			6,728,605.37		
小计	22,983,326.08			6,728,605.37		
三、联营企业						
西藏玖昇环保科技有限公司		6,800,000.00		2,345,819.82		
温州环联环保有限公司		1,320,000.00				
江西政赣实业发展有限公司	5,121,025.60			-103,246.61		
江西康达竹业科技股份有限公司	22,879,549.95			-1,187,577.29		
上海君政投资管理有限公司	7,326,313.31			1,774,936.21		
南昌市政公用海绵城市建设开发有限公司		6,750,000.00		10,187.05		
江西大众交通运输有限公司	16,842,468.96			963,653.04		
南昌科陆公交新能源有限责任公司	4,877,021.52			167,049.99		
江西凯马百路佳客车有限公司		123,000,000.00		6,620,006.74		
江西政力房地产开发有限公司	42,819,112.90			140,649,234.88		
宁波海派迪赛置业有限公司	112,737,111.40			-18,769,351.06		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
江西蓝天碧水开发建设有限公司						
南昌大道房地产开发有限公司						
南昌市政琴岛文化娱乐传播有限公司						
南昌公用文化娱乐有限公司						
南昌洪福人文纪念有限责任公司	60,076,991.21			4,706,071.90		
南昌公用实业发展有限公司						3,257,583.30
江西同业国际旅行社有限公司		554,214.52				
南昌市政金控投资管理有限公司		3,500,000.00		-172,335.45		
南昌海昏文化置业有限责任公司		49,000,000.00		-176.40		
南昌临空置业投资有限公司	116,763,052.41			5,723,016.09		
小计	389,442,647.26	190,924,214.52		142,727,288.91		3,257,583.30
合计	412,425,973.34	190,924,214.52		149,455,894.28		3,257,583.30

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业					
南昌双港供水有限公司	6,171,158.92			23,540,772.53	
小计	6,171,158.92			23,540,772.53	
三、联营企业					
西藏玖昇环保科技有限公司				9,145,819.82	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
温州环联环保有限公司				1,320,000.00	
江西政赣实业发展有限公司			5,017,778.99		
江西康达竹业科技股份有限公司				21,691,972.66	
上海君政投资管理有限公司				9,101,249.52	
南昌市政公用海绵城市开发建设有限公司				6,760,187.05	
江西大众交通运输有限公司				17,806,122.00	
南昌科陆公交新能源有限责任公司				5,044,071.51	
江西凯马百路佳客车有限公司				129,620,006.74	
江西政力房地产开发有限公司				183,468,347.78	
宁波海派迪赛置业有限公司				93,967,760.34	
江西蓝天碧水开发建设有限公司					
南昌大道房地产开发有限公司					
南昌市政琴岛文化传播有限公司					
南昌公用文化娱乐有限公司					
南昌洪福人文纪念有限责任公司				64,783,063.11	
南昌公用实业发展有限公司				3,257,583.30	
江西同业国际旅行社有限公司				554,214.52	
南昌市政金控投资管理有限公司				3,327,664.55	
南昌海昏文化置业有限责任公司				48,999,823.60	
南昌临空置业投资有限公司				122,486,068.50	
小计			5,017,778.99	721,333,955.00	
合计	6,171,158.92		5,017,778.99	744,874,727.53	

注：南昌公用实业发展有限公司其他权益变动原因为由子公司变为联营企业（参见

附注七、2、(5)；江西政赣实业发展有限公司本年其他减少原因为转入持有待售资产。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	215,952,408.44		215,952,408.44
2、本年增加金额	59,175,977.66	12,816,895.20	71,992,872.86
3、本年减少金额			
4、年末余额	275,128,386.10	12,816,895.20	287,945,281.30
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	14,543,396.98		14,543,396.98
2、本年增加金额	6,833,289.66	42,721.15	6,876,010.81
3、本年减少金额			
4、年末余额	21,376,686.64	42,721.15	21,419,407.79
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	253,751,699.46	12,774,174.05	266,525,873.51
2、年初账面价值	201,409,011.46		201,409,011.46

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	1,088,680,718.69	1,109,041,097.70	2,197,721,816.39
二、本年变动	152,650,075.83	27,877,802.00	180,527,877.83
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出	3,885,446.26		3,885,446.26
公允价值变动	156,535,522.09	27,877,802.00	184,413,324.09
三、年末余额	1,241,330,794.52	1,136,918,899.70	2,378,249,694.22

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南昌市红谷滩新区金融大街天使金融广场房屋 439 间及车位	378,395,097.45	相关权证较多正在统一办理中

16、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,313,808,825.03	822,031,220.49	127,806,626.75	8,008,033,418.77
其中：房屋建筑及构筑物	2,965,074,035.75	96,285,601.51	37,882,719.05	3,023,476,918.21
机器设备	521,977,884.49	32,731,428.94	35,963,057.82	518,746,255.61
运输工具	1,025,705,080.27	326,723,551.82	53,081,932.82	1,299,346,699.27
管网	2,371,663,929.08	322,570,752.77	-5,133,327.51	2,699,368,009.36
仪器仪表	4,022,454.71	603,268.48	425,058.00	4,200,665.19
电子设备	57,800,797.92	9,851,070.86	3,260,404.30	64,391,464.48
其他	367,564,642.81	33,265,546.11	2,326,782.27	398,503,406.65
二、累计折旧合计	2,371,776,791.67	461,078,568.92	90,517,951.12	2,742,337,409.47
其中：房屋建筑及构筑物	460,735,838.19	97,256,944.62	9,264,273.79	548,728,509.02
机器设备	301,091,925.37	34,024,745.95	21,970,039.34	313,146,631.98
运输工具	521,675,582.15	165,637,163.05	48,874,293.32	638,438,451.88
管网	929,510,714.54	124,296,531.08	3,902,632.42	1,049,904,613.20
仪器仪表	3,132,619.95	270,406.84	293,089.43	3,109,937.36
电子设备	37,077,572.89	8,657,619.98	1,846,539.78	43,888,653.09
其他	118,552,538.58	30,935,157.40	4,367,083.04	145,120,612.94
三、账面净值合计	4,942,032,033.36	—	—	5,265,696,009.30
其中：房屋建筑及构筑物	2,504,338,197.56	—	—	2,474,748,409.19
机器设备	220,885,959.12	—	—	205,599,623.63
运输工具	504,029,498.12	—	—	660,908,247.39
管网	1,442,153,214.54	—	—	1,649,463,396.16
仪器仪表	889,834.76	—	—	1,090,727.83
电子设备	20,723,225.03	—	—	20,502,811.39
其他	249,012,104.23	—	—	253,382,793.71
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑及构筑物				
机器设备				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具				
管网				
仪器仪表				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	4,942,032,033.36	—	—	5,265,696,009.30
其中：房屋建筑及构筑物	2,504,338,197.56	—	—	2,474,748,409.19
机器设备	220,885,959.12	—	—	205,599,623.63
运输工具	504,029,498.12	—	—	660,908,247.39
管网	1,442,153,214.54	—	—	1,649,463,396.16
仪器仪表	889,834.76	—	—	1,090,727.83
电子设备	20,723,225.03	—	—	20,502,811.39
其他	249,012,104.23	—	—	253,382,793.71

注：本期计提折旧额 461,078,568.92 元。

(5) 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
新地中心 4605 室	2,577,161.41	相关权证正在办理中
新地中心 4606 室	4,400,962.73	相关权证正在办理中

17、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府代建工程	11,764,957,598.05		11,764,957,598.05	10,346,148,561.07		10,346,148,561.07
水业环保工程	1,014,820,210.68		1,014,820,210.68	1,079,830,986.06		1,079,830,986.06
南昌军事装备展示中心工程	54,772,593.11		54,772,593.11			
海昏（旅游景观）大道工程	125,420,418.31		125,420,418.31			
燃气管网工程	568,927,228.23		568,927,228.23	210,923,208.57		210,923,208.57
新建县道路工程等	120,299,562.53		120,299,562.53	82,032,767.81		82,032,767.81
旅游建设工程	134,316,863.13		134,316,863.13	132,863,962.92		132,863,962.92
公交站场工程	38,978,419.16		38,978,419.16	30,789,939.56		30,789,939.56
幸福渠工程	3,666,000,914.48		3,666,000,914.48	2,399,199,905.53		2,399,199,905.53

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万寿宫街区工程	317,915,140.61		317,915,140.61	230,186,846.18		230,186,846.18
红谷隧道工程	3,427,009,553.95		3,427,009,553.95	2,774,182,247.51		2,774,182,247.51
其他	77,558,833.63		77,558,833.63	42,845,467.46		42,845,467.46
合 计	21,310,977,335.87		21,310,977,335.87	17,329,003,892.67		17,329,003,892.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	概算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
火车站东广场工程	1,110,800,000.00	224,023,167.47	24,787,159.59			248,810,327.06
南昌市昌西大道工程	1,210,228,400.00	171,075,951.23	91,004,167.68			262,080,118.91
前湖大道快速路工程	2,969,725,000.00	757,536,150.15	140,711,170.83			898,247,320.98
小平小道二期扩建工程安置房项目	300,000,000.00	242,588,208.37	21,222,307.70			263,810,516.07
昌九快速路一期工程（昌九高架）	1,624,798,500.00	697,735,152.43	239,761,658.63			937,496,811.06
临空经济区一期路网工程	439,600,000.00	5,392,254.18	189,923,942.67			195,316,196.85
南昌市市民中心工程项目	1,264,415,200.00	115,112,848.25	10,211,702.80			125,324,551.05
海昏（旅游景观）大道工程	1,902,860,500.00		125,420,418.31			125,420,418.31
昌九大道一级公路工程	237,240,000.00	138,393,764.95	4,645,269.82			143,039,034.77
昌九大道（G105 国道坎樵大道至新祺周段）	669,329,000.00	190,628,591.12	84,998,693.05			275,627,284.17
南昌市快速公交（BRT）一号线（老福山-莲塘银山脚）一期工程	817,164,000.00	273,630,080.14	68,326,729.12			341,956,809.26
南昌市幸福水系综合整治工程	2,120,000,000.00	246,367,571.64	118,852,621.35			365,220,192.99
片区道路工程	563,400,000.00	90,503,937.11	74,296,412.17			164,800,349.28
天祥大道南延工程	1,509,600,000.00	359,257,508.65	333,012,070.17			692,269,578.82
幸福渠水域治	2,880,000,000.00	1,118,495,220.38	675,454,827.46			1,793,950,047.84

工程名称	概算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
理项目一期						
万寿宫历史文化 街区项目	1,100,000,000.00	229,912,827.14	86,098,868.45			316,011,695.59
南昌市城北水 厂	450,057,100.00	328,185,927.00	88,156,857.29			416,342,784.29
南昌市牛行水 厂二期扩建工 程	400,000,000.00	153,350,066.42	59,390,769.35			212,740,835.77
合 计	21,569,217,700.00	5,342,189,226.63	2,436,275,646.44			7,778,464,873.07

(续)

工程名称	工程累计投 入占概算比 例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
火车站东广场 工程	22.40%	30.00%	28,473,577.93	7,079,169.14	4.86	自筹及借款
南昌市昌西大 道工程	21.66%	30.00%	16,894,956.11	7,290,328.42	4.15	自筹及借款
前湖大道快速 路工程	30.25%	40.00%	19,812,400.15	8,880,799.35	4.82	自筹及借款
小平小道二期 扩建工程安置 房项目	87.94%	90.00%	24,050,139.96	9,165,942.05	4.11	自筹及借款
昌九快速路一 期工程(昌九高 架)	57.70%	60.00%	48,561,081.22	29,849,985.87	4.47	自筹及借款
临空经济区一 期路网工程	44.43%	50.00%	5,312,261.40	5,243,117.22	4.70	自筹及借款
南昌市市民中 心工程项目	9.91%	15.00%	6,946,625.14	4,368,653.19	4.89	自筹及借款
海昏(旅游景 观)大道工程	6.59%	10.00%	1,005,856.01	1,005,856.01	4.80	自筹及借款
昌九大道一级 公路工程	60.29%	65.00%	6,238,858.54	3,848,472.09	4.69	自筹及借款
昌九大道(G105 国道坎樵大道 至新祺周段)	41.18%	50.00%	2,284,322.42	1,970,427.47	6.26	自筹及借款
南昌市快速公 交(BRT)一号 线(老福山-莲塘 银山脚)一期工 程	41.85%	50.00%	21,580,472.86	11,846,622.58	4.90	自筹及借款
南昌市幸福水 系综合整治工 程	17.23%	75.00%	1,271,094.06	1,089,082.94	4.35	自筹及借款

工程名称	工程累计投入占概算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
片区道路工程	29.25%	81.24%	23,037,042.75	8,097,442.76	6.76	自筹及借款
天祥大道南延工程	45.86%	89.66%	87,996,588.08	45,476,188.07	6.76	自筹及借款
幸福渠水域治理项目一期	62.29%	83.21%	206,137,941.92	102,366,821.93	6.76	自筹及借款
万寿宫历史文化街区项目	28.73%	40.00%	52,636,160.19	7,162,100.11	4.37	自筹及借款
南昌市城北水厂	91.72%	91.72%	31,566,315.58	6,652,916.69	4.85	自筹及借款
南昌市牛行水厂二期扩建工程	53.16%	53.16%				自筹
合 计			583,805,694.32	261,393,925.89		

18、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
生产设备	410,512.82	
合 计	410,512.82	

19、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
拆迁征用的土地、房屋	1,000,907.83	1,000,907.83
待清理固定资产	2,000.00	248,257.22
合 计	1,002,907.83	1,249,165.05

20、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	特许权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	16,800,415,127.64	30,864,289.58	4,348,485,932.40	1,029,600,913.69	22,209,366,263.31
2、本年增加金额	28,259,899.98	11,167,857.90	117,593,691.86	7,655,777.11	164,677,226.85
(1) 购置	28,259,899.98	11,167,857.90	80,091,901.36	7,655,777.11	127,175,436.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入			37,501,790.50		37,501,790.50
3、本年减少金额	10,386,453.00	101,500.00	8,244,278.73	986,782,338.82	1,005,514,570.55

项 目	土地使用权	软件	特许权	其他	合 计
(1) 处置	10,386,453.00	101,500.00	8,244,278.73	986,782,338.82	1,005,514,570.55
4、年末余额	16,818,288,574.62	41,930,647.48	4,457,835,345.53	50,474,351.98	21,368,528,919.61
二、累计摊销					
1、年初余额	86,273,042.05	15,154,805.16	1,144,378,583.96	391,119,198.06	1,636,925,629.23
2、本年增加金额	24,610,083.69	8,985,216.45	223,557,678.76	45,151,725.67	302,304,704.57
(1) 计提	24,610,083.69	8,985,216.45	223,557,678.76	45,151,725.67	302,304,704.57
3、本年减少金额	484,701.20	42,450.00	5,805,480.40	254,969,417.73	261,302,049.33
(1) 处置	484,701.20	42,450.00	5,805,480.40	254,969,417.73	261,302,049.33
4、年末余额	110,398,424.54	24,097,571.61	1,362,130,782.32	181,301,506.00	1,677,928,284.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,707,890,150.08	17,833,075.87	2,933,846,725.69	31,030,683.50	19,690,600,635.14
2、年初账面价值	16,714,142,085.59	15,709,484.42	2,790,156,779.53	1,052,432,284.54	20,572,440,634.08

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
滨州市洪投置业有限公司	320,303.39					320,303.39
南昌八王寺饮料有限公司	1,813,073.91					1,813,073.91
温州宏泽环保热电有限公司	69,360,000.00					69,360,000.00
宁波迪赛置业有限公司	21,341,033.77					21,341,033.77
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	24,957,253.61					24,957,253.61

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
江西蓝天碧水开发建设有限公司	14,340,805.10			14,340,805.10		
共青城川纳广告有限责任公司	394,872.85					394,872.85
南昌荣誉传媒广告有限公司	1,683,382.35			1,683,382.35		
合 计	134,210,724.98			16,024,187.45		118,186,537.53

22、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	33,269,674.83	6,609,210.23	8,911,807.62		30,967,077.44
租赁费	42,869,053.38	223,276.85	2,444,795.69		40,647,534.54
农村土地承包经营权	20,052,931.62	3,243,164.12	2,043,867.82		21,252,227.92
车库及车位	4,065,632.81		264,299.88		3,801,332.93
公交候车亭	18,174,115.62	2,114,500.99	6,703,042.58		13,585,574.03
其他	14,255,055.86	14,414,984.44	6,915,135.75	18,815.13	21,736,089.42
合 计	132,686,464.12	26,605,136.63	27,282,949.34	18,815.13	131,989,836.28

23、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明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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	216,048,877.50	54,012,219.39	188,244,660.88	47,061,165.22
内部交易未实现利润	107,278,829.44	26,819,707.36	98,987,315.52	24,746,828.88
可抵扣亏损	33,953,331.17	8,488,332.80	35,688,404.96	8,922,101.24
交易性金融资产的公允价值变动	200,935.00	50,233.75	180,640.00	45,160.00
应付职工薪酬	41,391,082.20	10,347,770.55	39,701,675.54	9,925,418.89
专项储备	283,585.36	70,896.34	420,760.76	105,190.19
合 计	399,156,640.67	99,789,160.19	363,223,457.66	90,805,864.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	55,408,903.44	13,852,225.87	51,717,853.52	12,929,463.38
投资性房地产公允价值变动	411,150,061.49	102,787,515.37	171,796,671.08	42,949,167.77
合 计	466,558,964.93	116,639,741.24	223,514,524.60	55,878,631.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	34,285,338.08	19,718,041.38
可抵扣亏损	10,169,696.77	11,174,791.77
合 计	44,455,034.85	30,892,833.15

(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	年末余额	年初余额	备注
2017 年度		1,852,768.46	
2018 年度	1,986,442.10	2,203,316.65	
2019 年度	2,596,156.46	2,596,156.46	
2020 年度	1,525,282.85	1,592,816.03	
2021 年度	1,797,978.20	2,929,734.17	
2022 年度	2,263,837.16		
合 计	10,169,696.77	11,174,791.77	

24、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
市政开发临时设施		8,737.42
预付工程设备款	32,966,582.40	7,074,187.19
项目收购款	25,279,733.00	25,279,733.00
预付购地、购房款	415,051,062.00	415,051,062.00
安义县河道采砂集中整治及切割奖补资金	20,000,000.00	
合 计	493,297,377.40	447,413,719.61

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	445,500,000.00	339,783,476.45

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	3,080,950,000.00	1,980,000,000.00
信用借款	4,527,016,400.00	1,739,016,324.57
委托贷款	9,810,000.00	39,950,000.00
合 计	8,063,276,400.00	4,098,749,801.02

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、64。

26、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,990,871.42	93,474,809.80
合 计	95,990,871.42	93,474,809.80

27、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,564,111,543.10	3,567,580,628.49
1-2 年	1,530,717,596.52	995,017,708.86
2-3 年	652,777,734.52	182,337,533.73
3 年以上	383,295,517.37	325,789,789.21
合 计	5,130,902,391.51	5,070,725,660.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海建工集团股份有限公司	551,704,508.00	工程未结算
北京航天中宏矿业投资有限公司	132,451,809.34	交易尚未完成
中铁二十三局集团有限公司	112,397,589.00	工程未结算
南昌德舜城建工程有限公司	97,072,403.65	工程未结算
江西省进贤县第一建筑工程公司第五分公司	78,467,415.39	工程未结算
江西晟和建设发展有限公司	77,972,570.42	工程未结算
中铁隧道集团二处有限公司	37,164,189.86	工程未结算
南昌冬源自来水安装有限公司	34,720,910.87	工程未结算
江西省建工集团有限责任公司	34,446,100.00	工程未结算
江西中煤建设有限公司	25,621,952.00	工程未结算
南昌市建筑工程集团有限公司	16,471,949.00	工程未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江西建工第二建筑有限责任公司	13,401,532.75	工程未结算
江西赢润实业有限公司	9,728,050.65	工程未结算
江西天使源酒店管理有限公司	7,496,000.00	工程未结算
合 计	1,229,116,980.93	—

28、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,091,537,878.75	1,815,959,183.37
1-2 年	449,364,473.68	188,787,174.54
2-3 年	67,584,723.72	45,642,650.28
3 年以上	99,921,981.93	71,760,683.28
合 计	1,708,409,058.08	2,122,149,691.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
燃气安装及表款	204,392,448.62	交易尚未完成
南昌临空经济区城市建设投资开发有限公司	42,629,844.56	交易尚未完成
南昌高新置业投资有限公司	7,177,191.43	交易尚未完成
沙勇	6,256,030.00	交易尚未完成
南昌科陆公交新能源有限责任公司	5,400,000.00	预收租金
预收水费	4,702,052.46	交易尚未完成
南昌市公共交通公司汽车修配厂	4,485,852.58	交易尚未完成
海力控股集团有限公司	4,172,815.53	交易尚未完成
江西赣铁置业有限公司	2,817,500.00	交易尚未完成
合 计	282,033,735.18	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	506,350,974.02	1,913,126,053.90	1,707,438,729.74	712,038,298.18
二、离职后福利-设定提存计划	86,268,219.29	184,085,274.49	201,855,962.66	68,497,531.12
三、辞退福利	3,630.00	1,805,318.68	112,313.35	1,696,635.33
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	592,622,823.31	2,099,016,647.07	1,909,407,005.75	782,232,464.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	475,244,537.31	1,616,130,820.90	1,416,140,325.86	675,235,032.35
2、职工福利费	43,005.10	125,732,829.70	125,762,877.22	12,957.58
3、社会保险费	2,579,197.27	63,914,447.95	61,027,340.54	5,466,304.68
其中：医疗保险费	2,486,425.15	58,729,873.19	55,966,417.55	5,249,880.79
工伤保险费	89,096.15	3,930,644.56	3,905,109.71	114,631.00
生育保险费	3,675.97	1,253,930.20	1,155,813.28	101,792.89
4、住房公积金	23,159,197.13	77,341,045.66	79,768,474.18	20,731,768.61
5、工会经费和职工教育经费	5,265,536.81	29,904,451.89	24,579,685.85	10,590,302.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	59,500.40	102,457.80	160,026.09	1,932.11
合 计	506,350,974.02	1,913,126,053.90	1,707,438,729.74	712,038,298.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	40,751,006.48	138,046,262.66	136,517,239.80	42,280,029.34
2、失业保险费	949,351.25	4,216,405.40	3,870,505.58	1,295,251.07
3、补充养老保险	44,567,861.56	41,822,606.43	61,468,217.28	24,922,250.71
合 计	86,268,219.29	184,085,274.49	201,855,962.66	68,497,531.12

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府所规定的计缴金额向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	147,450,325.25	64,542,083.79
营业税	4,328,238.79	2,868,966.12
企业所得税	401,474,213.13	280,411,843.25
房产税	9,290,968.71	8,809,913.31
土地使用税	6,878,668.42	8,498,458.93
印花税	4,075,272.56	3,864,299.89

项 目	年末余额	年初余额
土地增值税	705,555,284.29	458,002,518.66
个人所得税	5,953,193.79	9,396,902.75
城市维护建设税	8,488,973.43	6,864,881.82
教育费附加	6,029,437.22	5,404,656.11
地方教育费附加	1,276,331.93	804,427.67
防洪保安资金	7,699,592.91	7,835,683.29
市场价格调节基金	8,250,657.41	8,393,025.68
资源税	11,262,776.57	22,971,556.85
契税	295,271.39	13,894,333.31
其他税费	510,335.25	127,959.85
合 计	1,328,819,541.05	902,691,511.28

31、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,852,216.76	2,469,109.54
企业债券利息	69,443,333.33	43,505,555.55
短期借款应付利息	8,151,053.47	26,490,282.32
短期融资券利息	27,010,277.78	10,462,500.00
合 计	118,456,881.34	82,927,447.41

32、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,950,285.97	3,003,197.71
合 计	9,950,285.97	3,003,197.71

33、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,579,298,819.62	6,050,111,090.02
1-2 年	6,000,810,133.42	3,985,708,562.42
2-3 年	1,977,754,512.93	753,740,321.15
3 年以上	1,264,522,991.53	841,148,763.68
合 计	10,822,386,457.50	11,630,708,737.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南昌市财政局（账龄超过 1 年部分）	4,923,358,195.27	项目未结算
宁波市江东福明街道咸隘桥股份经济合作社	409,612,378.00	项目未结算
南昌中德置业有限公司	341,300,000.00	往来款
江西盛德贸易有限公司	312,700,000.00	往来款
宁波市迪赛控股集团有限公司	115,760,000.00	关联方
奥园集团有限公司	80,000,000.00	往来款
南昌洪城汽车客运有限责任公司	21,491,616.49	往来款
温州经济技术开发区市政园林有限公司	20,000,000.00	项目未结算
江西锦竹实业有限公司	15,910,000.00	项目未结算
江西桂都建设有限公司	15,300,000.00	项目未结算
南昌水利投资发展有限公司幸福水渠水系综合整治工程项目部	14,020,000.00	项目未结算
江西建工第三建筑有限公司	13,549,778.26	项目未结算
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	11,594,267.70	项目未结算
合 计	6,294,596,235.72	—

34、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、36）	2,620,342,000.00	737,270,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、37）	2,440,000,000.00	2,199,517,927.92
合 计	5,060,342,000.00	2,936,787,927.92

35、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税额	19,464,302.37	11,118,289.87
合 计	2,019,464,302.37	511,118,289.87

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
国开行 17SCP01	1,000,000,000.00	2017-8-30	180 天	1,000,000,000.00	
华夏行 17SCP02	500,000,000.00	2017-10-11	270 天	500,000,000.00	
民生行 17SCP03	500,000,000.00	2017-10-12	270 天	500,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
国开行 17SCP01	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
华夏行 17SCP02	500,000,000.00				500,000,000.00
民生行 17SCP03	500,000,000.00				500,000,000.00

注：根据财政部关于印发增值税会计处理规定的通知（财会〔2016〕22 号），本公司将“应交税费-待转销项税额”期末贷方余额在“其他流动负债”项目列式。

36、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,436,011,619.42	2,892,050,000.00
抵押借款	3,818,432,000.00	2,854,099,929.56
保证借款	5,704,100,000.00	4,555,090,000.00
信用借款	1,279,046,186.00	1,393,811,848.13
减：一年内到期的长期借款（附注六、34）	2,620,342,000.00	737,270,000.00
合 计	10,617,247,805.42	10,957,781,777.69

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、64。长期借款年利率区间为 1.2%—7.66%。

37、应付债券

（1）应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券	6,253,116,193.58	6,992,450,625.81
合 计	6,253,116,193.58	6,992,450,625.81

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
10 洪市政债	700,000,000.00	2010-08-05	7	700,000,000.00	713,805,555.55
13 洪市政债	960,000,000.00	2013-03-01	7	1,200,000,000.00	1,003,322,285.73
中期票据 MTN1	700,000,000.00	2013-06-07	5	700,000,000.00	720,130,833.33
14 洪市政 PPN001	500,000,000.00	2014-03-25	3	500,000,000.00	526,862,500.00
14 洪市政 PPN002	500,000,000.00	2014-11-03	3	500,000,000.00	502,837,500.00
15 洪市政 PPN001	1,000,000,000.00	2015-04-24	3	1,000,000,000.00	1,035,166,666.68
15 洪市政 PPN002	500,000,000.00	2015-07-20	3	500,000,000.00	510,395,833.33
15 洪市政公司债	1,000,000,000.00	2015-12-02	7	1,000,000,000.00	995,784,523.82
2015 中期票据	700,000,000.00	2015-08-07	5	700,000,000.00	712,862,499.99

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 二期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2016-06-22	7	1,000,000,000.00	1,011,030,902.96
16 三期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2016-08-19	7	1,000,000,000.00	1,003,757,079.97
17 四期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2017-07-28	5	1,000,000,000.00	
17 五期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2017-10-25	5	1,000,000,000.00	
11 洪水业	500,000,000.00	2012-05-02	5	500,000,000.00	499,517,927.92
小 计	11,060,000,000.00			11,300,000,000.00	9,235,474,109.28
减：一年内到期部分年末余额（附注六、34）	——	——	——	——	2,243,023,483.47
合 计	——	——	——	——	6,992,450,625.81

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
10 洪市政债		20,319,444.45	875,000.00	735,000,000.00	-
13 洪市政债		44,296,000.00	1,714,285.72	296,448,000.00	752,884,571.45
中期票据 MTN1		35,700,000.00		35,700,000.00	720,130,833.33
14 洪市政 PPN001		9,429,166.67	208,333.33	536,500,000.00	-
14 洪市政 PPN002		24,620,833.33	1,041,666.67	528,500,000.00	-
15 洪市政 PPN001		54,999,999.99	2,500,000.00	55,000,000.00	1,037,666,666.67
15 洪市政 PPN002		27,000,000.00	1,250,000.00	27,000,000.00	511,645,833.33
15 洪市政公司债		40,700,000.00	1,285,714.28	40,700,000.00	997,070,238.09
2015 中期票据		31,500,000.00		31,500,000.00	712,862,500.00
16 二期洪市政公司债		35,100,000.00	1,212,938.00	35,100,000.00	1,012,243,840.96
16 三期洪市政公司债		32,299,999.99	1,212,938.00	32,300,000.00	1,004,970,017.96
17 四期洪市政公司债	1,000,000,000.00	20,423,851.12	-8,490,566.04		1,011,933,285.08
17 五期洪市政公司债	1,000,000,000.00	9,642,306.08	-8,490,566.04		1,001,151,740.04
11 洪水业		29,400,000.00	482,072.08	529,400,000.00	
小 计	2,000,000,000.00	415,431,601.63	-5,198,184.00	2,883,148,000.00	8,762,559,526.91
减：一年内到期部分年末余额（附注六、34）	——	——	——	——	2,509,443,333.33
合 计	——	——	——	——	6,253,116,193.58

注：1、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2659 号”文核准，本公司获准面向合格投资者发行面值不超过人民币 50 亿元（含 50 亿元）的公司债券，采用分期发行方式。

本公司 2017 年 7 月公开发行 2017 年公司债券（第一期）为第四期发行，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回权选择权、发行人上调票面利率选择权及投资者回售选

择权；采取网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。本期债券实际发行规模 10 亿元，最终票面利率为 4.58%，到期日 2022 年 7 月 27 日；

本公司 2017 年 10 月公开发行 2017 年公司债券（第二期）为第五期发行，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回权选择权、发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；采取网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。本期债券实际发行规模为 10 亿元，最终票面利率 4.88%，到期日 2022 年 10 月 24 日。

2、一年内到期部分期末余额 2,509,443,333.33 元，其中 2,440,000,000.00 元计入一年内到期的非流动负债，69,443,333.33 元计入应付利息。

38、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
托管资产	17,765,147.58	17,765,147.58
剥离资产	20,632,404.51	20,632,404.51
租赁资产	17,728,692.39	17,728,692.39
明股实债	6,292,450,000.00	3,650,000,000.00
其他		32,344,755.26
合 计	6,348,576,244.48	3,738,470,999.74

注：明股实债单位为：

- 1、南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）2,650,250,000.00 元
- 2、国开发展基金有限公司 142,200,000.00 元
- 3、南昌浦发市政公用投资管理中心 3,500,000,000.00 元

39、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
辞退福利（内退人员预计福利）	12,497,495.41	13,834,327.91
合 计	12,497,495.41	13,834,327.91

注：预计内退人员薪酬系江西洪城水业股份有限公司根据内退员工的政策，预计员工内退至正式退休时的薪酬及平均剩余年限按照 12 月 31 日银行间固定国债收益率进行折现。

40、专项应付款

项 目	年初余额	年末余额
财政拨付工程款	464,650,000.00	464,650,000.00
朝阳公交枢纽站公租房补贴	31,157,688.45	29,038,685.75
南昌市市政建设有限公司收购补贴	27,478,096.79	25,334,773.40

项 目	年初余额	年末余额
南昌西客站南北广场升级改造	20,000,000.00	19,453,220.15
低碳环保天然气补贴		13,270,000.00
新都市创建补贴		10,000,000.00
公交集团拆迁补偿款		5,282,563.93
国体中心固定资产改造款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	13,474,692.51	8,052,757.67
合 计	568,760,477.75	587,082,000.90

41、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
返还水费	8,040.00	6,008.00	需返还的水费
合 计	8,040.00	6,008.00	—

42、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	828,521,100.81	814,309,559.16	940,241,784.65	702,588,875.32
赣昌沙石公司处置过剩 采砂船舶奖励补助资金	76,966,400.00		10,800,200.00	66,166,200.00
水业集团生活垃圾存量 治理项目等	8,950,837.74	750,000.00	237,709.32	9,463,128.42
合 计	914,438,338.55	815,059,559.16	951,279,693.97	778,218,203.74

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他减少		
管网建设补助资金	1,536,746.92			170,749.72			1,365,997.20	与资产相关
青云水厂清淤工程	461,699.39			35,847.80			425,851.59	与资产相关
青云水厂第二取水 水泵房工程	31,224,603.05			1,308,190.56			29,916,412.49	与资产相关
红角洲水厂一期 工程经费补助及 建设配套资金	35,531,622.56			2,147,350.92			33,384,271.64	与资产相关
城北水厂建设配 套资金	12,000,000.00						12,000,000.00	与资产相关
英雄开发北园小 区接户管网改造		28,050,000.00					28,050,000.00	与收益相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他减少		
补助								
九龙湖新城自来水管网建设贴息	5,039,150.00			346,333.33			4,692,816.67	与资产相关
罗亭水厂建设补助	591,666.70			100,000.00			491,666.70	与资产相关
环境保护专项资金	165,000.00						165,000.00	与资产相关
TOT 缺漏项补助	750,161.04			157,246.00			592,915.04	与资产相关
工程及设备购置补助	632,967.70			41,387.12			591,580.58	与资产相关
污水处理厂技术升级改造工程		8,760,000.00		37,758.62			8,722,241.38	与资产相关
防洪堤维修补助		200,000.00		1,250.00			198,750.00	与资产相关
安义县供水设施项目		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
安义工业园区供水管道经费		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
潦河南岸安置房（二期）临时供水安装经费		466,400.00					466,400.00	与收益相关
公务车管理补贴		19,000,000.00		15,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
车辆运行费用补贴		10,830,560.16		8,485,958.76			2,344,601.40	与收益相关
新能源车政府补贴	320,596,811.12	266,583,400.00		108,328,055.57			478,852,155.55	与资产相关
空调车政府补贴	61,192,072.22			36,351,266.65			24,840,805.57	与资产相关
石油价格补贴	293,689,900.00	389,006,500.00		682,696,400.00				与收益相关
线路补贴	28,840,000.00	38,894,099.00		67,734,099.00				与收益相关
公交营运中心补贴		6,000,000.00		625,000.00			5,375,000.00	与资产相关
进贤线路转让补贴	8,989,200.00			6,741,900.00			2,247,300.00	与资产相关
公交其他补助	3,038,945.00					3,038,945.00		与收益相关
GPS 终端管理系统补贴	2,391,527.84	818,600.00		356,026.64			2,854,101.20	与资产相关
红谷滩新区公共自行车站点建设补贴	19,982,360.60	43,000,000.00		6,338,018.96			56,644,341.64	与资产相关
红谷滩管理用房补贴	1,866,666.67			200,000.00			1,666,666.67	与资产相关
合 计	828,521,100.81	814,309,559.16		937,202,839.65		3,038,945.00	702,588,875.32	

注：其他减少是公交集团稳岗补贴转入专项应付款列示。

43、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)	出资金额
南昌市国有资产监督管理委员会	100.00	3,270,687,618.53	100.00	3,270,687,618.53
合 计	100.00	3,270,687,618.53	100.00	3,270,687,618.53

44、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	17,601,630,124.22			17,601,630,124.22
其他资本公积	2,704,199,450.58	2,905,258,744.54	1,015,708.04	5,608,442,487.08
合 计	20,305,829,574.80	2,905,258,744.54	1,015,708.04	23,210,072,611.30

注：根据南昌市人民政府办公厅抄告单“洪府厅抄字[2017]714 号” 增加资本公积 29.0495 亿元。

45、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	24,360,992.03	1,298,287.44			1,738,618.90	-440,331.46	26,099,610.93

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	24,360,992.03	1,298,287.44			1,738,618.90	-440,331.46	26,099,610.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	24,360,992.03	1,298,287.44			1,738,618.90	-440,331.46	26,099,610.93

46、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,996,595.94	24,350,562.13	26,861,796.17	9,485,361.90
合 计	11,996,595.94	24,350,562.13	26,861,796.17	9,485,361.90

47、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,051,859.37			19,051,859.37
合 计	19,051,859.37			19,051,859.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

48、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,027,362,599.82	1,662,037,399.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,645,548.83
调整后年初未分配利润	2,027,362,599.82	1,647,391,851.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	311,984,750.62	453,118,885.64
国有资产利润返还	35,544,500.00	
减：提取法定盈余公积		18,464,336.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,497,400.00	54,683,800.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,328,394,450.44	2,027,362,599.82

49、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,333,126,051.53	23,006,924,681.55	20,529,074,884.04	18,235,535,484.96
其他业务	465,412,520.33	207,462,858.36	481,190,698.89	246,020,078.97
合 计	25,798,538,571.86	23,214,387,539.91	21,010,265,582.93	18,481,555,563.93

50、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,978,236.91	153,513,384.80
房产税	35,382,908.74	11,567,601.50
土地使用税	30,494,777.74	19,244,081.39
印花税	11,094,610.29	11,136,575.21
土地增值税	301,436,325.97	463,115,449.16
城市维护建设税	31,691,994.12	30,934,976.36
教育费附加	14,463,612.50	15,965,880.55
地方教育费附加	9,642,408.33	9,856,075.82
资源税	84,101,318.99	43,045,233.98
其他	1,356,883.19	670,370.71
合 计	524,643,076.78	759,049,629.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

51、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,902,540.90	1,416,413.31
装卸费	40,410,655.49	11,762,820.60
保险费	282,154.09	285,327.47
展览费	288,737.86	71,822.91
广告费	8,714,834.68	19,357,272.93
销售服务费	9,459,690.84	16,655,815.26
职工薪酬	194,051,505.83	167,027,880.40
业务经费	3,377,995.98	5,720,087.97
折旧费	4,332,294.25	3,858,972.08
修理费	18,502,297.66	20,824,725.45
样品及产品损耗	744,729.80	1,035,939.41
其他	42,789,264.41	49,312,702.15
合 计	324,856,701.79	297,329,779.94

52、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	534,205,948.05	475,947,313.77
折旧及摊销	178,063,907.01	192,943,530.81
租赁费	1,363,415.02	13,236,100.76
业务招待费	7,889,129.75	8,875,972.85
维修保养费	6,719,729.60	10,280,963.77
审计律师等中介费用	20,189,585.09	17,034,113.65
差旅车辆通讯等办公费用	58,993,383.34	98,024,585.85
能源及物料消耗	854,090.16	3,277,192.58
其他	117,259,613.85	110,400,174.06
合 计	925,538,801.87	930,019,948.10

53、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	719,791,725.69	947,404,365.40
减：利息收入	65,408,464.23	208,207,889.37
其他	23,632,489.98	20,105,541.31
合 计	678,015,751.44	759,302,017.34

54、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	44,129,831.00	24,825,469.77
存货跌价损失	18,168.38	
可供出售金融资产减值损失	2,954,399.43	
其他	27,000.00	-16,999.99
合 计	47,129,398.81	24,808,469.78

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-42,845.00	-98,913.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	184,413,324.09	11,346,311.61
合 计	184,370,479.09	11,247,398.61

56、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	149,455,894.28	-15,471,716.27
处置长期股权投资产生的投资收益	97,038,608.72	980,199.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,066.33	2,065.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	896,001.63	34,252.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,700,883.75	180,376,016.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	347,822,814.35	257,654,295.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	48,729,702.47	47,761,926.33
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	7,116,641.74	19,918,500.00
合 计	652,763,613.27	491,255,540.39

57、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产收益	49,670,788.99	3,427,612.59	49,670,788.99
合 计	49,670,788.99	3,427,612.59	49,670,788.99

58、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
城市管理公司红谷滩管理用房补贴	200,000.00		
赣昌砂石公司处置过剩采砂船舶奖励补助	10,800,200.00		
公交集团子公司线路优化补贴	2,963,007.85		
公交集团子公司百路佳补贴	1,620,000.00		
公交集团子公司燃油补贴	4,144,938.78		
公交集团子公司新能源车政府补贴	1,920,000.00		
公交集团子公司石油价格补贴	1,130,000.00		
公交运输集团公司新能源车政府补贴	108,328,055.57		
公交运输集团公司空调车政府补贴	36,351,266.65		
公交运输集团公司进贤线路转让补贴	6,741,900.00		
公交运输集团公司石油价格补贴	682,696,400.00		
公交运输集团公司线路补贴	67,734,099.00		
公交运输集团公司公交营运中心补贴	625,000.00		
公交运输集团公司公务车管理补贴	15,000,000.00		
公交运输集团公司车辆运行费用补贴	8,485,958.76		
公交运输集团公司安装 GPS 终端管理系统补贴	356,026.64		
公交运输集团公司红谷滩新区公共自行车站点建设补贴	6,338,018.96		
公交运输集团公司运营补贴	3,050,800.00		
增值税即征即退	62,768,992.75		
防洪堤维修补助	1,250.00		
污水处理厂技术升级改造	37,758.62		
洪城水业在线监控系统运维补助	465,000.00		
洪城水业日常经费补助	1,126,250.00		
管网建设补助	170,749.72		
青云水厂清淤工程	35,847.80		
青云水厂第二取水泵房工程	1,308,190.56		
红角洲水厂一期工程经费补助及建设配套资金	2,147,350.92		

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
九龙湖新城自来水管网建设贴息	346,333.33		
罗亭水厂建设补助	100,000.00		
TOT 缺漏项补助	157,246.00		
工程及设备购置补助	41,387.12		
合 计	1,027,192,029.03		

59、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,292,050.35	5,379,638.01	1,292,050.35
债务重组利得			
接受捐赠	1,418,056.00	3,650,969.56	1,418,056.00
非货币性资产交换利得	34,551.48		34,551.48
政府补助	149,004,099.66	1,013,606,275.65	149,004,099.66
违约赔偿收入	6,366,151.71	9,235,975.93	6,366,151.71
无需支付的款项	8,289,928.37	3,198,572.59	8,289,928.37
其他	12,878,501.31	3,462,775.53	12,878,501.31
合 计	179,283,338.88	1,038,534,207.27	179,283,338.88

注：本年政府补助为与企业日常活动无关的政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额
公司本部 2015 年度个税手续费返还	43,291.49	43,291.49
公司本部塘山镇 2016 年度重点纳税企业奖励	200,000.00	200,000.00
公司本部 2015 年、2016 年土地使用税、印花税返还	23,300,000.00	23,300,000.00
公司本部朝阳大桥税收返还	38,000,000.00	38,000,000.00
公司本部浦发产业基金税费返还	22,500,000.00	22,500,000.00
水业集团运维补助	520,000.00	520,000.00
水业集团增值税税控设备及服务费抵税	330.00	330.00
水业集团湾里区旅游饭店评定四星奖励款	300,000.00	300,000.00
水业集团湾里旅游局全竹宴奖励款	110,028.52	110,028.52
九江市蓝天碧水环保有限公司污水处理厂建设运营奖励	2,380,000.00	2,380,000.00

项 目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额
南昌市新建区燃气有限公司重点税源工业企业税收快速增长奖	500,000.00	500,000.00
南昌水业集团水工设备有限公司新增单位奖励	10,000.00	10,000.00
江西洪城水业环保有限公司城镇污水处理建设运营奖励	2,464,000.00	2,464,000.00
江西洪城水业环保有限公司纳税重大贡献奖及科技奖	102,000.00	102,000.00
江西洪城水业环保有限公司绿化奖励	165,000.00	165,000.00
江西洪城水业环保有限公司环保污染防治专项奖励	100,000.00	100,000.00
江西洪城水业环保有限公司试运行政府补贴	3,231,402.11	3,231,402.11
南昌公用新能源有限责任公司稳增长促发展奖励	100,000.00	100,000.00
水业集团经费补助	94,953.12	94,953.12
水业集团消防栓维修保养补助	200,000.00	200,000.00
水业集团资本运作突出贡献集体奖	200,000.00	200,000.00
水业集团技术中心奖励款	3,064,607.00	3,064,607.00
水业集团拆迁补偿款	60,000.00	60,000.00
水业集团环境保护专项资金	23,040.00	23,040.00
水业集团免征环境监测服务费	300,000.00	300,000.00
水业集团技术标准研制奖励	100,000.00	100,000.00
水业集团成长型企业晋级奖励	30,000.00	30,000.00
水业集团 0207 一二星级企业奖励	30,000.00	30,000.00
水业集团经开区商贸流通企业奖励	370,600.00	370,600.00
公交集团教体局奖励	50,000.00	50,000.00
公交集团退回车辆购置税	2,150,803.47	2,150,803.47
公交集团税收贡献星级企业奖励	541,100.00	541,100.00
公交集团税控盘退税	1,050.00	1,050.00
房地产集团政府税费奖励	5,200,000.00	5,200,000.00
房地产集团水利基金返还	159,819.00	159,819.00
房地产集团鄞州区稳增促调专项资金	77,684.00	77,684.00
房地产集团江东区稳增促调专项资金	164,600.00	164,600.00
资产管理公司免费低收费补助	4,433,415.09	4,433,415.09
资产管理公司提升改造 11 座维修经费	394,426.42	394,426.42
资产管理公司四城区管养经费	5,107,735.85	5,107,735.85

项 目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产管理公司 187 座提升改造工程尾款	1,095,849.06	1,095,849.06
资产管理公司第三季度管养经费	2,089,622.64	2,089,622.64
资产管理公司第四季度管养经费	2,089,622.64	2,089,622.64
资产管理公司老福山以及 2015 年新建 2016 年新建管养经费	3,132,075.47	3,132,075.47
资产管理公司 21 座城市管理服务站点管养经费以及 2014 年新建 7 座管养经费	829,245.28	829,245.28
资产管理公司西站应急指挥中心改造项目	303,089.80	303,089.80
资产管理公司 2016 年度全县农业和农村工作先进集体奖励款	20,000.00	20,000.00
资产管理公司农机补贴款	26,200.00	26,200.00
资产管理公司就业办残疾人社保返还款	324,837.72	324,837.72
资产管理公司一场四站出租车营运站点财政补助款	2,452,830.18	2,452,830.18
资产管理公司廉政中心补助款	2,877,358.50	2,877,358.50
华赣公司旅游产业扶持奖励资金	100,000.00	100,000.00
华赣公司统计局奖励资金	60,000.00	60,000.00
旅游公司四季花谷提升工程项目补助资金	2262630.00	2262630.00
旅游公司旅游工作综合现进单位奖励资金	30,000.00	30,000.00
旅游公司旅游产业扶持奖励资金	300,000.00	300,000.00
旅游公司洪崖丹井厕所补助收入	163,000.00	163,000.00
旅游公司湾里财政局奖励款	8,000.00	8,000.00
旅游公司“两带经费”补助款	3,000.00	3,000.00
投资集团唐山镇人民政府税收奖励金	69,200.00	69,200.00
投资集团税收返还	9075800.00	9075800.00
投资集团政府奖励款	280,000.00	280,000.00
蓝海商管特色商业街补助	3,350,000.00	3,350,000.00
蓝海商管税费返还	981,852.30	981,852.30
蓝海商管消防系统改造补助	200,000.00	200,000.00
洪城一卡通公司东湖区科技局转入高新企业补助款	100,000.00	100,000.00
合 计	149,004,099.66	149,004,099.66

60、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	748,282,098.11	27,053,181.41	748,282,098.11
债务重组损失			
对外捐赠支出	1,566,678.40	1,741,429.10	1,566,678.40
罚款及违约支出	2,020,636.96	1,171,897.10	2,020,636.96
其他	13,112,048.12	26,443,554.84	13,112,048.12
合 计	764,981,461.59	56,410,062.45	764,981,461.59

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	486,006,317.53	412,250,601.97
递延所得税费用	49,445,846.06	1,811,043.98
合 计	535,452,163.59	414,061,645.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,412,266,088.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	353,066,522.23
子公司适用不同税率的影响	-10,199,751.22
调整以前期间所得税的影响	8,040,347.63
非应税收入的影响	-4,767,094.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,014,268.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-305,833.42
本年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	603,705.06
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	535,452,163.59

62、其他综合收益

详见附注六、45。

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	876,813,925.34	832,193,224.82

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	47,129,398.81	24,808,469.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,078,568.92	504,522,603.94
无形资产摊销	302,304,704.57	345,107,125.38
长期待摊费用摊销	27,238,750.17	22,894,849.53
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）	-49,670,788.99	17,091,201.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	746,990,047.76	1,154,729.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-184,370,479.09	-11,247,398.61
财务费用（收益以“-”号填列）	719,791,725.69	947,404,365.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-652,763,613.27	-491,255,540.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,983,295.77	7,076,567.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,429,141.83	-15,448,237.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	561,688,155.47	-2,046,826,817.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,427,623,622.67	-7,618,369,091.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,281,637,691.34	12,664,919,683.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	759,690,310.11	5,184,025,734.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,235,030,230.43	6,628,514,037.33
减：现金的年初余额	6,628,514,037.33	9,826,704,031.72
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	2,606,516,193.10	-3,198,189,994.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,235,030,230.43	6,628,514,037.33
其中：库存现金	158,662.36	325,679.84
可随时用于支付的银行存款	9,197,076,355.94	6,579,860,622.81

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	37,795,212.13	48,327,734.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,235,030,230.43	6,628,514,037.33
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		

64、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	29,998,215.63	票据保证金
固定资产	96,503,202.35	借款抵押
无形资产	13,149,789,006.74	借款抵押
合 计	13,276,290,424.72	

七、合并范围的变更**1、处置子公司**

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南昌公用园林景观工程有限公司	10,936,848.00	51.00	出售	2017.6.30	股权转让协议	2,182,893.03
南昌荣誉广告传媒有限公司	6,210,000.00	60.00	出售	2017.1.12	股权转让协议	2,869,228.17
安义市政公用基础设施投资建设有限公司	48,007,700.00	40.00	出售	2017.4.30	股权转让协议	4,157,031.52

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南昌公用园林景观工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
南昌荣誉广告传媒有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安义市政公用基础设施投资建设有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新成立的子公司：

南昌市政公用海外投资管理有限公司、南昌市政公用主题公园管理有限公司

(2) 本期新成立的孙公司：

南昌赣昌石材有限公司、南昌市智慧城市技术控股有限公司、江西华赣创意传播有限公司、江西洪城出行科技有限公司、江西赣江新区公共交通运输有限公司、南昌市政鼎晟资本管理有限公司、南昌市政大道房地产有限公司、辽宁洪城环保有限公司、九江市八里湖洪城水业环保有限公司、江西赣江新区绿源水务有限公司

(3) 本期清算的子公司：

南昌市生米大桥经营管理有限公司、江西省微喔商贸发展有限公司

(4) 本期清算的孙公司：

南昌市城建物业管理有限公司、杭州迪赛投资管理有限公司

(5) 本期丧失控制权的孙公司

由于福州泰禾房地产开发有限公司购买其他股东股权并对江西蓝天碧水开发建设有限公司形成控制，故本公司本期丧失对孙公司江西蓝天碧水开发建设有限公司控制权，但具有重大影响，本期按权益法核算，不再纳入合并范围；

南昌公用实业发展有限公司股权结构发生变更，南昌公用实业发展有限公司由本公司的孙公司变更为联营企业。

(6) 本期纳入合并范围的孙公司

本公司子公司南昌水业集团有限责任公司孙公司南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司，2016 年成立未经营，本期开始经营并纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
南昌市公共交通总公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	公共交通运输	100		投资者投入
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	公共交通运输	100		南昌市公共交通总公司分立
南昌水业集团有限责任公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	集中供水、污水运营	100		投资者投入
南昌市政工程开发集团有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	市政工程开发	100		投资者投入
南昌市政公用房地产有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	房地产开发	100		设立+收购
南昌市政公用资产管理集团有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	实业投资及相关投资和资产管理	100		投资设立
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	设计、制作、发布、代理国内各类广告；组织文化艺术交流活动	53.33	23	同一控制下企业合并
南昌市政公用旅游投资有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	旅游开发；投资及管理	99.65	0.35	投资设立
南昌市怡景旅游投资有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	旅游开发；投资及管理；酒店投资；房地产开发	100		投资设立
南昌市政投资集团有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	投资与资产管理；投资咨询服务；贸易；进出口业务	100		投资设立
南昌市政公用建设有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	城市基础设施项目建设和经营	60	40	投资设立
安义县市政公用小额贷款有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	办理各项小额贷款	40		投资设立
南昌蓝海商业经营管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	自有房租赁、物业管理	99.88	0.12	投资设立
南昌市幸福渠水域治理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	水污染治理；市政工程	100		投资设立
南昌市政公用工程项目管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	工程管理服务；建筑工程施工	100		投资设立

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	
南昌市金振国有资产运营有限责任公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	资产管理；房屋租赁； 实业投资；房地产开发	100		投资者投入
南昌市煤气公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	煤气经销	100		投资者投入
南昌市市政建设有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	实业投资、市政工程	66		改制
南昌市红谷隧道有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	隧道工程设计、施工及维护； 隧道项目投资及投资管理	75		投资设立
南昌市政鼎创资本管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	实业投资、投资管理、投资 咨询	100		投资设立
江西省洪城一卡通投资有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	IC 卡制作以及相关服务	50.5		投资设立
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	旅游项目开发；实业投资； 投资管理；物业管理	100		投资设立
南昌市政公用海外投资管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	实业投资	100		投资设立
南昌市政公用主题公园管理有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	主题公园管理服务	100		投资设立

注：本公司持有安义县市政公用小额贷款有限公司 40%表决权，但依据协议本公司仍控制安义县市政公用小额贷款有限公司；

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于

该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司浮动利率借款合计 14,392,170,000.00 元。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本公司以市场价格销售房地产商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 15,234,926,100.00 元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,116.72			151,116.72
交易性金融资产	151,116.72			151,116.72
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	151,116.72			151,116.72
（3）衍生金融资产				
（二）可供出售金融资产	146,150,387.18			146,150,387.18
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	146,150,387.18			146,150,387.18
3、其他				
（三）投资性房地产		2,378,249,694.22		2,378,249,694.22
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		1,241,330,794.52		1,241,330,794.52
3、持有并准备增值后转让的土地使用权		1,136,918,899.70		1,136,918,899.70
持续以公允价值计量的资产总额	146,301,503.9	2,378,249,694.22		2,524,551,198.12

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

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

投资性房地产，持续第二层次公允价值计量的出租建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权采用的估值技术主要为：市场比较法和收益法。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南昌市国有资产	南昌市红谷滩	根据市政府授权，依照《中华人民共和国	100	100

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
监督管理委员会	新区红谷大厦 B 座 10 楼	《公司法》等法律和行政法规，履行国有资产出资人职责，监管所监管企业的国有资产等		

注：本公司的最终控制方是南昌市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、14、长期股权投资。本年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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南昌双港供水有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司合营企业
江西政赣实业发展有限公司	孙公司南昌道宏实业有限公司联营企业
宁波海派置业有限公司	子公司南昌市政公用房地产集团有限公司联营企业
南昌公用文化娱乐有限公司	子公司江西华赣国际影视文化传媒有限公司联营企业
南昌公用实业发展有限公司	孙公司南昌公用物业管理有限公司的联营企业
南昌大道房地产开发有限公司	子公司南昌市政公用房地产集团有限公司的联营企业
南昌科陆公交新能源有限责任公司	子公司江西南昌公共交通运输集团有限责任公司联营企业
江西大众交通运输有限公司	子公司江西南昌公共交通运输集团有限责任公司联营企业
江西政力房地产开发有限公司	子公司南昌市政公用房地产集团有限公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京融创恒丰商业管理有限公司	孙公司北京香园大道实业有限公司的股东
宁波市迪赛控股集团有限公司	孙公司宁波迪赛置业有限公司的股东
抚州市公共交通总公司	孙公司抚州华赣文化传媒有限公司的股东
智恒科技股份有限公司	孙公司南昌水业集团福兴能源管控有限公司的股东
江西盛德贸易有限公司	孙公司昆山大道房地产开发有限公司的股东
南昌中德置业有限公司	孙公司昆山大道房地产开发有限公司的股东
温州宏泽科技发展股份有限公司	孙公司温州宏泽热电股份有限公司的股东
北京融创建投房地产有限公司	孙公司北京香园大道实业有限公司的股东的子公司
南昌洪城汽车客运有限责任公司	子公司南昌市公共交通总公司的参股单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州经济技术开发区市政园林有限公司	孙公司温州宏泽热电股份有限公司的股东
山东中投建邦置业有限公司	孙公司北京香园大道实业有限公司的股东的子公司
深圳市创新投资集团有限公司	孙公司南昌红土创新资本创业投资有限公司的股东
上海连成（集团）有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东
上海连成集团苏州股份有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东的子公司
华润燃气郑州工程建设有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东的孙公司
华润（南京）市政设计有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东的子公司
华润燃气投资（中国）有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东
江苏兆盛环保股份有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司孙公司的股东
江苏凌志环保工程有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司孙公司的股东
江苏博恩环境工程成套设备有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司联营公司股东
江西中煤建设工程有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司子公司的股东
上海熊猫机械销售有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司孙公司的股东的子公司
上海熊猫机械（集团）有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司孙公司的股东
凌志环保股份有限公司	孙公司洪城水业股份有限公司孙公司股东的母公司

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南昌双港供水有限公司	采购自来水	47,819,492.83	47,548,037.84
江苏兆盛环保股份有限公司	环保设备		2,793,700.00
上海熊猫机械（集团）有限公司	水泵类相关设备	9,730,460.85	4,004,079.00
华润燃气郑州工程建设有限公司	工程施工	21,117,592.13	19,038,726.46
华润（南京）市政设计有限公司	设计服务	2,832,326.55	3,753,057.40
上海连成（集团）有限公司	无负压给水设备	21,895,838.14	7,207,719.65
抚州市公共交通总公司	媒体租赁	3,515,867.05	1,221,226.41

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南昌双港供水有限公司	技术支持费	464,266.92	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏兆盛环保股份有限公司	材料及设备	10,227,254.48	36,726,473.48
江苏博恩环境工程成套设备有限公司	除臭系统设备	23,931,623.93	
北京融创恒丰商业管理有限公司	销售货物	562,259,949.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
华润燃气郑州工程建设有限公司	设备租赁	10,256.41	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

金额单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌水业集团有限责任公司	1,200.00	2015-7-2	2018-7-2	否
江西洪城水业股份有限公司	1,000.00	2015-7-3	2025-7-2	否
江西洪城水业股份有限公司	2,000.00	2015-8-13	2025-7-2	否
江西洪城水业股份有限公司	4,800.00	2015-12-24	2025-7-2	否
江西洪城水业股份有限公司	1,460.00	2014-6-26	2023-4-27	否
江西洪城水业股份有限公司	2,000.00	2015-8-12	2023-4-27	否
南昌市公共交通总公司	18,000.00	2016-6-23	2019-7-6	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	12,000.00	2017-6-27	2019-6-26	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	50,000.00	2016-6-20	2018-6-19	否
南昌市市政工程开发集团有限公司	14,700.00	2016-4-1	2019-3-30	否
南昌市市政工程开发集团有限公司	50,000.00	2017-7-31	2019-7-30	否
南昌市市政工程开发集团有限公司	4,900.00	2017-4-28	2020-4-28	否
南昌市政公用投资集团有限公司	3,050.00	2015-6-18	2020-6-18	否
南昌市政公用投资集团有限公司	11,800.00	2016-3-28	2021-3-28	否
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	3,100.00	2017-8-14	2020-8-1	否
南昌市政公用生态农业有限公司	4,000.00	2017-11-8	2032-11-7	否
南昌市政公用旅游投资有限公司	7,150.00	2016-4-26	2026-4-25	否
南昌水业集团有限责任公司	5,000.00	2017-1-20	2018-1-19	是
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-1-17	2018-1-16	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-1-18	2018-1-17	是
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-7-21	2018-7-20	否
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-9	2018-8-9	否
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-16	2018-8-16	否
南昌水业集团有限责任公司	5,000.00	2017-8-22	2018-8-22	否
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-7	2018-8-7	否
南昌水业集团有限责任公司	3,000.00	2017-9-30	2018-9-29	否
南昌水业集团有限责任公司	2,000.00	2017-12-22	2018-12-21	否
南昌水业集团有限责任公司	10,000.00	2017-12-29	2018-12-28	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-1	2018-7-31	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	28,000.00	2017-8-30	2018-8-29	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	5,000.00	2017-8-25	2018-8-24	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	15,000.00	2017-8-18	2018-8-17	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	18,595.00	2017-11-8	2018-11-7	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	15,000.00	2017-11-13	2018-11-13	否
南昌市市政工程开发有限公司	4,000.00	2017-4-28	2018-4-28	否
南昌市市政工程开发有限公司	20,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否
南昌市市政工程开发有限公司	10,000.00	2017-6-30	2018-6-29	否
南昌凯华建筑工程有限公司	7,000.00	2017-7-31	2018-7-30	否
南昌凯华建筑工程有限公司	20,000.00	2017-12-28	2018-12-27	否

②本公司作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌水业集团有限责任公司	250,000.00	2015-4-14	2022-4-14	否
南昌水业集团有限责任公司	40,000.00	2017-10-28	2018-10-27	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
南昌双港供水有限责任公司	2,600,000.00	2013-6-3	2018-6-2	委托贷款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南昌双港供水有限公司	517,209.89	258,604.95	517,209.89	258,604.95
江苏兆盛环保股份有限公司	8,606,608.87	1,214,297.89	9,991,020.64	808,627.53
凌志环保股份有限公司			1,030,983.40	165,718.34
江苏博恩环境工程成套设备有限公司	25,200,000.00	1,260,000.00		
合 计	34,323,818.76	2,732,902.84	11,539,213.93	1,232,950.82
预付款项:				
上海连成(集团)有限公司	1,136,333.22			
合 计	1,136,333.22			
其他应收款:				
南昌双港供水有限公司	464,266.92	23,213.35	461,631.44	23,081.57
北京融创建设房地产有限公司	900,800,000.00			
南昌大道房地产开发有限公司	48,299,964.01		48,299,964.01	
温州宏泽环保科技发展股份有限公司	19,000,000.00			
南昌公用实业有限公司	10,940,000.00		10,940,000.00	
南昌公用文化娱乐有限公司	8,109,228.93	8,109,228.93	8,109,228.93	8,109,228.93
合 计	987,613,459.86	8,132,442.28	67,810,824.38	8,132,310.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
江西中煤建设工程有限公司	132,809.81	132,809.81
南昌双港供水有限公司	4,194,585.91	5,487,563.98
江苏兆盛环保股份有限公司	10,525,926.12	11,683,109.60
凌志环保股份有限公司	1,112,800.00	2,279,615.00
上海连成集团苏州股份有限公司	65,561.72	65,561.72
上海连成(集团)有限公司	173,943.00	3,748,925.32
上海熊猫机械(集团)有限公司	6,397,031.36	5,087,497.17
华润燃气郑州工程建设有限公司	157,411.34	46,863.96
智恒科技股份有限公司	2,398,457.77	
合 计	25,158,527.03	28,531,946.56
预收款项:		

项目名称	年末余额	年初余额
江苏兆盛环保股份有限公司	2,873,190.72	
合 计	2,873,190.72	
其他应付款:		
宁波市迪赛控股集团有限公司	115,760,000.00	115,760,000.00
江苏兆盛环保股份有限公司	115,919.35	94,292.25
江西中煤建设工程有限公司		85,150.00
凌志环保股份有限公司		20,000.00
上海熊猫机械销售有限公司	102,136.75	102,136.75
华润燃气投资(中国)有限公司	21,000.00	17,928.00
华润(南京)市政设计有限公司	110,000.00	805,782.14
华润燃气郑州工程建设有限公司	743,645.00	768,645.00
江西盛德贸易有限公司	394,000,000.00	312,700,000.00
南昌中德置业有限公司	383,000,000.00	341,300,000.00
温州宏泽科技发展股份有限公司	73,234,133.33	77,453,433.33
北京融创建投房地产有限公司	33,208,877.40	447,038.03
南昌洪城汽车客运有限责任公司	21,491,616.49	
温州经济技术开发区市政园林有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
山东中投建邦置业有限公司	1,792,995.38	
深圳市创新投资集团有限公司	1,598,954.23	1,598,954.23
江西政赣实业发展有限公司	1,051,224.49	1,051,224.49
合 计	1,046,230,502.42	872,204,584.22

十二、承诺及或有事项

- 1、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 2、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2018 年 1 月本公司孙公司辽宁洪城环保有限公司与营口市城市公用事业管理局签订了《营口市城市污水处理项目特许经营协议》以及补充协议。协议约定：存量项目采用移交-运营-移交(TOT)的方式，增量部分采用建设-运营-移交(BOT)的方式。特许经营期限为 30 年。

(2) 2018 年 2 月 12 日孙公司江西洪城水业股份有限公司收到南昌市湾里区财政

局拨付的用于赣江水入湾项目补助资金 2,000.00 万元。

(3)孙公司江西洪城水业股份有限公司 2018 年 4 月 18 日召开的第六届董事会第六次会议,审议通过了公司 2017 年度利润分配预案,拟不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司有限责任公司的子公司江西省顺安保安服务有限公司更正工资计提及企业所得税	已处理	2016 年 12 月 31 日递延所得税资产	-315.73
		2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬	561,850.40
		2016 年 12 月 31 日应交税费	-101,354.94
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	-235,013.71
		2016 年 12 月 31 日少数股东权益	-225,797.48
南昌市政投资集团有限公司的子公司南昌赣昌砂石有限公司更正前期各项税费	已处理	2016 年 12 月 31 日应交税费	15,424,713.97
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	-7,712,356.98
		2016 年度税金及附加	20,566,285.29
		2016 年度所得税费用	-5,141,571.32
		2016 年 12 月 31 日少数股东权益	-7,712,356.99
		2016 年度少数股东损益	-7,712,356.99
南昌市政投资集团有限公司的子公司江西大道国鼎实业发展有限公司更正前期企业所得税	已处理	2016 年 12 月 31 日应交税费	1,973,712.38
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	-1,973,712.38
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	-1,973,712.38
南昌市政公用房地产有限公司的子公司湖南百益置业有限公司“营改增”前多计提的附加税予以调整	已处理	2016 年 12 月 31 日应收账款	-14,482.00
		2016 年度营业收入	-14,482.00
		2016 年 12 月 31 日应交税费	-1,074,987.55
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	1,060,505.55
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	1,074,987.55
南昌市幸福渠水域治理有限公司调整 2016 年所得税	已处理	2016 年 12 月 31 日应交税费	403,081.60
		2016 年度所得税费用	403,081.60
南昌市煤气公司往来及固定资产调整	已处理	2016 年 12 月 31 日其他应收款	-2,500,000.00
		2016 年 12 月 31 日固定资产	-21,998,163.04

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
		2016 年 12 月 31 日预收款项	-24,862,300.00
		2016 年 12 月 31 日应交税费	540,694.68
		2016 年 12 月 31 日资本公积	-3,546,305.84
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	3,369,748.12
		2016 年度管理费用	477,356.16
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	2,892,391.96
南昌市政鼎创资本管理有限公司调整前期所得税	已处理	2016 年 12 月 31 日应交税费	1,871,249.27
		2016 年度所得税费用	1,871,249.27
江西省洪城一卡通投资有限公司调整 2016 所得税	已处理	2016 年 12 月 31 日应交税费	-774,194.88
		2016 年度所得税费用	-774,194.88
南昌市金振国有资产运营有限责任公司	已处理	2016 年 12 月 31 日递延所得税负债	2,838,994.91
		2016 年度所得税费用	2,838,994.91
公司本部补计利息及相关税费	已处理	2016 年 12 月 31 日其他应付款	5,756,616.42
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	-5,756,616.42
		2016 年 12 月 31 日其他流动资产	-2,023,989.63
		2016 年 12 月 31 日应交税费	13,716,311.01
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	-15,740,300.64
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司调整收入成本	已处理	2016 年 12 月 31 日应收账款	-15,034,741.50
		2016 年 12 月 31 日其他流动资产	766,395.95
		2016 年 12 月 31 日递延所得税资产	-390,334.73
		2016 年 12 月 31 日预收款项	-3,055,143.83
		2016 年 12 月 31 日应付账款	2,069,259.02
		2016 年 12 月 31 日资本公积	2,500,681.30
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	-2,372,355.06
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	-10,564,771.02
		2016 年 12 月 31 日少数股东权益	-3,236,350.69
江西大道建设有限公司调整税费	已处理	2016 年 12 月 31 日长期应收款	1,345,303.75
		2016 年 12 月 31 日应交税费	336,325.94
		2015 年 12 月 31 日未分配利润	514,578.68
		2016 年 12 月 31 日少数股东权益	494,399.13

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 南昌市政投资集团有限公司的子公司南昌大道投资有限责任公司根据业务发展需要,通过增资方式引入南昌市滕王阁城市发展基金二期(有限合伙),2017 年南昌市滕王阁城市发展基金二期(有限合伙)对本公司增资 2.1315 亿元,增资后公司实收资本变更为 42.6315 亿元,新增股东用现金认购新增注册资本,认购价为人民币 30.2882 亿元(其中 2.1315 亿元作为注册资本,其余部分 28.1567 亿元作资本公积金),增资后南昌市滕王阁城市发展基金二期(有限合伙)不参与公司生产经营。根据增资协议约定,南昌大道投资有限责任公司自收到首笔投资款缴付之日起,向南昌市滕王阁城市发展基金二期(有限合伙)每年的 3 月、6 月、9 月、12 月的 21 日支付投资收益溢价款,第六年至第十年,按比例 20%分期赎回投资。

(2) 南昌市政投资集团有限公司的子公司南昌红土创新资本创业投资有限公司 2017 年 8 月与创业深圳市创新投资集团有限公司(简称:深创投公司)共同作为原告向王国光(被告)及(新疆)库车县杰丰果业有限责任公司(简称:杰丰果业公司)(第三人)提起诉讼。依据本公司、深创投公司与被告王国光及第三人杰丰果业公司以及杰丰果业其他股东签订《增资合同书》,合同约定:被告王国光及第三人杰丰果业公司及其他股东同意引进南昌红土创新资本创业投资有限公司及深创投公司作为公司的投资者,投资 4000 万元成为杰丰果业公司股东,其中深创投公司投资 3000 万元,南昌红土创新资本创业投资有限公司投资 1000 万元;被告王国光承诺:若公司不能在 2015 年 12 月 31 日之前公开发行股票并在证券市场上市,王国光同意回购南昌红土创新资本创业投资有限公司及深创投公司的所持股份,回购价格为 4000 万元投资加上每年按 12%的收益率计算的收益之和。如未按期限支付收购款的,则每迟延支付一日支付万分之三的违约金。2012 年 6 月 12 日,南昌红土创新资本创业投资有限公司及深创投公司向第三方杰丰果业公司支付投资款 4000 万元,至 2015 年 12 月 31 日,杰丰果业公司未能实现在境内外资本市场上市或公开发行股票,本公司及深创投公司于 2016 年 12 月 30 日书面向王国光提出回购股份要求,在约定 90 日期限内未履行回购义务,故向法院提起诉讼,要求被告王国光及第三人杰丰果业公司支付回购价款及收益款合计 6481.60 万元,并支付迟延履行期间违约金 256.67 万元,本案件截止 2017 年 12 月 31 日正处于审理中。

(3) 南昌市政公用房地产集团有限公司根据江西省九江市中级人民法院民事判决书(2015)九中民二初字第 7 号,起诉江西长江药业有限公司因委托贷款 5000 万元一事,江西省九江市中级人民法院于 2015 年 5 月 12 日做出如下判决:(1)江西长江药业有限公司于本判决生效之日起十日内向本公司偿还借款本金人民币 5,000 万及利息 14,233,431.91 元,并从 2014 年 12 月 11 日起利息和复利按年利率 15%计算,支付至欠款还之之止;(2)江西新长江药业有限公司对江西长江药业有限公司的上述债务承担连带保证责任;(3)江西新长江药业有限公司承担连带保证责任后,有权向江西长江药

业有限公司追偿；(4) 修水县国土资源局对江西长江药业有限公司上述债务不能清偿部分的 50% 承担连带赔偿责任。2016 年 11 月 25 日，本公司、江西长江药业有限公司、江西新长江药业有限公司和修水县国土资源局签订债务偿还协议书，江西新长江药业有限公司以其办公楼（2015 年 11 月 25 日的资产金额 29,979,675.60 元）、主厂房（2015 年 11 月 25 日的资产金额 105,535,372.00 元）和机器设备（2015 年 11 月 25 日的资产金额 37,346,473.03 元）提供抵押，由于房产和土地尚未办理产权证，导致上述资产尚未办理抵押登记，截止财务报告期末，本公司尚未收到上述借款本金及利息。南昌市政公用房地产集团有限公司已对上述款项计提坏账准备 4,000.00 万元。

(4) 南昌市政公用房地产集团有限公司的子公司宁波江东百隆房地产有限公司 2013 年 1 月 24 日与李得可、李玲签订《商品房买卖合同》，购买总价款为 29,329,779.00 元的商品房，现金支付购房款 14,729,779.00 元，按揭支付 14,600,000.00 元。中国工商银行股份有限公司宁波江北支行因李得可、李玲自 2015 年 11 月 20 日起已经连续四期未归还银行按揭，起诉李得可、李玲及宁波江东百隆房地产有限公司要求偿还李得可、李玲贷款本息 12,792,261.94 元并要求宁波江东百隆房地产有限公司承担连带担保责任，宁波江东百隆房地产有限公司目前已替李得可、李玲支付贷款本息 13,254,507.07 元，2016 年 4 月 29 日，宁波江东百隆房地产有限公司起诉李得可、李玲，要求解除宁波江东百隆房地产有限公司与李得可、李玲之间的《商品房买卖合同》，并支付宁波江东百隆房地产有限公司违约金及诉讼律师费共计人民币 4,549,466.85 元，该案于 2017 年 11 月 20 日一审判决，解除宁波江东百隆房地产有限公司与李得可、李玲之间的《商品房买卖合同》，并支付宁波江东百隆房地产有限公司违约金及诉讼律师费共计人民币 265.00 万元。截止财务报告日，《商品房买卖合同》撤销备案登记手续尚未完成。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司南昌水业集团有限责任公司将其持有的其子公司洪城水业无限售流通股 114,575,898 股中的 50,400,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为其孙公司江西洪城水业环保有限公司在国家开发银行的贷款 9.5 亿元、7.062 亿元提供质押，质押期限分别为 2010 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日、2010 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 8 日，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,177,143.50	100.00			3,177,143.50
合 计	3,177,143.50	100.00			3,177,143.50

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,389,044.43	100.00			4,389,044.43
合 计	4,389,044.43	100.00			4,389,044.43

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,157,143.5 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.37%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,465,438,405.84	99.74			15,465,438,405.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,937,801.89	0.16	2,577,196.41	10.33	22,360,605.48
单项金额不重大但单独计提坏账	15,102,867.66	0.10	1,799,408.76	11.91	13,303,458.90

准备的其他应收款					
合 计	15,505,479,075.39	100.00	4,376,605.17	0.03	15,501,102,470.22

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,729,999,686.59	99.70			14,729,999,686.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,386,117.76	0.29	950,034.63	2.19	42,436,083.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	540,546.36	0.01	26,740.00	4.95	513,806.36
合 计	14,773,926,350.71	100.00	976,774.63	0.01	14,772,949,576.08

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	168,137,716.01			合并范围内关联方不计提
南昌水业集团有限责任公司	384,911,874.99			合并范围内关联方不计提
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	98,959,450.00			合并范围内关联方不计提
南昌市出租汽车有限公司	16,000,000.00			合并范围内关联方不计提
南昌市市政工程开发集团有限公司	1,574,998,432.37			合并范围内关联方不计提
蓝天碧水购物广场开发项目部	30,353,942.88			合并范围内关联方不计提
南昌市凯华建筑工程有限公司	78,138,461.06			合并范围内关联方不计提
南昌市市政公用项目投资建设有限公司	170,783,000.00			合并范围内关联方不计提
江西大道国鼎实业发展有限公司	427,380,000.00			合并范围内关联方不计提
南昌公用物业管理有限公司	18,488,970.21			合并范围内关联方不计提
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	72,331,015.95			合并范围内关联方不计提
新余高新蓝天碧水环保有限责任公司	86,873,423.93			合并范围内关联方不计提
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	95,434,858.59			合并范围内关联方不计提

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新余蓝天碧水渝水污水处理有限公司	41,049,233.51			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用房地产集团有限公司	1,697,530,567.17			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用建设有限公司	111,571,554.85			合并范围内关联方不计提
南昌蓝海商业经营管理有限公司	181,123,536.75			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用旅游投资有限公司	432,481,898.10			合并范围内关联方不计提
南昌大道投资有限责任公司	167,781,945.77			合并范围内关联方不计提
南昌市怡景旅游投资有限公司	12,149,178.51			合并范围内关联方不计提
南昌国际体育中心有限公司	10,133,000.00			合并范围内关联方不计提
南昌市幸福渠水域治理有限公司	3,215,567,018.36			合并范围内关联方不计提
南昌市政投资集团有限公司	1,726,300,000.00			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用驻车投资管理有限公司	150,000,000.00			合并范围内关联方不计提
南昌市政鼎创资本管理有限公司	990,098,475.49			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用生态农业有限公司	28,746,054.04			合并范围内关联方不计提
南昌市政公用工程项目管理有限公司	58,091,703.77			合并范围内关联方不计提
北京香园大道实业有限公司	700,122,220.00			合并范围内关联方不计提
江西洪城水业股份有限公司	23,604,447.32			合并范围内关联方不计提
南昌市红谷隧道有限公司	1,022,884,423.95			合并范围内关联方不计提
南昌市沿江路滕王阁至八一大桥防洪墙改造加固工程项目部	44,320,000.00			政府项目工程款
南昌市市政工程开发有限公司南昌市中心群众艺术馆代建项目部	88,080,600.00			政府项目工程款
南昌市政公用投资控股有限责任公司生米大桥建设项目管理办公室	97,933,183.49			政府项目工程款
南昌市市政控股公司国际体育中心（代建）项目部	99,450,422.71			政府项目工程款
南昌市财政局	77,271,331.75			应收政府部门款项
南昌英雄经济开发区土地储备中心	50,000,000.00			应收政府部门款项

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西省行政事业资产集团有限公司	283,500,000.00			应收政府部门款项
江西南昌旅游集团有限责任公司	30,000,000.00			确定可以收回
南昌市建筑工程集团有限公司	20,000,000.00			政府项目工程款
南昌浦发市政公用投资管理中心（有限合伙）	17,781,950.77			确定可以收回
江西省翠林山庄有限责任公司	190,000,000.00			确定可以收回
南昌市土地储备中心	675,074,513.54			应收政府部门款项
合 计	15,465,438,405.84		—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,398,400.34	13,984.00	1.00%
1 至 2 年	21,340,911.90	2,134,091.19	10.00%
2 至 3 年	1,395,642.69	209,346.40	15.00%
3 年以上	802,846.96	219,774.82	27.37%
合 计	24,937,801.89	2,577,196.41	10.33%

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 9,237,280,441.85 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 59.57%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	7,594,892,547.40		7,594,892,547.40	7,234,892,547.40		7,234,892,547.40
对联营、合营企业投资	171,485,892.10		171,485,892.10	116,763,052.41		116,763,052.41
合 计	7,766,378,439.50		7,766,378,439.50	7,351,655,599.81		7,351,655,599.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南昌市红谷隧道有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江西省微喔商贸发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南昌市政公用工程项目管理有限公司	60,000,000.00	125,000,000.00		185,000,000.00		
南昌水业集团有限责任公司	598,231,017.54			598,231,017.54		
江西省洪城一卡通投资有限公司	54,575,906.78			54,575,906.78		
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
南昌市公共交通总公司	189,600,000.00			189,600,000.00		
南昌市政工程开发集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
南昌市煤气公司	80,047,838.58			80,047,838.58		
南昌市政公用房地产集团有限公司	500,008,290.68			500,008,290.68		
南昌市生米大桥经营管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
南昌市政公用建设有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
南昌蓝海商业经营管理有限公司	19,975,000.00			19,975,000.00		
南昌市政公用旅游投资有限公司	199,300,000.00			199,300,000.00		
南昌市市政建设有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
南昌市怡景旅游投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安义县市政公用小额贷款有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
南昌市幸福渠 水域治理有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南昌市金振国 有资产运营有 限责任公司	1,657,154,493.82			1,657,154,493.82		
南昌市政投资 集团有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
南昌市政公用 资产管理有限 公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
南昌市政鼎创 资本管理有限 公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
江西南昌公共 交通运输集团 有限责任公司	1,220,000,000.00			1,220,000,000.00		
南昌市政公用 海外投资管理 有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
南昌市政公用 主题公园管理 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	7,234,892,547.40	435,000,000.00	75,000,000.00	7,594,892,547.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
南昌海昏文化置 业有限责任公 司		49,000,000.00		-176.40		
南昌临空置业投 资有限公司	116,763,052.41			5,723,016.09		
合 计	116,763,052.41	49,000,000.00		5,722,839.69		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 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					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南昌海昏文化置业有限责任公司				48,999,823.60	
南昌临空置业投资有限公司				122,486,068.50	
合 计				171,485,892.10	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,533,797.20	4,020,862.01	79,683,494.52	46,987,235.13
其他业务	17,081,168.87	8,003,651.87	30,902,677.38	7,907,840.43
合 计	97,614,966.07	12,024,513.88	110,586,171.90	54,895,075.56

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,085,674.35	15,867,919.58
权益法核算的长期股权投资收益	5,722,839.69	9,768,417.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,146,910.22	337,703,536.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	245,874,439.04	255,917,645.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-111,673.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	300,536,042.86	619,145,845.36