

南昌市政公用投资控股有限责任公司

审 计 报 告

众环审字[2020]650029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、	合并所有者权益变动表	8
5、	合并资产减值准备情况表	10
6、	资产负债表	11
7、	利润表	13
8、	现金流量表	14
9、	所有者权益变动表	15
10、	资产减值准备情况表	17
11、	财务报表附注	18



审 计 报 告

众环审字[2020]650029 号

南昌市政公用投资控股有限责任公司董事会:

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2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019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,2019年12月31日的合并及公司资产减值准备情况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2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019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，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。



中国注册会计师：
高云川
中国注册会计师：
杨海霞

中国·武汉

2020年4月28日



合并资产负债表

2019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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	16,227,421,783.57	9,566,316,041.58
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(二)	53,595,891.76	171,936.58
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	47,397,967.04	38,185,687.65
应收账款	八、(四)	4,372,689,169.70	3,867,061,640.74
☆应收款项融资			
预付款项	八、(五)	3,480,456,321.21	2,231,343,278.04
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(六)	10,745,482,608.29	9,701,449,118.45
△买入返售金融资产			
存货	八、(七)	12,646,046,078.46	13,537,758,209.08
其中：原材料	八、(七)	131,831,041.38	83,457,691.22
库存商品(产成品)	八、(七)	1,120,049,682.19	1,506,214,764.98
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、(八)	3,758,913,574.80	2,078,300,766.49
流动资产合计		51,332,003,394.83	41,020,586,678.61
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、(九)	6,808,713,990.53	6,276,267,223.72
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、(十)		399,330,400.00
长期应收款	八、(十一)	12,278,753,307.68	10,311,713,616.06
长期股权投资	八、(十二)	1,436,065,144.75	1,100,155,982.14
☆其他权益工具投资	八、(十三)	12,565,394.51	12,529,394.51
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十四)	3,559,389,084.59	2,877,814,553.13
固定资产	八、(十五)	11,166,070,441.32	9,369,753,022.64
在建工程	八、(十六)	21,602,825,621.77	21,721,859,571.17
生产性生物资产	八、(十七)	4,612,586.43	2,836,801.21
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、(十八)	23,338,421,030.82	22,170,468,436.98
开发支出			
商誉	八、(十九)	223,048,818.59	383,976,526.21
长期待摊费用	八、(二十)	498,947,645.72	257,857,569.78
递延所得税资产	八、(二十一)	184,742,345.77	188,164,602.67
其他非流动资产	八、(二十二)	1,243,158,605.52	1,125,352,992.21
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		82,357,314,018.00	76,198,080,692.43
资产总计		133,689,317,412.83	117,218,667,371.04

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2019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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十三)	16,731,141,658.31	15,771,109,683.24
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
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	八、(二十四)	1,316,276,011.24	299,305,570.42
应付账款	八、(二十五)	6,510,069,185.97	5,861,138,560.59
预收款项	八、(二十六)	4,350,860,020.82	4,437,844,265.90
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(二十七)	787,555,699.92	942,231,337.09
其中: 应付工资	八、(二十七)	656,405,513.91	793,848,756.73
应付福利费	八、(二十七)	22,729,380.81	21,567,519.60
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十八)	959,927,795.47	1,617,582,894.09
其中: 应交税金	八、(二十八)	937,528,593.43	1,586,619,755.31
其他应付款	八、(二十九)	12,494,597,419.52	15,959,909,488.95
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十)	3,297,270,879.24	2,598,324,892.08
其他流动负债	八、(三十一)	3,634,752,307.27	3,349,834,547.27
流动负债合计		50,082,450,977.76	50,837,281,239.63
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十二)	24,073,768,319.99	14,092,631,604.62
应付债券	八、(三十三)	10,863,720,080.79	7,954,677,223.68
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、(三十四)	6,866,445,510.79	7,316,872,496.56
长期应付职工薪酬	八、(三十五)	11,941,096.73	12,000,130.94
预计负债	八、(三十六)	3,238,835.82	2,712,888.48
递延收益	八、(三十七)	864,637,626.81	894,314,305.80
递延所得税负债	八、(三十八)	184,034,571.00	186,876,087.94
其他非流动负债	八、(三十九)	99,596,937.75	994,220.85
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		42,967,382,979.68	30,461,078,958.87
负 债 合 计		93,049,833,957.44	81,298,360,198.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(四十)	3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
国家资本	八、(四十)	3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(四十)	3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
其他权益工具	八、(四十一)	2,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	八、(四十一)	2,000,000,000.00	
资本公积	八、(四十二)	24,823,081,291.29	23,294,802,737.40
减: 库存股			
其他综合收益	八、(四十八)	-39,402,693.62	-56,408,461.91
其中: 外币报表折算差额	八、(四十八)	-448,496.20	1,885.78
专项储备	八、(四十三)	18,753,854.26	18,424,340.82
盈余公积	八、(四十五)	19,051,859.37	19,051,859.37
其中: 法定公积金	八、(四十五)	19,051,859.37	19,051,859.37
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、(四十四)	517,600.00	517,600.00
未分配利润	八、(四十六)	3,199,939,611.53	2,669,847,454.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		33,292,629,141.36	29,216,923,148.93
*少数股东权益		7,346,854,314.03	6,703,384,023.61
所有者权益(或股东权益)合计		40,639,483,455.39	35,920,307,172.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计		133,689,317,412.83	117,218,667,371.04

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		42,678,004,124.34	34,892,495,161.24
其中：营业收入	八、(五十二)	42,678,004,124.34	34,892,495,161.24
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,915,830,654.14	34,671,747,540.86
其中：营业成本	八、(五十二)	37,903,891,254.08	31,094,645,911.53
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		178,118,109.93	341,850,456.64
销售费用	九、(五十八)	548,153,989.14	469,596,831.84
管理费用	九、(五十八)	1,576,727,634.33	1,443,794,915.22
研发费用		213,677,995.96	28,651,172.93
财务费用	九、(五十八)	1,495,261,670.70	1,293,208,252.70
其中：利息费用	九、(五十八)	1,610,047,803.90	1,462,959,903.12
利息收入	九、(五十八)	147,928,651.86	217,893,402.99
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	九、(五十八)	-701,271.26	-2,866,163.12
其他			
加：其他收益	八、(五十九)	1,332,864,724.26	1,237,155,286.56
投资收益（损失以“-”号填列）	九、(五十)	453,850,831.55	616,488,681.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、(五十)	-102,785,424.36	98,042,820.26
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十一)	-48,415,522.15	17,378,819.22
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十二)	-167,049,120.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十三)	-325,829,302.24	-388,575,615.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、(五十四)	122,262,020.88	75,643,856.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,129,857,101.61	1,778,838,648.51
加：营业外收入	八、(五十五)	63,867,353.38	150,892,309.78
其中：政府补助	八、(五十五)	13,803,464.39	23,697,618.42
减：营业外支出	八、(五十六)	39,710,490.70	59,566,489.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,154,013,964.29	1,870,164,468.95
减：所得税费用	八、(五十七)	759,405,544.26	683,163,420.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,394,608,420.03	1,187,001,048.73
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		547,073,556.81	494,321,969.06
*少数股东损益		847,534,863.22	692,679,079.67
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,394,608,420.03	1,187,001,048.73
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		26,535,765.69	-100,871,867.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、(五十八)	17,005,768.29	-82,508,072.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	九、(五十八)	17,005,768.29	-82,508,072.84
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	九、(五十八)	17,456,150.27	-82,509,958.62
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额	九、(五十八)	-450,381.98	1,885.78
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,529,997.40	-18,363,795.06
七、综合收益总额		1,421,144,185.72	1,086,129,180.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		564,079,325.10	411,813,896.22
*归属于少数股东的综合收益总额		857,064,860.62	674,315,284.61
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019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	本年金额	上年金额
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		43,326,028,073.68	39,166,463,568.15
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		96,291,131.72	84,772,278.51
收到其他与经营活动有关的现金		8,578,927,396.74	6,087,131,006.25
经营活动现金流入小计		52,001,246,602.14	45,338,366,852.91
购买商品、接受劳务支付的现金		38,984,465,672.78	34,022,318,220.80
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,354,616,719.97	2,965,123,156.56
支付的各项税费		2,454,442,159.93	2,089,180,712.11
支付其他与经营活动有关的现金		5,701,167,524.54	5,055,814,978.15
经营活动现金流出小计		50,494,692,077.22	44,132,437,067.62
经营活动产生的现金流量净额		1,506,554,524.92	1,205,929,785.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,574,356,535.79	3,614,113,194.22
取得投资收益收到的现金		329,496,098.08	472,461,480.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,889,833.28	197,397,861.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,747,115.28	61,662,864.26
收到其他与投资活动有关的现金		311,706.86	189,101,716.10
投资活动现金流入小计		2,167,801,289.29	4,534,737,116.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,872,620,365.69	8,514,036,379.19
投资支付的现金		2,437,517,171.68	5,148,666,457.12
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			256,837,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,495,228.00
投资活动现金流出小计		10,310,137,537.37	13,927,035,264.31
投资活动产生的现金流量净额		-8,142,336,248.08	-9,392,298,147.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		747,291,609.49	539,234,529.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		747,291,609.49	539,234,529.06
取得借款收到的现金		43,048,125,481.78	27,959,439,509.82
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		212,116.64	14,042,222.00
筹资活动现金流入小计		43,795,629,207.91	28,512,716,260.88
偿还债务支付的现金		28,498,967,947.07	19,170,599,839.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,937,901,523.58	2,516,734,653.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		722,504,425.82	74,293,648.54
支付其他与筹资活动有关的现金		174,699,849.79	358,762,575.10
筹资活动现金流出小计		31,611,569,320.44	22,046,097,067.85
筹资活动产生的现金流量净额		12,184,059,887.47	6,466,619,193.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,931,954.52	774,222.86
五、现金及现金等价物净增加额		5,550,210,118.83	-1,718,974,946.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,105,012,946.34	10,823,987,892.97
六、期末现金及现金等价物余额		14,655,223,065.17	9,105,012,946.34

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

本年金额													
项目	归属上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,270,687,618.53	—	—	23,294,802,737.40	—	-56,408,461.91	18,424,340.82	19,051,859.37	517,600.00	2,672,137,578.86	29,219,213,273.07	6,707,184,093.39	35,926,397,366.46
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,290,124.14	-2,290,124.14	-3,800,069.78	-6,090,193.92
二、本年初余额	3,270,687,618.53	—	—	23,294,802,737.40	—	-56,408,461.91	18,424,340.82	19,051,859.37	517,600.00	2,669,847,454.72	29,216,923,148.93	6,703,384,023.61	35,920,307,172.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	1,528,278,553.89	—	17,005,768.29	329,513.44	—	—	530,092,156.81	4,075,705,992.43	643,470,290.42	4,719,176,282.82
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	17,005,768.29	—	—	—	547,073,556.81	564,079,325.10	857,064,860.62	1,421,144,185.72
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	1,528,278,553.89	—	—	—	—	—	—	3,528,278,553.89	495,767,424.81	4,024,045,978.70
1、所有者投入资本	—	—	—	1,541,133,304.78	—	—	—	—	—	—	1,541,133,304.78	747,291,609.49	2,288,424,914.27
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	-12,854,750.89	—	—	—	—	—	—	-12,854,750.89	-251,524,184.68	-264,378,935.57
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	329,513.44	—	—	—	329,513.44	4,156,653.03	4,486,166.47
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	37,030,156.80	—	—	—	37,030,156.80	37,890,675.06	74,920,831.86
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	-36,700,643.37	—	—	—	-36,700,643.37	-33,734,022.02	-70,434,665.39
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-16,981,400.00	-16,981,400.00	-713,518,648.04	-730,500,048.04
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
净利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-46,690,800.00	-46,690,800.00	-713,518,648.04	-760,209,448.04
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	29,709,400.00	29,709,400.00	—	29,709,400.00
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	-39,402,693.62	18,753,854.26	19,051,859.37	517,600.00	3,199,939,611.53	33,292,629,141.36	7,346,854,314.03	40,639,483,455.39

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第19页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新印建

华胡印江

华胡印江

利曾印莉

本报告书共155页第8页

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

金额单位：人民币元

上年金额												金额单位：人民币	
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	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	小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	3,270,687,618.53			23,660,850,015.35		26,099,610.93	14,431,887.65	19,051,859.37	517,600.00	2,273,259,885.63	29,264,898,477.46	5,910,850,678.08	35,175,749,155.54
二、本年年初余额	3,270,687,618.53			23,660,850,015.35		26,099,610.93	14,431,887.65	19,051,859.37	517,600.00	2,273,259,885.63	29,264,898,477.46	5,910,850,678.08	35,175,749,155.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-366,047,277.95		-82,508,072.84	3,992,453.17			398,877,693.23	-45,685,204.39	796,333,415.31	750,648,210.92
（一）综合收益总额						-82,508,072.84				494,321,969.06	411,813,896.22	674,315,284.61	1,086,129,180.83
（二）所有者投入和减少资本				-469,674,513.72						-1,393,004.45	-471,067,518.17	250,923,204.44	-220,144,313.73
1、所有者投入资本												354,950,547.69	354,950,547.69
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				-469,674,513.72						-1,393,004.45	-471,067,518.17	-104,027,343.25	-575,094,861.42
（三）专项储备提取和使用							3,992,453.17				3,992,453.17	3,998,758.94	7,991,212.11
1、提取专项储备							29,288,274.59				29,288,274.59	44,929,934.10	74,218,208.69
2、使用专项储备							-25,295,821.42				-25,295,821.42	-40,931,175.16	-66,226,996.58
（四）利润分配										11,593,300.00	11,593,300.00	-126,336,430.53	-114,743,130.53
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转				103,627,235.77						-33,372,000.00	-33,372,000.00	-126,432,362.76	-159,804,362.76
1、资本公积转增资本（或股本）										44,965,300.00	44,965,300.00	95,932.23	45,061,232.23
2、盈余公积转增资本（或股本）										-105,644,571.38	-2,017,335.61	-6,567,402.15	-8,584,737.76
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	3,270,687,618.53			23,294,802,737.40		-56,408,461.91	18,424,340.82	19,051,859.37	517,600.00	2,672,137,578.86	29,219,213,273.07	6,707,184,093.39	35,926,397,366.46

截至第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新邓印建

华胡印江

曹莉印

合并资产减值准备情况表

2019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	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
坏账准备	557,571,367.60	237,568,812.99			237,568,812.99	12,888,183.43		195,892.69		13,084,076.12	补充资料：	
二、存货跌价准备	391,976.51						115,687.65			115,687.65	一、政策性挂账	
☆三、合同资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
☆五、债权投资减值准备												
六、可供出售金融资产减值准备	27,226,203.45	2,765,523.81			2,765,523.81					29,991,727.26		
七、持有至到期投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备	245,000.00	2,457,961.15			2,457,961.15					2,702,961.15		
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备	98,958,411.56											
十一、在建工程减值准备	399,787.76	127,003,854.60			127,003,854.60		871,571.84			871,571.84		
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
☆十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备	27,396,500.00											
十六、商誉减值准备	187,948,358.78	135,970,454.01			135,970,454.01					27,396,500.00		
☆十七、合同取得成本减值准备										323,918,812.79		
☆十八、合同履约成本减值准备												
十九、其他减值准备	5,864,729.66											
合 计	906,002,335.32	505,766,606.56			505,766,606.56	12,888,183.43	3,270,153.10	195,892.69		3,270,153.10		
							4,257,412.59			17,341,488.71		

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新邓印建

华胡印江

莉曹印

本报告书共155页第109页



资产负债表

2019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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,165,209,664.89	4,553,816,456.00
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	4,165,174.30	1,039,744.18
☆应收款项融资			
预付款项		113,312,401.92	215,608,962.52
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、(二)	24,939,269,458.35	17,501,674,240.23
△买入返售金融资产			
存货		206,331,521.06	206,139,035.52
其中：原材料			
库存商品(产成品)		812,960.00	812,960.00
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,914,177.85	50,647,878.48
流动资产合计		32,566,202,398.37	22,528,926,316.93
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		1,963,778,247.96	1,835,568,948.60
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,658,642,104.67	3,500,000,000.00
长期股权投资	十二、(三)	9,785,716,296.42	8,813,900,547.63
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		629,422,645.59	604,353,772.08
固定资产		1,760,567,620.63	273,950,904.34
在建工程		15,092,334,969.62	13,706,844,938.55
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		16,614,294,099.56	15,428,824,408.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		839,741.97	974,855.26
递延所得税资产			
其他非流动资产		750,000,000.00	750,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		50,255,595,726.42	44,914,418,374.50
资产总计		82,821,798,124.79	67,443,344,691.43

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2019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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		7,438,000,000.00	6,586,315,804.52
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
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		310,683,302.34	706,878,860.96
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,196,447.22	2,526,524.06
其中: 应付工资		1,194,958.03	1,618,977.00
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		6,394,372.96	6,077,818.08
其中: 应交税金		6,021,965.59	6,025,254.34
其他应付款		23,106,405,107.38	19,633,661,883.55
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,418,000,000.00	849,000,000.00
其他流动负债		3,545,372,361.12	3,066,710,555.57
流动负债合计		35,827,051,591.02	30,851,171,446.74
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		7,439,110,000.00	3,487,190,000.00
应付债券		10,763,720,080.79	7,909,677,223.68
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		489,896,373.40	489,896,373.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		18,692,726,454.19	11,886,763,597.08
负 债 合 计		54,519,778,045.21	42,737,935,043.82
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
国家资本		3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,270,687,618.53	3,270,687,618.53
其他权益工具		2,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积		23,781,299,770.99	22,079,688,425.88
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		19,051,859.37	19,051,859.37
其中: 法定公积金		19,051,859.37	19,051,859.37
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-769,019,169.31	-664,018,256.17
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		28,302,020,079.58	24,705,409,647.61
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		28,302,020,079.58	24,705,409,647.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计		82,821,798,124.79	67,443,344,691.43

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2019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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		74,486,378.28	96,365,688.57
其中：营业收入	十二、(四)	74,486,378.28	96,365,688.57
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		481,453,548.45	461,130,682.12
其中：营业成本	十二、(五)	26,679,188.10	16,300,319.03
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		19,208,523.86	16,449,696.75
销售费用			
管理费用		103,098,331.40	84,756,978.06
研发费用			
财务费用		332,467,505.09	343,623,688.28
其中：利息费用		331,892,210.84	339,269,676.21
利息收入		21,588,781.99	29,676,662.97
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		4,233,009.03	12,471,049.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	316,018,390.56	289,380,315.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-452,992.18	5,888,294.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,668,363.53	-93,632,577.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,384,134.11	-156,546,206.38
加：营业外收入		1,009,269.17	18,921,784.76
其中：政府补助		1,000,000.00	200,000.00
减：营业外支出		644,648.20	4,686,246.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,019,513.14	-142,310,668.18
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,019,513.14	-142,310,668.18
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-88,019,513.14	-142,310,668.18
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-88,019,513.14	-142,310,668.18
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-88,019,513.14	-142,310,668.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,019,513.14	-142,310,668.18
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019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	本年金额	上年金额
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		39,996,828.77	31,977,900.16
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,268,372,426.28	21,563,982,913.38
经营活动现金流入小计		35,308,369,255.05	21,595,960,813.54
购买商品、接受劳务支付的现金		612,267.14	2,906,811.82
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		77,163,674.38	61,180,516.15
支付的各项税费		27,209,488.47	68,912,338.22
支付其他与经营活动有关的现金		36,547,097,071.30	18,383,667,856.77
经营活动现金流出小计		36,652,082,501.29	18,516,667,522.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,343,713,246.24	3,079,293,290.58
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		75,313,128.45	77,941,181.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	172,277.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,314,328.45	78,113,458.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,806,148.14	2,191,140,512.76
投资支付的现金		3,640,000,000.00	1,303,075,400.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,773,806,148.14	3,494,215,912.76
投资活动产生的现金流量净额		-5,518,491,819.69	-3,416,102,454.22
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,462,042,857.11	22,028,846,510.72
△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		28,462,042,857.11	22,028,846,510.72
偿还债务支付的现金		17,689,080,000.00	19,523,150,706.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,587,504.54	928,021,746.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,777,077.75	23,160,377.31
筹资活动现金流出小计		19,328,444,582.29	20,474,332,829.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,133,598,274.82	1,554,513,681.20
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		2,271,393,208.89	1,217,704,517.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,373,816,456.00	3,156,111,938.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,645,209,664.89	4,373,816,456.00

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019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	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	小计		少数股东 权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,270,687,618.53	—	—	—	22,079,688,425.88	—	—	—	—	—	—	24,705,409,647.61	—
二、本年年初余额	3,270,687,618.53	—	—	—	22,079,688,425.88	—	—	—	—	—	—	24,705,409,647.61	—
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	1,701,611,345.11	—	—	—	—	—	—	3,596,610,431.97	—
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-88,019,513.14	—
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	1,701,611,345.11	—	—	—	—	—	—	3,701,611,345.11	—
1、所有者投入资本	—	—	—	—	1,701,611,345.11	—	—	—	—	—	—	1,701,611,345.11	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	3,270,687,618.53	—	2,000,000,000.00	—	23,781,299,770.99	—	—	—	—	—	—	29,709,400.00	—

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新邓印建

华朝印江

利曹印

本报告书共155页第15页

所有者权益变动表（续）

2019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	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股 东权益	
一、上年年末余额	3,270,687,618.53		21,863,984,611.75				19,051,859.37		-535,474,387.99	24,618,249,701.66		24,618,249,701.66
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		21,863,984,611.75				19,051,859.37		-535,474,387.99	24,618,249,701.66		24,618,249,701.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			215,703,814.13						-128,543,868.18	87,159,945.95		87,159,945.95
（一）综合收益总额									-142,310,668.18	-142,310,668.18		-142,310,668.18
1、所有者投入和减少资本			215,703,814.13							215,703,814.13		215,703,814.13
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额			215,703,814.13							215,703,814.13		215,703,814.13
4、其他												
（二）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5、其他综合收益结转留存收益												
☆6、其他												
四、本年年末余额	3,270,687,618.53		22,079,688,425.88				19,051,859.37		44,965,300.00	44,965,300.00		44,965,300.00
少数股东权益												
所有者权益合计												

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告期内第155页至第16页

新邓印建
新邓印建
华胡印江
莉曹印莉

资产减值准备情况表

2019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

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备	1,586,393.74	1,668,363.53			1,668,363.53					3,254,757.27	补充资料：	
二、存货跌价准备											一、政策性挂账	
三、合同资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、债权投资减值准备												
六、可供出售金融资产减值准备												
七、持有至到期投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备												
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备												
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
十七、合同取得成本减值准备												
十八、合同履约成本减值准备												
十九、其他减值准备												
合 计	1,586,393.74	1,668,363.53			1,668,363.53					3,254,757.27		

载于第18页至第155页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南昌市政公用投资控股有限责任公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

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”、“本公司”、“公司”, 南昌市政公用投资控股有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

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, 将南昌市财政局委托南昌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公司的国家资本金。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 15,000.00 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 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属江西洪城水业股份有限公司及其下属子公司、江西长运股份有限公司及其下

属子公司自 2019 年度起执行新金融工具准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

（一）会计期间

本集团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。本集团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。

（二）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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），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、（十二）“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。

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。

（五）合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本公司拟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。

本集团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。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、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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、（十二）“长期股权投资”、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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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；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。

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。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率

变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类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，此类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，此类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，且有客观证据表明此类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.此类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，且此类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，此类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。此类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。

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，此类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。

此类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的控制。

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。

此类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

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。此类公司（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

当此类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,同时此类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此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类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。

此类公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

“已经执行新金融工具准则的公司”(本部分简称“此类公司”)的相关会计政策如下:

在此类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。

1、金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

或应收票据，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，此类公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由收入准则规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本集团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。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，对单项金额重大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团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、备用金、在职职工款项、代收污水及垃圾处理费、即征即退增值税、计量未开票进项税为组合。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，还应考虑前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
未执行新金融工具准则的公司：	
A、账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
B、特定项目组合	信用风险低，不计提坏账准备。
已执行新金融工具准则的公司：	
C、应收水费及燃气费组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
D、应收工程款组合	
E、应收污水处理费组合	
F、应收其他款项组合	
G、长运账龄组合	
H、保理款组合	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
I、长运其他组合	
J、备用金（其他应收款）	
K、履约及投标保证金、押金（其他应收款）	
L、应收市财政应返还污水处理手续费（其他应收款）	
M、代收污水及垃圾处理费（其他应收款）	
N、即征即退增值税（其他应收款）	
O、其他款项（其他应收款）	

A、组合 1，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（%）	其他应收款计提比例（%）
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
3-4 年	10-50	10-50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特定项目组合	0.00	0.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团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

2、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。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果资产负债表日应收账款的预期信用损失小于该应收账款减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

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。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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,本集团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,如本集团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,本集团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。

对于本集团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股东权益；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、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十三）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。

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本附注四、21“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。

（十四）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋、土地及建筑物	5-45	3-5	2.11-19.4	年限平均法
机器设备	8-20	0-5	4.75-12.5	年限平均法
运输工具	5-14	0-5	6.79-20	年限平均法
管网	10-20	3-5	4.75-9.7	年限平均法
电子设备及其他	5-10	0-5	9.5-20	年限平均法

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，本集团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、（二十）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法（不适用于已经执行新租赁准则的公司）

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。

本集团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。

(十五) 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、(二十)非流动非金融资产减值。

(十六) 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。

（十七）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
果树	10年	0	10
水杉	10年	0	10

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2、无形资产的摊销

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。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、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、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十九）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。本集团的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）非流动非金融资产减值

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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（二十一）职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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,在本集团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,和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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)。

本集团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,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(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。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四）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。

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，此类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，此类公司按照《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，并结合此类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；此类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，此类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。

2、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，已发生的劳务成本计入当期损益。

此类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。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十五）建造合同

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，本集团于项目建造期间，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。

（二十六）政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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;江西长运股份有限公司及其下属子公司与资产相关的政府补助采用净额法冲减相关资产的账面价值。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。

与本集团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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（二十八）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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、此类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、此类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、此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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、此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

（二十九）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值,本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团所属江西洪城水业股份有限公司及其下属子公司、江西长运股份有限公司及其下属子公司经各自董事会决议通过,于2019年1月1日起执行新金融工具准则。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。上述公司以下分别简称“自2019年度起执行新金融工具准则的公司”。

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

自2019年度起执行新金融工具准则的公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计

量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，这些公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

江西洪城水业股份有限公司及其子公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，将持有至到期投资分类至债权投资，列示为其他流动资产。

江西洪城水业股份有限公司及其子公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，将应收账款和其他应收款等项目根据新金融工具准则确认的信用损失准备进行追溯调整，同时调整相关递延所得税资产和期初留存收益。

江西长运股份有限公司在 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，将原可供出售金融工具重分类至按照公允价值计量且其变动计入综合收益的金融工具并放入其他权益工具投资科目进行核算。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2019 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,875,369,474.26	应收账款	摊余成本	3,867,061,640.74
其他应收款	摊余成本	9,701,843,276.13	其他应收款	摊余成本	9,701,449,118.45
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,929,977,815.43	可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,917,448,420.92
其他流动资产	摊余成本	2,075,209,473.14	其他流动资产	摊余成本	2,078,300,766.49
持有至到期投资（原准则）	摊余成本	402,421,693.35	持有至到期投资（原准则）	摊余成本	399,330,400.00
			其他权益工具投资	以成本计量（权益工具）	12,529,394.51
递延所得税	摊余成本	185,552,805.39	递延所得税	摊余成本	188,164,602.67

2018 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2019 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
资产			得税资产		

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前合并报表）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后合并报表）
摊余成本：				
应收账款	3,875,369,474.26			
重新计量：预计信用损失准备			-8,307,833.52	
按新金融工具准则列示的余额				3,867,061,640.74
其他应收款	9,701,843,276.13			
重新计量：预计信用损失准备			-394,157.68	
按新金融工具准则列示的余额				9,701,449,118.45
可供出售金融资产	6,288,796,618.23			
加：执行新准则的调整		-12,529,394.51		
按新金融工具准则列示的余额				6,276,267,223.72
其他流动资产	2,075,209,473.14			
其中：一年内到期的债权投资		3,091,293.35		
按新金融工具准则列示的余额				2,078,300,766.49
持有至到期投资（原准则）	402,421,693.35			
减：转出至其他流动资产		-3,091,293.35		

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
产				
按新金融工具准则列示的余额				399,330,400.00
其他权益工具投资				
加: 执行新准则的调整		12,529,394.51		
按新金融工具准则列示的余额				12,529,394.51
递延所得税资产	185,552,805.39			
重新计量: 预计信用损失准备			2,611,797.28	
按新金融工具准则列示的余额				188,164,602.67

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收账款减值准备	217,750,433.33		8,307,833.52	226,058,266.85
其他应收款减值准备	331,118,943.07		394,157.68	331,513,100.75

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	2,672,137,578.86		
应收款项减值的重新计量	-2,290,124.14		
2019 年 1 月 1 日	2,669,847,454.72		

(二) 会计估计变更

本集团 2019 年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2019 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、10%、11%、13%、16%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	0%、15%、20%、25%。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

本公司孙公司江西洪城水业股份有限公司于2019年9月16日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201936000668；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司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。

本公司孙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《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司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。

本公司孙公司南昌水业集团二次供水有限责任公司于2018年12月4日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201836001761；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司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。

本公司孙公司江西绿源供水设备有限公司于2018年12月4日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201836001669；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司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，其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。本公司孙公司景德镇洪城环保有限公司所得税自2019年-2021年免征企业所得税；自2022年-2024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。

根据财政部 税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司孙公司福建省漳浦洪城水业环保有限公司、赣江新区洪城德源环保有限公司、定南县洪城绿源管网运营有限责任公司,本公司孙公司南昌安信燃气工程设计有限公司、南昌水业集团供水设备有限公司、南昌水业集团熊猫科技发展有限公司、温州弘业污水处理有限公司本期认定为小型微利企业。

根据财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告2019年第60号),自2019年1月1日起至2021年12月31日止,对符合条件的从事污染的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司孙公司辽宁洪城环保有限公司本期按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4号)、国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(2015和14号)等相关规定,本公司孙公司赣州方通客运股份有限公司、江西于都龙腾汽车客货运输有限公司、于都县永发公共交通有限公司三家公司主营业务收入符合《产业结构调整指导目录》之规定,自2015年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

2. 增值税优惠

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。

3、其他税收优惠

根据财政部、国家税务总局“关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系

统减免城镇土地使用税优惠政策的通知-财税[2019]11号”，自2019年1月1日至2021年12月31日止，对城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税。

根据财政部、国家税务总局“关于物流企业大宗商品仓储设施用地，城镇土地使用税政策的通知-财税[2017]33号”，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	南昌水业集团有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	集中供水、污水运营	12,936.32	100.00	100.00	59,823.10	其他
2	南昌市政公用交通总公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	公共交通运输	18,960.00	100.00	100.00	18,960.00	其他
3	南昌市政公用房地产集团有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	房地产开发	50,000.00	100.00	100.00	50,000.83	投资设立
4	南昌蓝海商业经营管理有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	自有房屋租赁、物业管理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
5	南昌市煤气公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	煤气经销	4,218.00	100.00	100.00	8,004.78	其他
6	南昌市政工程开发集团有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	市政工程施工	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
7	南昌市政公用建设有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	城市基础设施项目建设和经营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
8	南昌市怡景旅游投资有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	旅游开发、投资及管理	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
9	南昌市政公用旅游投资有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	旅游开发、投资及管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
10	安义县市政公用小额贷款有限公司	1	境内非金融子企业	南昌	南昌	办理各项小额贷款	10,000.00	40.00	40.00	4,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	南昌市幸福渠水城治理有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	水污染治理、市政工程	2,200.00	90.91	100.00	2,000.00	投资设立
12	南昌市金泰国有资产运营有限责任公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	资产管理、房屋租赁、实业投资、房地产开发	500.00	100.00	100.00	165,715.45	投资设立
13	南昌市政投资集团有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	投资与资产管理	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
14	江西华耀文化旅游传媒集团有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	设计、制作、发布、代理国内各类广告	15,000.00	76.33	76.33	12,263.68	投资设立
15	南昌市政公用资产管理有限责任公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	实业投资及相关投资和资产管理	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
16	江西南昌公共交通运输集团有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	公共交通运输	143,200.00	100.00	100.00	143,200.00	其他
17	江西省洪城一卡通投资有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	IC 卡制作以及相关服务	10,000.00	50.50	50.50	5,457.59	投资设立
18	南昌市红谷隧道有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	隧道工程设计、施工及维护	20,000.00	75.00	75.00	15,000.00	投资设立
19	南昌市政鼎创资本管理有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	实业投资、投资管理、投资咨询	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
20	南昌市政建设集团有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	实业投资、国内贸易、市政工程	13,000.00	50.77	50.77	6,600.00	投资设立
21	南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	旅游项目开发	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
22	南昌市政公用工程项目管理有限公司	1	境内非金融企业	南昌	南昌	工程管理服务	88,893.00	100.00	100.00	88,893.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
23	南昌市政公用海外投资管理有限公司	1	企业 境内非金融企业	南昌	南昌	投资	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
24	南昌市政公用主题公园管理有限公司	1	企业 境内非金融企业	南昌	南昌	主题公园管理服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
25	江西长运集团有限责任公司	1	企业 境内非金融企业	南昌	南昌	交通运输	12,845.20	100.00	100.00	21,570.38	同一控制下的企业合并
26	南昌对外工程有限责任公司	1	企业 境内非金融企业	南昌	南昌	承包国内、外工程	10,000.00	100.00	100.00	16,047.80	同一控制下的企业合并
27	北京昌政大道实业有限公司	1	企业 境内非金融企业	北京	北京	企业管理、房地产开发	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立

注：南昌市幸福渠水域治理有限公司收到国开发展基金明股实债 1.5 亿元，其中增加注册资本 200 万元，其余增加资本公积。国开发展基金不参与南昌市幸福渠水域治理有限公司生产经营，本公司对南昌市幸福渠水域治理有限公司表决权比例仍为 100%。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	安义县市政公用小额贷款有限公司	40.00	40.00	10,000.00	4,000.00	1	董事会由九名董事组成，其中五名由本公司聘任。本公司能控制安义县市政公用小额贷款有限公司

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司的原因
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	南昌	地铁管片、混凝土预制构件制造	55%	55%	股权已出售
南昌市政公用电力工程有限公司	南昌	电力工程、市政工程	40%	40%	其他股东形成一致行动人
昆山大道房地产开发有限公司	昆山	房地产开发	40%	40%	其他股东形成一致行动人
深圳蓝天碧水投资有限公司	深圳	投资兴办实业、国内贸易	100%	100%	注销
江西长运沧溪旅游开发有限公司	浮梁县	旅游资源开发和经营管理	55%	55%	注销
分宜县汽运实业有限责任公司	分宜县	班车客运	70%	70%	股权出售
上饶市安泰汽车安全服务有限公司	上饶	汽车安全技术咨询、培训、服务	100%	100%	注销
江西凌志水处理设备有限公司	南昌	污水处理设备销售、安装、调试	51%	51%	股权转让
南昌洪城管道探测技术有限公司	南昌	供水管道检漏、管道定位	100%	100%	注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2018 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额

原子公司名称	处置日	处置日			2018 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	2019.12.31	67,526,868.39	31,267,535.53	36,259,332.86	83,653,182.89	38,041,441.27	45,611,741.62
南昌市政公用电力工程有限公司	2019.7.31	8,650,351.49	5,661,564.82	2,988,786.67	1,947,053.67	398,940.67	1,548,113.00
昆山大道房地产开发有限公司	2019.12.31	4,045,422,514.32	3,816,971,457.69	228,451,056.63	3,723,507,114.38	3,445,874,019.69	277,633,094.69
深圳蓝天碧水投资有限公司	2019.7.21	6,037,528.75		6,037,528.75	49,520,732.45	50,000.95	49,470,731.50
江西长运沧溪旅游开发有限公司	2019.8.21	10,795,959.82	29,147.72	10,766,812.10	10,800,333.66	42,856.17	10,757,477.49
分宜县汽运实业有限责任公司	2019.12.31	25,806,090.61	2,683,685.42	23,122,405.19	27,682,670.20	3,852,509.46	23,830,160.74
上饶市安泰汽车安全服务有限公司	2019.09.30	487,960.56		487,960.56	5,110,678.37	547,423.7	4,563,254.67
江西凌志水处理设备有限公司	2019.12.25	4,304,789.57	140,761.83	4,164,027.74	11,769,738.23	7,056,495.89	4,713,242.34

原子公司名称	处置日	处置日			2018 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
南昌洪城管道探测技术有限公司	2019.09.18				161,450.61	35,656.71	125,793.90

3、原子公司本年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
南昌市盛恒建筑构件制品有限公司	2019.12.31	13,858,836.85	23,211,245.61	-9,352,408.76
南昌市政公用电力工程有限公司	2019.7.31	7,337,143.54	5,896,469.87	1,440,673.67
昆山大道房地产开发有限公司	2019.12.31		49,182,038.06	-49,182,038.06
深圳蓝天碧水投资有限公司	2019.7.21			
江西长运沧溪旅游开发有限公司	2019.8.21		-9447.54	9447.54
分宜县汽运实业有限责任公司	2019.12.31	8,384,217.19	9,553,997.45	-702,296.48
上饶市安泰汽车安全服务有限公司	2019.09.30	160,869.23	3,064.50	157,804.73
江西凌志水处理设备有限公司	2019.12.25		549,214.60	-549,214.60
南昌洪城管道探测技术有限公司	2019.09.18	26,529.76		26,529.76

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	南昌对外工程有限责任公司	149,847,471.40	25,358,564.27	同一控制合并
2	北京昌政大道实业有限公司	545,418,877.12	45,418,877.12	投资设立
3	上犹县凯华建筑工程有限公司	100,053.15	53.15	投资设立
4	鼎瑞国际资本有限公司	1,364,857.11	-30,888.03	投资设立
5	共青城鼎睿一号投资管理中心(有限合伙)	189,901,662.47	601,662.47	投资设立
6	共青城鼎睿资产管理有限公司	9,854,462.54	-145,537.46	投资设立
7	深圳鼎吉投资发展有限公司	10,016,955.88	16,955.88	投资设立
8	吉安长福公共交通有限公司	4,765,260.75	1765,260.75	投资设立
9	南城长运公共交通有限公司	2,361,772.08	337,141.26	投资设立
10	广昌县长运公共交通有限公司	2,569,406.21	555,321.84	投资设立
11	黎川县长源公共交通有限公司	4,380,083.24	-121,427.94	投资设立
12	南丰县长运公共交通有限公司	999,965.00	-35.00	投资设立
13	宜黄县长运公共交通有限公司	3,554,474.22	1,499,130.14	投资设立
14	黄山长运公交有限公司	5,591,044.08	-427,016.52	投资设立
15	马鞍山长客汽车服务有限公司	661,490.12	61,490.12	投资设立

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
16	赣江新区洪城德源环保有限公司	8,096,294.80	16,294.80	投资设立
17	定南县洪城绿源管网运营有限责任公司	45,325,342.51	36,312.51	投资设立
18	盖州市洪城污水处理有限责任公司	29,835,502.08	-164,497.92	投资设立

（五）本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产（归母净资产）	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况		
						收入	净利润	现金净增加额
南昌对外工程有限责任公司	2019.2.28	注①	160,478,040.33	0.00	南昌市国有资产监督管理委员会	15,132,747.43	5,616,155.51	29,540,949.31
						15,132,747.43		30,049,046.31

注：①依据南昌市人民政府国有资产监督管理委员会于 2019 年 1 月 10 日下发的关于将南昌对外工程有限责任公司产权划转给南昌市政公用投资控股有限责任公司的批复（洪国资字[2019]5 号），本公司于 2019 年 2 月 28 日完成相关手续取得对南昌对外工程有限责任公司的控制权。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2019 年 1 月 1 日（各项目的“年初余额”已体现因 2019 年度首次执行修订后的金融工具会计准则而对 2018 年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”），“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,746,778.30	9,572,773.89
银行存款	15,025,938,431.45	9,212,415,219.02
其他货币资金	1,198,736,573.82	344,328,048.67
合 计	16,227,421,783.57	9,566,316,041.58
其中：存放在境外的款项总额	18,029,797.58	765,949.26

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,032,732,085.00	44,734,800.21
信用证保证金		100,000.00
保函保证金	3,637,433.37	2,390,724.20
用于担保的存款	520,000,000.00	180,000,000.00
运营保证金	312,620.35	311,513.43
共管账户的安全文明施工措施费	12,938,806.24	31,310,280.19
购买特许经营权存入共管账户的存款	1,077,773.44	201,041,540.36
旅游行业保证金	700,000.00	700,000.00
保险代理行业保证金	100,000.00	100,000.00
履约保证金	700,000.00	
证券保证金		614,236.85
合 计	1,572,198,718.40	461,303,095.24

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,217,795.53	171,936.58
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,217,795.53	171,936.58
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	52,378,096.23	
合 计	53,595,891.76	171,936.58

(三) 应收票据

应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,798,981.88		29,798,981.88	31,533,650.48		31,533,650.48
商业承兑汇票	18,788,080.05	1,189,094.89	17,598,985.16	6,652,037.17		6,652,037.17
合 计	48,587,061.93	1,189,094.89	47,397,967.04	38,185,687.65		38,185,687.65

注：年末无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	132,803,144.44	2.80	84,854,307.04	63.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,612,157,656.65	97.09	287,417,324.35	6.23

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	5,568,939.74	0.11	5,568,939.74	100.00
合 计	4,750,529,740.83	100.00	377,840,571.13	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 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 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	4,085,375,922.58	99.81	218,314,281.84	5.34
	7,743,985.01	0.19	7,743,985.01	100.00
合 计	4,093,119,907.59	100.00	226,058,266.85	—

1、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	1-3 年	100.00	本金已到期,本年度利息未付,根据审计报告显示,该企业已资不抵债
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	9,706,046.40	1-3 年	26.23	本金已到期,本年度利息未付,按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
方媛	28,000,000.00	7,345,116.20	1-3 年	26.23	本金已到期,本年度利息未付,按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	1 年以内	100.00	本金已到期,本年度利息未付,根据审计报告显示,该企业已资不抵债
合 计	132,803,144.44	84,854,307.04	—	—	—

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,743,815,236.63	77.80	24,641,309.38	1,936,746,955.70	75.23	10,185,745.49
1-2 年 (含 2 年)	631,463,926.41	17.90	18,943,917.79	470,392,834.08	18.27	6,703,928.34
2-3 年 (含 3 年)	69,036,397.04	1.96	8,284,367.64	48,588,225.49	1.89	4,429,411.27
3-4 年	43,705,349.95	1.24	10,052,230.49	86,651,192.18	3.37	26,972,952.74
4-5 年	10,527,937.40	0.30	8,422,349.92	80,711.27	0.00	64,569.02
5 年以上	28,412,054.96	0.80	28,412,054.96	32,083,973.86	1.24	32,083,973.86
合 计	3,526,960,902.39	—	98,756,230.19	2,574,543,892.58	—	80,440,580.72

(2) 特定项目组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定项目组合	69,756,809.18	--	--	207,691,539.25	--	--
合 计	69,756,809.18	—	--	207,691,539.25	—	--

(3) 应收水费及燃气费组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,411,040.49	1.98	542,738.60	20,538,515.20	4.22	866,725.34
1 至 2 年	2,197,640.31	16.62	365,247.82	1,523,023.56	15.69	238,962.40
2 至 3 年	927,516.33	37.29	345,870.84	1,097,562.00	36.33	398,744.27
3 至 4 年	1,041,261.38	53.90	561,239.88	868,788.07	58.23	505,895.29
4 年以上	351,405.53	100.00	351,405.53	330,941.49	100.00	330,941.49
合 计	31,928,864.04	—	2,166,502.67	24,358,830.32	—	2,341,268.79

(4) 应收工程款组合

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	240,766,066.02	9.89	23,811,763.94	256,565,184.28	7.12	18,267,441.13
1 至 2 年	93,665,017.22	25.44	23,828,380.38	77,951,802.33	18.32	14,280,770.19
2 至 3 年	53,536,921.37	38.82	20,783,032.88	121,930,504.92	31.19	38,030,124.48
3 至 4 年	97,964,615.73	58.55	57,358,282.51	26,377,963.66	55.74	14,703,076.94
4 至 5 年	12,398,023.15	78.36	9,715,090.94	10,212,876.61	77.79	7,944,596.71
5 年以上	16,579,207.03	100.00	16,579,207.03	8,781,810.09	100.00	8,781,810.09
合 计	514,909,850.52	—	152,075,757.68	501,820,141.89	—	102,007,819.54

(5) 应收污水处理费组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	221,380,762.78	1.00	2,213,807.63	175,474,896.78	1.00	1,754,748.97
1 至 2 年	7,553,328.94	3.39	256,057.85	6,878,040.75	3.39	233,165.58
2 至 3 年		25.19		1,205,419.73	25.19	303,645.23
3 年以上	183,731.02	100.00	183,731.02	183,731.02	100.00	183,731.02
合 计	229,117,822.74	—	2,653,596.50	183,742,088.28	—	2,475,290.80

(6) 应收其他款项组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	21,316,884.48	5.67	1,208,667.35	14,667,692.16	7.40	1,085,409.22
1 至 2 年	5,488,399.44	15.31	840,273.95	2,611,634.28	17.31	452,073.89
2 至 3 年	1,890,434.00	25.50	482,060.67	3,618,431.82	32.48	1,175,266.66
3 至 4 年	1,357,675.63	59.71	810,668.12	3,005,986.00	63.36	1,904,592.73
4 至 5 年	1,665,080.41	80.75	1,344,552.43	468,943.85	81.66	382,939.55
5 年以上	296,416.00	100.00	296,416.00	153,909.00	100.00	153,909.00
合 计	32,014,889.96	—	4,982,638.52	24,526,597.11	—	5,154,191.05

(7) 长运账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	146,596,513.72	4.54	6,650,858.71	163,322,859.39	5.00	8,166,142.96
1 至 2 年	5,390,601.65	12.12	653,349.16	11,614,804.13	10.00	1,161,480.41
2 至 3 年	3,140,341.97	37.43	1,175,343.47	3,012,775.41	30.00	903,832.62
3 至 4 年	2,813,145.98	50.70	1,426,318.43	2,683,157.24	50.00	1,341,578.62
4 至 5 年	1,006,571.46	81.01	815,385.98	360,507.02	80.00	288,405.62
5 年以上	13,091,343.04	100.00	13,091,343.04	10,927,190.71	100.00	10,927,190.71
合 计	172,038,517.82	—	23,812,598.79	191,921,293.90	—	22,788,630.94

(8) 保理款组合

逾期天数	年末数			年初数		
	账面余额	预计损失率(%)	坏账准备	账面余额	预计损失率(%)	坏账准备
未逾期	4,000,000.00	1.00	40,000.00	167,650,000.00	1.00	1,676,500.00
30(含)天以内	30,000,000.00	5.00	1,500,000.00			
超过 365 天	1,430,000.00	100.00	1,430,000.00	1,430,000.00	100.00	1,430,000.00
合 计	35,430,000.00	—	2,970,000.00	376,771,539.25	—	3,106,500.00

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预计信用损失率(%)	计提理由
萍乡市城市污水处理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失 100%
应收水费	2,879,027.84	2,879,027.84	5 年以上	100	因部分自来水用户属特困企业、户表改造、自来水总表数与分表数的差异、居民拆迁等原因拖欠的自来水款，公司针对该部分自来水用户且账龄在 5 年以上的客户欠款全额计提坏账准备
应收污水处理费	686,661.90	686,661.90	5 年以上	100	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失 100%
应收设备款	3,250.00	3,250.00	5 年以上	100	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失 100%。
合 计	5,568,939.74	5,568,939.74	—	—	—

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原 因、方式
长运股份收回运费	1,192,043.26	652,043.26	现金收回
合 计	1,192,043.26	652,043.26	—

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
进贤县 G320 绕城改造一级公路工程项目建设办公室	155,150,000.00	3.27	7,757,500.00
中国航空技术深圳有限公司	132,451,809.34	2.79	13,245,180.93
南昌市红谷滩新区财政局	71,196,400.00	1.50	3,078,080.00
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	1.32	62,803,144.44
南昌经济技术开发区投资控股有限公司	52,187,992.21	1.10	5,418,280.76
合 计	473,789,345.99	9.98	92,302,186.13

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,050,788,237.67	87.65		2,005,756,557.00	89.89	--
1-2 年 (含 2 年)	323,929,031.38	9.31		137,009,960.29	6.14	--
2-3 年 (含 3 年)	58,904,882.16	1.68		68,543,309.39	3.07	--
3 年以上	46,834,170.00	1.35		20,033,451.36	0.90	--
合 计	3,480,456,321.21	—		2,231,343,278.04	—	--

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西洪城康恒环境能源有限公司	上海康恒环境股份有限公司	149,263,050.00	1-2 年	工程未完结

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
南昌市政公用投资控股有限责任公司	中国建筑股份有限公司	47,081,653.92	1-2 年	工程未完结
北京华赣国际影视文化传媒有限公司	中影动画产业有限公司	22,500,000.00	3 年以上	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西中博建设工程有限公司	15,418,983.91	1-3 年以上	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	南昌市第六建筑工程公司	11,904,498.66	1-3 年以上	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西百思特建设工程有限公司	4,400,000.00	1-3 年以上	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西二十一世纪城建工程有限公司	3,803,387.68	3 年以上	合同未履行完毕
南昌赣昌新材料有限公司	江西赣河建设工程有限公司	2,000,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
北京华赣国际影视文化传媒有限公司	江西尚世星河影视传媒有限公司	1,820,000.00	1-3 年	合同未履行完毕
温州宏泽热电股份有限公司	江苏新世记江南环保股份有限公司	1,288,000.00	2-3 年	尚未结算
温州宏泽热电股份有限公司	浙江百能科技有限公司	1,200,000.00	2-3 年	尚未结算
合 计		260,679,907.17	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省鑫荣实业有限公司	430,992,332.40	12.38	
上海豪佳贸易有限公司	320,713,935.78	9.21	
江西省平凡物产贸易有限公司	307,795,283.90	8.84	
福建阳光集团上海实业有限公司	190,883,500.00	5.48	
上海康恒环境股份有限公司	161,348,359.03	4.64	
合 计	1,411,733,411.11	40.55	

(六) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	66,782,534.62	33,266,379.63
应收股利	1,941,873.29	45,822,229.44
其他应收款项	10,676,758,200.38	9,622,360,509.38
合 计	10,745,482,608.29	9,701,449,118.45

1、应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	14,058,140.76	1,734,289.16
借款利息	52,724,393.86	30,912,170.93
理财利息		619,919.54
合 计	66,782,534.62	33,266,379.63

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,941,873.29	45,822,229.44		
其中：（1）上海君政投资中心（有限合伙）	1,941,873.29	45,822,229.44	尚未支付	无减值
合 计	1,941,873.29	45,822,229.44	—	—

3、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	161,305,555.55	1.46	136,775,200.00	84.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,918,479,083.28	98.54	266,251,238.45	2.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	11,079,784,638.83	—	403,026,438.45	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	161,305,555.55	1.62	136,775,200.00	84.79

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,792,568,054.58	98.38	194,737,900.75	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	9,953,873,610.13	—	331,513,100.75	—

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	整个存续期 预期信用损 失率/计提比 例 (%)	计提理由
深圳佳捷现代投资控股有限公司	79,580,000.00	74,009,400.00	3 年以上	93	债务人经营困难, 无力支付
深圳市华智远电子科技有限公司	7,060,000.00	6,565,800.00	3 年以上	93	公司已申请冻结部分财产
张明贵昌泰公司收购项目	10,000,000.00	6,200,000.00	3 年以上	62	依据法院判决计提
江西长江药业有限公司	54,665,555.55	40,000,000.00	3 年以上	73.17	按减值测试结果计提坏账
杭州市江干区九堡镇杨公社经济合作社	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	按减值测试结果计提坏账
合 计	161,305,555.55	136,775,200.00	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,984,469,382.52	91.39	62,641,185.47	4,496,330,132.90	89.89	5,116,602.89
1-2 年 (含 2 年)	292,400,526.39	5.36	15,021,569.66	133,511,263.09	2.67	1,835,112.63
2-3 年 (含 3 年)	82,644,241.34	1.52	6,322,284.46	161,912,328.87	3.24	8,595,616.44
3-4 年	55,673,033.12	1.02	7,237,494.31	145,030,821.71	2.90	15,465,547.11

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5 年	7,445,089.34	0.14	5,956,071.47	39,120,161.65	0.78	31,296,129.32
5 年以上	31,143,737.48	0.57	31,143,737.48	25,993,539.60	0.52	25,993,539.60
合 计	5,453,776,010.19	—	128,322,342.85	5,001,898,247.82	—	88,302,547.99

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
特定项目组合	5,087,863,916.79	100.00	--	4,427,356,064.46	100.00	--
合 计	5,087,863,916.79	—	—	4,427,356,064.46	—	—

③已执行新金融工具准则的公司的组合

A、江西洪城水业股份有限公司的组合

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合 1: 备用金	221,186.11	5.00	11,059.31	578,693.34	5.00	28,934.67
组合 2: 履约及投标保证金、押金	37,529,678.12	20.50	7,695,312.60	32,115,622.40	22.44	7,205,234.32
组合 3: 应收市财政应返还污水处理手续费	13,600,000.00	5.00	680,000.00	17,738,000.00	5.00	886,900.00
组合 4: 代收污水及垃圾处理费	32,614,271.62			22,645,255.05		
组合 5: 即征即退增值税	1,254,912.30			2,273,206.57		
组合 6: 其他款项	30,224,251.63	16.72	5,052,735.99	13,688,820.56	34.50	4,723,256.10
合 计	115,444,299.78	—	13,439,107.90	89,039,597.92	—	12,844,325.09

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	4,830,370.43	7,619,796.98		12,450,167.41
期初余额在本期重新评估后	915,834.67	11,928,490.42		12,844,325.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	-224,775.36	819,558.17		594,782.81
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	691,059.31	12,748,048.59		13,439,107.90

B、江西长运股份有限公司的组合

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合 1:	261,394,856.52	47.63	124,489,787.70	274,274,144.38	34.12	93,591,027.67
合 计	261,394,856.52	—	124,489,787.70	274,274,144.38	—	93,591,027.67

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,388,184.31	92,202,843.36	86,775,200.00	180,366,227.67
期初余额在本期重新评估后	1,388,184.31	92,202,843.36	86,775,200.00	180,366,227.67
本期计提	617,244.83	42,517,655.37		43,134,900.20
本期转回		12,236,140.17		12,236,140.17
本期核销				
其他变动				
期末余额	617,244.83	123,872,542.87	86,775,200.00	211,264,987.70

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武宁县政府	5,500,000.00	4,400,000.00	现金收回
AC7191 事故借支款	3,179,724.39	1,589,862.20	现金收回
其他 (长运股份)	6,246,277.97	6,246,277.97	现金收回
合 计	14,926,002.36	12,236,140.17	—

注：1、本公司孙公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收回武宁县政府车站拆迁、建站补偿款 5,500,000.00 元，该款项截止到 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 80%，坏

账计提金额 4,400,000.00 元，本期现金收回后转回坏账准备 4,400,000.00 元。

2、本公司孙公司上饶汽运集团有限公司收回 AC7191 事故借支款 3,179,724.39 元，该款项截止到 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 50%，坏账计提金额 1,589,862.20 元，本期现金收回后转回坏账准备 1,589,862.20 元。

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	500,000,000.00	1 年以内	4.53	
南昌市土地储备中心	土储款	477,993,343.92	1-2 年	4.33	
江西省行政事业资产集团有限公司	往来款	283,500,000.00	1-2 年	2.57	
南昌工业控股集团有限公司	往来款	250,000,000.00	1-2 年	2.26	
长沙市政力锦鸿置业有限公司	往来款	237,900,000.00	1 年以内	2.15	
合 计	—	1,749,393,343.92		15.84	

(七) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,107,330.24	276,288.86	131,831,041.38
自制半成品及在产品	11,385,466,175.63		11,385,466,175.63
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	524,842,443.91		524,842,443.91
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	9,130,494,735.23		9,130,494,735.23
库存商品（产成品）	1,120,049,682.19		1,120,049,682.19
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	708,688,009.51		708,688,009.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,270,155.47		6,270,155.47
消耗性生物资产	2,429,023.79		2,429,023.79
合同资产中原计入存货的部分（新收入准则适用）			
其他			
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）			

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	12,646,322,367.32	276,288.86	12,646,046,078.46

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,733,980.08	276,288.86	83,457,691.22
自制半成品及在产品	11,938,619,293.38	--	11,938,619,293.38
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	262,040,247.27	--	262,040,247.27
在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	9,856,690,375.37	--	9,856,690,375.37
库存商品（产成品）	1,506,330,452.63	115,687.65	1,506,214,764.98
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	960,063,453.19	--	960,063,453.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,291,909.25	--	5,291,909.25
消耗性生物资产	1,758,455.64	--	1,758,455.64
合同资产中原计入存货的部分（新收入准则适用）	--	--	--
其他	2,416,094.61	--	2,416,094.61
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	--	--	--
合 计	13,538,150,185.59	391,976.51	13,537,758,209.08

注：（1）存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
上海静安区市北高新园区项目	391,323,766.15
戚隘桥 2#、3#项目	338,613,150.96
融创澄波府邸项目	135,302,242.59
市政公用城二期	92,589,471.58
融创滨江壹号项目	51,270,354.42
市政公用城一期	40,586,288.40
名门国际项目	33,663,191.54
齐河观澜府项目	25,781,513.02
东海壹号项目	2,313,750.27

项 目	年末借款资本化余额
香河园 3 号项目	2,094,080.41
合 计	1,113,537,809.34

2、年末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则的公司适用）

项 目	年末余额
累计已发生成本	3,345,457,921.27
累计已确认毛利	372,035,592.21
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,192,651,069.57
建造合同形成的已完工未结算资产	524,842,443.91

（八）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）	2,805,906,892.66	1,230,898,293.35
理财信托产品		199,000,000.00
待抵扣进项税及预缴税费	949,647,042.65	644,718,120.81
待摊费用	3,359,639.49	3,684,352.33
合 计	3,758,913,574.80	2,078,300,766.49

（九）可供出售金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

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	55,000,000.00	2,765,523.81	52,234,476.19			
可供出售权益工具	6,783,705,717.79	27,226,203.45	6,756,479,514.34	6,284,637,274.62	27,226,203.45	6,257,411,071.17
其中：按公允价值计量的	602,832,419.13		602,832,419.13	358,818,802.80	-	358,818,802.80
按成本计量的	6,180,873,298.66	27,226,203.45	6,153,647,095.21	5,944,674,624.37	27,226,203.45	5,917,448,420.92
合 计	6,838,705,717.79	29,991,727.26	6,808,713,990.53	6,303,493,427.17	27,226,203.45	6,276,267,223.72

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	641,786,616.55			641,786,616.55
公允价值	602,832,419.13			602,832,419.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-38,954,197.42			-38,954,197.42
已计提减值金额				

(十) 持有至到期投资（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

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				399,330,400.00		399,330,400.00
合 计				399,330,400.00		399,330,400.00

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	2,059,505.57		2,059,505.57	6,597,193.23	-	6,597,193.23	
明股实债	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	
其他	8,776,693,802.11		8,776,693,802.11	6,805,116,422.83	-	6,805,116,422.83	
合 计	12,278,753,307.68		12,278,753,307.68	10,311,713,616.06	-	10,311,713,616.06	

注：“其他”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）。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	22,137,325.13	6,726,418.98	4,974,780.43	23,888,963.68
对联营企业投资	1,078,018,657.01	653,505,500.00	316,890,014.79	1,414,634,142.22
其他企业	245,000.00			245,000.00
小 计	1,100,400,982.14	660,231,918.98	321,864,795.22	1,438,768,105.90
减：长期股权投资减值准备	245,000.00		2,457,961.15	2,702,961.15
合 计	1,100,155,982.14	660,231,918.98	324,322,756.37	1,436,065,144.75

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
合 计	1,444,058,526.63	1,100,400,982.14	653,505,500.00	61,346,098.63	-102,785,424.36	
一、合营企业	15,360,857.70	22,137,325.13			6,726,418.98	
南昌双港供水有 限公司	15,360,857.70	22,137,325.13			6,726,418.98	
二、联营企业	1,428,452,668.93	1,078,018,657.01	653,505,500.00	61,346,098.63	-109,511,843.34	
西藏玖昇环保科 技有限公司	6,800,000.00	8,880,034.69			700,845.58	
温州环联环保有 限公司	1,320,000.00	809,477.09			22,051.66	
南昌红土盈石投 资有限公司	140,000,000.00	69,503,166.10	70,000,000.00		-1,358,742.51	
上海君政投资管 理有限公司	3,900,000.00	9,585,477.11			1,766,567.20	
南昌市政公用海 绵城市开发建设 有限公司	6,750,000.00	5,881,525.92			-713,165.46	
江西大众交通运 输有限公司	3,200,000.00	11,354,125.72			1,218,133.67	
南昌科陆公交新 能源有限责任公 司	6,000,000.00	5,412,657.21			774,789.66	
江西凯马百路佳 客车有限公司	123,000,000.00	126,411,424.11			57,599.98	
丰城惠信公共交 通运输有限公司	13,500,000.00	13,498,741.58			-1,563,429.00	
华章金政投资控 股有限公司	10,000,000.00	10,920,943.27		10,092,094.32		

被投资单位	投资成本	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
天津力高大道置业发展有限公司	14,700,000.00	10,998,762.13			-10,998,762.13	
江西政力房地产开发有限公司	95,004,317.25	130,553,387.99			-29,451,997.38	
宁波海派迪赛置业有限公司	75,000,000.00	40,454,004.31		40,454,004.31		
江西蓝天碧水开发建设有限公司	31,900,000.00	145,668,398.04			-11,441,612.17	
南昌大道房地产开发有限公司	68,000,000.00	54,399,690.93	12,000,000.00		-31,610,956.33	
昆山大道房地产开发有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00		-19,672,815.23	
无锡政融置业有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00		-3,983,842.75	
南昌融政房地产有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		-4,615,676.27	
南昌政鑫融房地产有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		-280,026.88	
杭州融泓房地产开发有限公司					-196,424.85	
杭州融阳房地产开发有限公司					-2,647,479.03	
南昌洪福人文纪念有限责任公司	41,060,396.15	53,387,328.35			7,742,596.05	
南昌公用实业发展有限公司	4,000,000.00	2,662,260.11			-204,298.96	
南昌公用文化娱乐有限公司	2,400,000.00					
南昌市政琴岛文化娱乐传播有限公司	7,000,000.00					
江西同业国际旅行社有限公司	554,214.52	554,214.52				
南昌市政金控投资管理有限公司	3,500,000.00	6,147,262.92			235,694.76	
南昌金政供应链金融服务有限公司	14,700,000.00		14,700,000.00			
景德镇市大江天成科技有限公司	340,000.00	340,000.00			3,409.91	

被投资单位	投资成本	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
江西万寿宫文旅 商业管理有限公司	1,700,000.00	922,343.56			-922,343.56	
长沙市政力锦鸿 置业有限公司	19,500,000.00		19,500,000.00		-3,669,468.41	
南昌市政公用电 力工程有限公司	1,195,500.00		1,195,500.00		33,512.62	
南昌市智慧平台 建设管理有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00			
北京政融大道地 产有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00			
江西省海外能源 开发有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00			-494,293.02	
南昌海昏文化置 业有限责任公司		49,164,886.74			391,571.93	
南昌临空置业投 资有限公司		128,209,299.36				
江西省华赣环境 集团有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		-844,564.11	
新国线黄山风景 区游客集散中心 有限公司	2,000,000.00	4,413,683.60			1,001,162.39	
江西靖安武侠世 界文化产业股份 有限公司	40,000,000.00	36,199,487.66			-661,266.38	
鄱阳县骄阳置业 有限公司	30,100,000.00	29,518,006.24			-175,532.64	
于都隆福置业有 限公司	10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00		
江西劲旅环境科 技有限公司	3,920,000.00	1,391,702.41	1,960,000.00		4,059,272.95	
华夏九州通用航 空有限公司	72,000,000.00	70,904,227.58			366,201.53	
景德镇长运物流 园有限公司	20,000,000.00	18,613,896.75			-207,332.58	
江西省燕翔实业 发展有限公司	17,558,241.01	17,558,241.01			-2,019,461.12	
江西泽文建设有 限责任公司	450,000.00		450,000.00		-151,762.46	

被投资单位	投资成本	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
三、其他企业	245,000.00	245,000.00				
江西洪崖丹井有限公司	245,000.00	245,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		13,850,791.77	2,457,961.15	-137,156,061.48	1,438,768,105.90	2,702,961.15
一、合营企业		4,974,780.43			23,888,963.68	
南昌双港供水有限公司		4,974,780.43			23,888,963.68	
二、联营企业		8,876,011.34	2,457,961.15	-137,156,061.48	1,414,634,142.22	2,457,961.15
西藏玖昇环保科技有限公司					9,580,880.27	
温州环联环保科技有限公司					831,528.75	
南昌红土盈石投资有限公司					138,144,423.59	
上海君政投资管理有限公司		3,276,000.00			8,076,044.31	
南昌市政公用海绵城市建设有限公司					5,168,360.46	
江西大众交通运输有限公司		3,360,000.00			9,212,259.39	
南昌科陆公交新能源有限责任公司					6,187,446.87	
江西凯马百路佳客车有限公司					126,469,024.09	
丰城惠信公共交通运输有限公司					11,935,312.58	
华章金政投资控股有限公司		828,848.95				
天津力高大道置业发展有限公司						

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西政力房地产开发有限公司					101,101,390.61	
宁波海派迪赛置业有限公司						
江西蓝天碧水开发建设有限公司					134,226,785.87	
南昌大道房地产开发有限公司					34,788,734.60	
昆山大道房地产开发有限公司				-8,946,762.12	91,380,422.65	
无锡政融置业有限公司					5,816,157.25	
南昌融政房地产有限公司					44,384,323.73	
南昌政鑫融房地产有限公司					3,219,973.12	
杭州融泓房地产开发有限公司					-196,424.85	
杭州融阳房地产开发有限公司					-2,647,479.03	
南昌洪福人文纪念有限责任公司					61,129,924.40	
南昌公用实业发展有限公司			2,457,961.15		2,457,961.15	2,457,961.15
南昌公用文化娱乐有限公司						
南昌市政琴岛文化娱乐传播有限公司						
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		210,000.00			6,172,957.68	
南昌金政供应链金融服务有限公司					14,700,000.00	
景德镇市大江天成科技有限公司					343,409.91	
江西万寿宫文旅商业管理有限公司						

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司						
长沙市政力锦鸿置业有限公司					15,830,531.59	
南昌市政公用电力工程有限公司					1,229,012.62	
南昌市智慧平台建设管理有限公司					2,400,000.00	
北京政融大道地产有限公司					49,000,000.00	
江西省海外能源开发有限公司					2,405,706.98	
南昌海昏文化置业有限责任公司					49,556,458.67	
南昌临空置业投资有限公司				-128,209,299.36		
江西省华赣环境集团有限公司					299,155,435.89	
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司		1,201,162.39			4,213,683.60	
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司					35,538,221.28	
鄱阳县骄阳置业有限公司					29,342,473.60	
于都隆福置业有限公司						
江西劲旅环境科技有限公司					7,410,975.36	
华夏九州通用航空有限公司					71,270,429.11	
景德镇长运物流园有限公司					18,406,564.17	
江西省燕翔实业发展有限公司					15,538,779.89	
江西泽文建设有限责任公司					298,237.54	
三、其他企业					245,000.00	245,000.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西洪崖丹井有限公司					245,000.00	245,000.00

注：1、本期新增联营单位杭州融泓政房地产开发有限公司、杭州融阳政房地产开发有限公司尚未出资，因而投资成本、追加投资为零；

2、昆山大道房地产开发有限公司原为子公司，本期失去控制成为联营企业，其他减少为追调以前年度损益。

3、由于本期对南昌临空置业投资有限公司不具有控制、共同控制、重大影响，其他减少为将其调整到可供出售金融资产。

3、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	23,888,963.68	22,137,325.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,726,418.98	5,182,062.95
其他综合收益		
综合收益总额	6,726,418.98	5,182,062.95
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,414,634,142.22	1,078,018,657.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-109,511,843.34	92,860,757.31
其他综合收益		
综合收益总额	-109,511,843.34	92,860,757.31

4、在合营企业和联营企业中权益的相关风险

合营或联营企业名称	上年末累积未确认投资净损失		本年未确认的损失(或本年分享的净利润/其他综合收益)		本年末累积未确认投资净损失	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益

合营或联营企业名称	上年末累积未确认投资净损失		本年未确认的损失(或本年分享的净利润/其他综合收益)		本年末累积未确认投资净损失	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
南昌公用文化娱乐有限公司	-3,867,973.84		-106,494.11		-3,974,467.95	
南昌市政琴岛文化娱乐传播有限公司	-1,206,987.27		-1,742,525.56		-2,949,512.83	
江西万寿宫文旅商业管理有限公司			-542,527.48		-542,527.48	
天津力高大道置业发展有限公司			-6,898,332.24		-6,898,332.24	

(十三) 其他权益工具投资(已经执行新金融工具准则的公司适用)

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中道旅游产业发展股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江西吉安长运机动车检测有限公司	5,362,294.51	5,362,294.51
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校	357,100.00	357,100.00
上饶新东方旅游公司	810,000.00	810,000.00
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司	36,000.00	
九江深长汽车加气有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	12,565,394.51	12,529,394.51

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

(1) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产:

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	851,743,658.42	55,055,022.50	5,712,620.95	901,086,059.97
其中: 房屋、建筑物	840,118,065.26	49,403,817.50	5,712,620.95	883,809,261.81
土地使用权	11,625,593.16	5,651,205.00	-	17,276,798.16

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧（摊销）合计	87,403,064.28	27,121,565.77	2,749,484.67	111,775,145.38
其中：房屋、建筑物	87,354,107.69	27,086,609.86	2,749,484.67	111,691,232.88
土地使用权	48,956.59	34,955.91		83,912.50
三、账面净值合计	764,340,594.14	—	—	789,310,914.59
其中：房屋、建筑物	752,763,957.57	—	—	772,118,028.93
土地使用权	11,576,636.57	—	—	17,192,885.66
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	764,340,594.14	—	—	789,310,914.59
其中：房屋、建筑物	752,763,957.57	—	—	772,118,028.93
土地使用权	11,576,636.57	—	—	17,192,885.66

(2) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产：

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,789,151,091.76	704,814,976.72	295,271.39	—			2,494,261,339.87
其中：房屋、建筑物	903,451,762.99	704,814,976.72	295,271.39	—			1,608,562,011.10
土地使用权	885,699,328.77			—			885,699,328.77
二、公允价值变动合计	324,322,867.23			-48,506,037.10			275,816,830.13
其中：房屋、建筑物	224,391,984.20			31,951,174.70			256,343,158.90
土地使用权	99,930,883.03			-80,457,211.80			19,473,671.23
三、账面价值合计	2,113,473,958.99	704,814,976.72	295,271.39	-48,506,037.10			2,770,078,170.00
其中：房屋、建筑物	1,127,843,747.19	704,814,976.72	295,271.39	31,951,174.70			1,864,905,170.00
土地使用权	985,630,211.80			-80,457,211.80			905,173,000.00

注：1、以公允价值计量的投资性房地产的公允价值均以评估机构的估值结果为确认依据。

2、无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,162,251,578.82	9,365,918,247.19
固定资产清理	3,818,862.50	3,834,775.45
合 计	11,166,070,441.32	9,369,753,022.64

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	14,628,584,785.70	2,873,635,810.69	547,217,997.30	16,955,002,599.09
其中：房屋、土地及建筑物	5,959,546,688.59	1,833,306,716.31	114,837,990.99	7,678,015,413.91
机器设备	1,282,611,815.66	269,999,177.81	50,614,298.07	1,501,996,695.40
运输工具	3,744,018,204.14	448,278,184.13	352,947,080.74	3,839,349,307.53
管网	3,339,046,621.17	245,418,016.47	15,303,666.20	3,569,160,971.44
电子设备及其他	303,361,456.14	76,633,715.97	13,514,961.30	366,480,210.81
二、累计折旧合计	5,163,708,126.95	947,303,593.15	416,347,539.55	5,694,664,180.55
其中：房屋、土地及建筑物	1,030,105,644.36	187,653,256.49	47,386,668.31	1,170,372,232.54
机器设备	541,907,119.37	102,323,412.65	38,542,042.62	605,688,489.40
运输工具	2,220,951,437.85	444,325,385.44	308,798,307.71	2,356,478,515.58
管网	1,211,648,957.24	167,731,816.93	9,497,133.89	1,369,883,640.28
电子设备及其他	159,094,968.13	45,269,721.64	12,123,387.02	192,241,302.75
三、账面净值合计	9,464,876,658.75	—	—	11,260,338,418.54
其中：房屋、土地及建筑物	4,929,441,044.23	—	—	6,507,643,181.37
机器设备	740,704,696.29	—	—	896,308,206.00
运输工具	1,523,066,766.29	—	—	1,482,870,791.95
管网	2,127,397,663.93	—	—	2,199,277,331.16
电子设备及其他	144,266,488.01	—	—	174,238,908.06
四、减值准备合计	98,958,411.56	—	871,571.84	98,086,839.72
其中：房屋、土地及建筑物	96,999,900.00	—	—	96,999,900.00
机器设备	—	—	—	—
运输工具	1,958,511.56	—	871,571.84	1,086,939.72

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管网				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	9,365,918,247.19	—	—	11,162,251,578.82
其中：房屋、土地及建筑物	4,832,441,144.23	—	—	6,410,643,281.37
机器设备	740,704,696.29	—	—	896,308,206.00
运输工具	1,521,108,254.73	—	—	1,481,783,852.23
管网	2,127,397,663.93	—	—	2,199,277,331.16
电子设备及其他	144,266,488.01	—	—	174,238,908.06

2、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
景德镇城区广场图书馆大厦 1 栋 304-306 室	1,458,227.76	房产证转让手续正在办理中
景德镇城区广场图书馆大厦 1 栋 301-303 室	1,458,227.76	房产证转让手续正在办理中
广场图书馆大厦 1 栋二层 15 号商铺	4,160,968.93	房产证转让手续正在办理中
广场图书馆大厦 1 栋 Y 区 5 号店	1,098,516.67	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆邻街店面	511,727.26	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆阿里山餐馆	678,629.31	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆新建筑位置两层	168,287.56	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆院内建筑一层	384,519.69	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆院内建筑五层	166,097.30	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆主楼	10,950,908.86	房产证转让手续正在办理中
进贤车站	18,185,625.12	房产证正在办理中
众埠车站	3,920,000.00	土地使用权证书正在办理中
祁门客运中心站主站房	9,363,095.16	房产证转让手续正在办理中
东乡分公司新站	20,628,745.00	房产证正在办理中
乐安分公司新站	1,539,348.97	房产证正在办理中

注：1、被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

2、无暂时闲置的固定资产。

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
拆迁征用的土地、房屋	1,938,270.78	1,938,270.78	城市规划搬迁
其他类待清理固定资产	3,393.97	1,613.97	报废
长运集团本部房屋	1,871,890.70	1,871,890.70	城市规划搬迁
运输设备	5,307.05	23,000.00	车辆报废
合 计	3,818,862.50	3,834,775.45	

(十六) 在建工程

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	10,126,993,245.95		10,126,993,245.95	13,693,174,120.56	--	13,693,174,120.56
水业环保燃气管网等工程	2,277,348,455.20		2,277,348,455.20	1,224,081,495.73	--	1,224,081,495.73
南昌军事装备展示中心工程	260,834,289.34		260,834,289.34	175,443,358.49	--	175,443,358.49
海昏(旅游景观)大道工程	982,140,276.36		982,140,276.36	375,974,721.31	--	375,974,721.31
新建县道路工程等	96,458,284.97		96,458,284.97	130,689,268.92	--	130,689,268.92
旅游建设等工程	137,685,885.68	127,003,854.60	10,682,031.08	136,989,233.50	--	136,989,233.50
公交站场等工程	44,959,342.15		44,959,342.15	25,188,331.94	--	25,188,331.94
幸福渠系列工程	6,741,100,850.95		6,741,100,850.95	4,987,178,482.04	--	4,987,178,482.04
万寿宫街区系列工程	735,733,269.15		735,733,269.15	512,275,579.69	--	512,275,579.69
长运集团客运站建设等工程	294,398,933.38	399,787.76	293,999,145.62	309,897,324.57	399,787.76	309,497,536.81
其他	32,510,678.78		32,510,678.78	151,367,442.18	--	151,367,442.18
工程物资	65,752.22		65,752.22	--	--	--
合 计	21,730,229,264.13	127,403,642.36	21,602,825,621.77	21,722,259,358.93	399,787.76	21,721,859,571.17

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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	321,632,949.50	113,272,027.25			434,904,976.75
南昌市昌西大道工程	1,210,228,400.00	400,604,337.57	104,719,564.9			505,323,902.47
前湖大道快速路工程	2,969,725,000.00	1,047,432,198.34	339,963,735.99			1,387,395,934.33
小平小道二期扩建工程安置房项目	300,000,000.00	280,920,413.28	11,038,705.62			291,959,118.90
昌九快速路一期工程（昌九高架）	1,624,798,500.00	1,025,313,504.93	124,367,761.43			1,149,681,266.36
临空经济区一期路网工程	439,600,000.00	231,767,249.25	9,588,877.43			241,356,126.68
南昌市民中心工程项目	1,264,415,200.00	131,589,618.62	173,185,397.44			304,775,016.06
海昏（旅游景观）大道工程	1,902,860,500.00	375,974,721.31	606,165,555.05			982,140,276.36
昌九大道一级公路工程	237,240,000.00	147,269,943.42	5,397,225.69			152,667,169.11
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	391,989,226.38	42,078,346.47			434,067,572.85
南昌市幸福水系综合整治工程	2,120,000,000.00	505,768,336.69	202,295,094.75			708,063,431.44
片区道路工程	563,400,000.00	184,611,147.02	17,343,510.63			201,954,657.65
天祥大道南延工程	1,509,600,000.00	810,158,192.80	101,202,363.20			911,360,556.00
幸福渠水域治理项目一期	2,880,000,000.00	1,959,007,717.91	174,445,020.65			2,133,452,738.56
万寿宫历史文化街区项目	1,100,000,000.00	376,924,314.42	147,862,745.96			524,787,060.38
南昌市牛行水厂二期扩建工程	400,000,000.00	161,725,933.21	16,476,165.63	178,202,098.84		
抚州新客运站工程	150,000,000.00	102,179,898.46	3,434,666.45			105,614,564.91

项目名称	预算数	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
鄱阳县新车站 建设	102,540,000.00	13,345,049.07	7,472,391.06			20,817,440.13
于都城南车站	105,280,000.00	37,656,994.01	25,732,435.60	39,048,382.69		24,341,046.92
马鞍山新站	103,525,000.00	26,326,574.47	13,163,712.63	10,800,000.00		28,690,287.10
合 计	20,911,176,600.00	8,532,198,320.66	2,239,205,303.83	228,050,481.53		10,543,353,142.96

(续)

工程名称	工程累 计投入 占预算 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	39.15	40%	49,422,653.72	12,201,602.34	4.35	自筹及借款
南昌市昌西大道工程	41.75	45%	47,036,173.23	18,131,787.87	4.35	自筹及借款
前湖大道快速路工程	46.71	50%	77,272,247.53	39,730,876.45	4.35	自筹及借款
小平小道二期扩建 工程安置房项目	97.32	98%	44,903,047.07	11,038,705.62	4.35	自筹及借款
昌九快速路一期工程 (昌九高架)	70.75	98%	138,190,365.31	48,657,445.16	4.35	自筹及借款
临空经济区一期路 网工程	54.90	55%	21,874,172.24	9,042,934.04	4.35	自筹及借款
南昌市市民中心工 程项目	24.10	25%	19,538,931.83	7,286,458.70	4.35	自筹及借款
海昏(旅游景观) 大道工程	51.61	52%	13,697,015.71	7,563,446.39	4.9	自筹及借款
昌九大道一级公路 工程	64.35	98%	15,147,499.19	4,751,482.69	4.35	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	53.12	98%	51,069,388.44	16,323,615.97	4.35	自筹及借款
南昌市幸福水系综 合整治工程	33.34	85%	149,891,473.84	64,922,551.63	6.76	自筹及借款
片区道路工程	35.84	90%	40,110,378.41	8,466,866.25	6.76	自筹及借款
天祥大道南延工程	60.37	95%	153,170,920.33	32,299,455.43	6.76	自筹及借款
幸福渠水域治理项 目一期	74.08	90%	359,853,644.69	76,157,287.47	6.76	自筹及借款
万寿宫历史文化街	47.71	50%	77,937,034.02	15,545,793.01	4.75	自筹及借款

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
区项目						
南昌市牛行水厂二期扩建工程	44.55	100.00	910,138.33	53,953.30	4.75	自筹及借款
抚州新客运站工程	73.00	75%	7,465,893.95	1,460,003.44	4.75	自筹及借款
鄱阳县新车站建设	68.27	90%				自筹
于都城南车站	53.23	99%	3,229,450.02	2,398,816.68	4.75	自筹及借款
马鞍山新站	46.30	46.3%	524,321.01	476,986.03	4.75	自筹及借款
合 计	—	—	1,271,244,748.87	376,510,068.47	—	—

本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
旅游投资-四季花谷项目	127,003,854.60	不符合环保要求
合 计	127,003,854.60	—

2、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程材料	65,752.22	
合 计	65,752.22	

(十七) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、种植业	2,590,865.81	1,748,493.47	150,750.00	4,188,609.28	39,798.00
其中：水果	2,590,865.81	1,748,493.47	150,750.00	4,188,609.28	39,798.00
二、林业	245,935.40	178,041.75	--	423,977.15	3,152.00
其中：水杉	245,935.40	1,500.00	--	247,435.40	1,222.00
中山杉	--	27,398.00	--	27,398.00	120.00
桂花树	--	125,943.75	--	125,943.75	1,730.00
银杏树	--	23,200.00	--	23,200.00	80.00

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
合 计	2,836,801.21	1,926,535.22	150,750.00	4,612,586.43	42,950.00

注：以成本计量生产性生物资产，种植业因购买而增加 1,748,493.47 元（17057 株），林业购买而增加 178,041.75 元（1930 棵）。

2、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、种植业	10 年	--	年限平均法	150,750.00	--
其中：水果	10 年	--	年限平均法	150,750.00	--
三、林业	10 年	--	年限平均法	--	--
其中：水杉	10 年	--	年限平均法	--	--
中山杉	10 年	--	年限平均法	--	--
桂花树	10 年	--	年限平均法	--	--
银杏树	10 年	--	年限平均法	--	--
合 计	—	—	—	150,750.00	--

注：本年林业因尚未达到预定生产经营目的而未计提折旧。

（十八）无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	24,431,611,011.44	1,587,992,096.19	93,070,774.41	25,926,532,333.22
其中：土地使用权	18,616,112,775.64	1,265,704,714.45	63,585,212.03	19,818,232,278.06
特许权	5,546,704,329.86	312,597,363.59	29,302,442.89	5,829,999,250.56
软件及其他	268,793,905.94	9,690,018.15	183,119.49	278,300,804.60
二、累计摊销合计	2,233,746,074.46	362,422,325.38	35,453,597.44	2,560,714,802.40
其中：土地使用权	380,021,618.88	66,162,033.31	11,174,698.38	435,008,953.81
特许权	1,793,979,690.19	286,303,212.70	24,130,906.93	2,056,151,995.96

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
软件及其他	59,744,765.39	9,957,079.37	147,992.13	69,553,852.63
三、减值准备合计	27,396,500.00			27,396,500.00
其中：土地使用权	27,396,500.00			27,396,500.00
特许权	--			
软件及其他	--			
四、账面价值合计	22,170,468,436.98	—	—	23,338,421,030.82
其中：土地使用权	18,208,694,656.76	—	—	19,355,826,824.25
特许权	3,752,724,639.67	—	—	3,773,847,254.60
软件及其他	209,049,140.55	—	—	208,746,951.97

注：1、被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

2、无未办妥产权证书的土地使用权。

（十九）商誉

1、商誉账面价值

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
滨州市洪投置业有限公司	320,303.39			320,303.39
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	
共青城川纳广告有限责任公司	394,872.85			394,872.85
新余市蓝天碧水环保有限公司	8,860,000.00			8,860,000.00
江西婺源长运胜达有限责任公司	5,051,981.13			5,051,981.13
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56			51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司	3,844,526.22			3,844,526.22
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89
黄山市汽车运输总公司	37,994,085.23			37,994,085.23
黄山市祁门县长途汽车运输公司	999,656.65			999,656.65
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56			1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04			14,471,080.04

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
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21
上饶汽运旅行社有限公司	1,097,539.97			1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07			10,866,200.07
兴发物流（南昌）有限公司	4,925,441.95			4,925,441.95
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39			51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60			1,491,693.60
含山县彩虹汽车出租有限责任公司	1,497,670.00			1,497,670.00
含山县城北客运有限责任公司	2,355,029.92			2,355,029.92
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89
贵溪市市内公交汽车有限公司	31,059,888.77			31,059,888.77
鹰潭交通运输有限责任公司	4,126,905.57			4,126,905.57
江西龙虎山旅游客运有限公司	16,411,020.89			16,411,020.89
江西长运科技有限公司	145,992.99			145,992.99
江西汇通保险代理有限公司	71,718.98			71,718.98
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
鄱阳县安泰运输服务有限公司	4,773,043.66			4,773,043.66
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53			74,300,380.53
德兴市华能长运有限公司	24,052,636.70			24,052,636.70
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57			57,761,242.57
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15			3,309,485.15
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51			11,122,837.51
抚州市金达运输有限责任公司	2,086,173.50			2,086,173.50
合 计	571,924,884.99		24,957,253.61	546,967,631.38

2、商誉减值准备

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
黄山市汽车运输总公司	32,485,000.00	5,509,085.23		37,994,085.23
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89

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
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
鹰潭交通运输有限责任公司	4,126,905.57			4,126,905.57
江西龙虎山旅游客运有限公司	16,411,020.89			16,411,020.89
德兴市华能长运有限公司	24,052,636.70			24,052,636.70
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15			3,309,485.15
贵溪市市内公交汽车有限公司	25,960,000.00			25,960,000.00
赣州方通客运股份有限公司	47,977,812.08	26,322,568.45		74,300,380.53
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89
江西婺源长运胜达有限责任公司	5,051,981.13			5,051,981.13
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
鄱阳县长途汽车运输有限公司		36,670,219.91		36,670,219.91
景德镇恒达物流有限公司		36,358,600.00		36,358,600.00
上饶汽运集团有限公司		10,866,200.07		10,866,200.07
江西萍乡长运有限公司		14,471,080.04		14,471,080.04
黄山市祁门县长途汽车运输公司		999,656.65		999,656.65
鄱阳县安泰运输服务有限公司		4,773,043.66		4,773,043.66
合 计	187,948,358.78	135,970,454.01		323,918,812.79

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

由于涉及到商誉的每家子公司产生的现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行经营管理，因此，将每个子公司作为资产组，将企业合并形成的商誉分配至相应的子公司进行减值测试。期末，本公司预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用适当的折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

报告期内，本公司有 2 家收购时产生商誉的子公司涉及业绩承诺，其中：

赣州方通客运股份有限公司 2019 年度实现税后净利润金额为 16,272,632.12 元，按照《于都方通股权转让协议》中 9.1 条规定，赣州方通客运股份有限公司在 2019 年度应实现税后

净利润 22,230,700.00 元，2019 年度未完成业绩承诺。该事项不影响商誉减值测试的结果；

景德镇恒达物流有限公司 2019 年度实现税后净利润金额为 11,304,624.61 元，按照《景德镇恒达物流有限公司股权转让协议》中 4.2.2 条规定，景德镇恒达物流有限公司在 2019 年度应实现税后可分配利润不低于 16,200,000.00 元，2019 年度未完成业绩承诺。该事项不影响商誉减值测试的结果。

（二十）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	68,540,530.79	58,547,707.61	16,443,181.87		110,645,056.53
租赁费	35,774,214.10	5,542,813.44	3,593,969.70		37,723,057.84
农村土地承包经营权	19,874,524.81	215,236.00	1,995,770.52		18,093,990.29
车库及车位	3,647,903.83		359,737.36		3,288,166.47
公交候车亭	11,105,310.02	2,542,760.54	5,188,322.21		8,459,748.35
班线经营权	88,740,459.55	87,138,703.52	29,199,228.31	11,887,338.68	134,792,596.08
出租车使用权	990,111.25		753,389.52		236,721.73
林权使用费	637,175.23		37,276.76		599,898.47
技术开发服务费	114,083.24		58,400.04		55,683.20
其他	28,433,256.96	173,649,534.09	17,030,064.29		185,052,726.76
合 计	257,857,569.78	327,636,755.20	74,659,340.58	11,887,338.68	498,947,645.72

注：其他减少的原因是江西长运股份有限公司班线经营权由政府收购。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	184,742,345.77	797,970,098.75	188,164,602.67	766,989,429.64
资产减值准备	113,291,033.09	469,721,546.08	94,285,294.46	389,227,274.08

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
内部交易未实现利润	13,821,165.84	90,131,590.37	25,863,210.23	104,186,847.90
可抵扣亏损	2,437,409.52	9,749,638.08	5,002,265.95	20,009,063.76
应付职工薪酬	31,228,836.85	130,706,206.66	30,522,246.17	122,355,596.34
专项储备	9,199.92	36,799.67	36,602.49	146,409.96
递延收益	9,459,077.79	39,288,731.71	11,200,004.71	44,800,018.85
可供出售金融资产公允价值 调整	11,915,344.63	47,661,378.53	19,772,682.53	79,090,730.10
公允价值计量损失（长运）	1,778,569.17	7,467,371.83	410,818.01	2,887,576.17
预计负债	801,708.96	3,206,835.82	652,722.12	2,610,888.48
待付的赔偿款			418,756.00	1,675,024.00
二、递延所得税负债	184,034,571.00	736,138,283.88	186,876,087.94	747,504,351.76
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动	2,176,795.31	8,707,181.11		
投资性房地产公允价值变动	126,811,564.65	507,246,258.61	125,800,224.51	503,200,898.04
非同一控制下企业合并资产 评估增值	55,046,211.04	220,184,844.16	61,075,863.43	244,303,453.72

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	585,214,941.58	516,155,529.50
可抵扣亏损	340,254,691.55	124,427,611.72
合 计	925,469,633.13	640,583,141.22

③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
2019		6,323,519.51	
2020	21,321,548.44	22,908,578.22	
2021	15,364,762.03	9,904,872.46	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022	8,530,951.73	6,211,439.51	
2023	77,524,489.27	79,079,202.02	
2024	217,512,940.08		
合 计	340,254,691.55	124,427,611.72	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	399,039,531.70	1,031,233,918.39
委托贷款	750,000,000.00	
股权分置流通权	94,119,073.82	94,119,073.82
合 计	1,243,158,605.52	1,125,352,992.21

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		221,000,000.00
抵押借款	598,500,000.00	642,000,000.00
保证借款	7,071,475,336.92	5,387,958,000.00
信用借款	9,061,166,321.39	9,520,151,683.24
合 计	16,731,141,658.31	15,771,109,683.24

注：无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	23,432,964.24	177,599,670.00
银行承兑汇票	1,292,843,047.00	121,705,900.42
合 计	1,316,276,011.24	299,305,570.42

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

(二十五) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,313,794,908.97	3,986,348,453.95
1-2 年 (含 2 年)	1,933,210,767.36	919,193,877.49
2-3 年 (含 3 年)	692,101,173.16	593,461,811.26
3 年以上	570,962,336.48	362,134,417.89
合 计	6,510,069,185.97	5,861,138,560.59

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
北京航天中宏矿业投资有限公司	132,451,809.34	大宗贸易往来款
中铁二十三局集团有限公司	97,055,912.00	工程款未结算
江西晟和建设发展有限公司	77,972,570.42	工程款未结算
南昌德舜城建工程有限公司	56,304,835.12	工程款未结算
江西省进贤县第一建筑工程公司第五分公司	50,053,378.52	工程款未结算
南昌冬源自来水安装有限公司	49,439,284.26	工程款未结算
江西中煤建设有限公司	25,621,952.00	工程款未结算
中建二局第三建筑有限公司	25,114,280.95	工程款未结算
江西道华建筑工程有限公司	18,841,301.00	工程款未结算
江西省第七建筑工程有限公司	15,553,958.93	工程款未结算
江西省赣鑫建筑工程有限公司	13,756,113.04	工程未到结算期
南昌市建筑工程集团有限公司	10,978,775.07	工程款未结算
合 计	573,144,170.65	—

(二十六) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,468,175,014.22	3,653,788,012.27
1 年以上	882,685,006.60	784,056,253.63

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	4,350,860,020.82	4,437,844,265.90

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
委内瑞拉项目一期项目部	229,463,333.22	未结算工程款
委内瑞拉项目二期项目部	56,052,946.53	未结算工程款
上海金川国际贸易有限公司	48,448,938.06	未结算工程款
共青中航城聆城湖三区项目部	37,502,606.77	未结算工程款
绿悦项目部	34,864,301.40	未结算工程款
吉布提外交部培训中心	23,897,459.33	未结算工程款
溪霞农业园项目部	23,512,351.10	未结算工程款
溪霞项目部	22,758,598.66	未结算工程款
厄立特里亚	21,002,572.21	未结算工程款
永修谷稼米业	18,444,307.97	未结算工程款
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司浮梁县蛟潭加油站	15,261,363.70	合同未执行完毕
城南经济适用房项目部	12,302,660.48	未结算工程款
合 计	543,511,439.43	—

(二十七) 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	864,252,036.23	2,844,008,614.85	2,980,605,791.35	727,654,859.73
二、离职后福利-设定提存计划	76,146,721.49	300,585,718.44	318,550,852.07	58,181,587.86
三、辞退福利	1,832,579.37	2,973,503.57	3,086,830.61	1,719,252.33
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	942,231,337.09	3,147,567,836.86	3,302,243,474.03	787,555,699.92

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	793,848,756.73	2,326,812,838.39	2,464,256,081.21	656,405,513.91
二、职工福利费	21,567,519.60	204,809,812.37	203,647,951.16	22,729,380.81
三、社会保险费	10,872,140.09	120,308,347.74	117,645,014.68	13,535,473.15
其中：医疗保险费	10,449,323.90	106,762,902.64	104,254,721.01	12,957,505.53
工伤保险费	241,096.23	7,162,792.02	7,201,568.18	202,320.07
生育保险费	181,719.96	6,382,653.08	6,188,725.49	375,647.55
其他				
四、住房公积金	21,513,459.27	130,682,370.68	137,636,085.14	14,559,744.81
五、工会经费和职工教育经费	16,450,160.54	61,395,245.67	57,420,659.16	20,424,747.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	864,252,036.23	2,844,008,614.85	2,980,605,791.35	727,654,859.73

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
一、基本养老保险	47,718,047.23	236,346,719.97	244,326,227.27	39,738,539.93
二、失业保险费	553,359.83	7,083,479.82	7,453,448.72	183,390.93
三、企业年金缴费	27,875,314.43	57,155,518.65	66,771,176.08	18,259,657.00
合 计	76,146,721.49	300,585,718.44	318,550,852.07	58,181,587.86

(二十八) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	287,372,711.20	665,010,351.39	625,472,509.14	326,910,553.45
资源税	9,004,269.56	27,724,815.86	33,725,530.91	3,003,554.51
企业所得税	438,456,149.42	769,964,921.47	710,717,808.93	497,703,261.96

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
城市维护建设税	11,286,061.52	39,505,274.99	37,935,856.57	12,855,479.94
房产税	14,203,821.10	65,142,499.19	61,714,048.53	17,632,271.76
土地使用税	8,542,999.96	43,877,291.46	42,932,123.74	9,488,167.68
个人所得税	8,070,391.60	47,775,865.47	52,373,245.94	3,473,011.13
印花税	2,049,963.44	19,172,490.93	17,495,754.83	3,726,699.54
土地增值税	807,870,935.38	129,364,146.48	874,499,488.40	62,735,593.46
教育费附加（含地方 教育费费附加）	9,653,993.68	31,020,833.07	30,207,026.36	10,467,800.39
其他税费	21,071,597.23	10,601,816.94	19,742,012.52	11,931,401.65
合 计	1,617,582,894.09	1,849,160,307.25	2,506,815,405.87	959,927,795.47

(二十九) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	220,738,840.37	158,040,144.70
应付股利	5,911,377.78	14,897,155.56
其他应付款项	12,267,947,201.37	15,786,972,188.69
合 计	12,494,597,419.52	15,959,909,488.95

1、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	8,133,445.52	6,582,610.15
企业债券利息	205,852,025.02	122,252,194.44
短期借款应付利息	6,753,369.83	29,205,340.11
合 计	220,738,840.37	158,040,144.70

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	5,911,377.78	14,897,155.56
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合 计	5,911,377.78	14,897,155.56

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保险款项	12,702,509.22	16,506,784.81
暂收暂付	270,409,502.17	762,119,297.98
往来款	5,415,947,313.97	5,464,538,313.31
一卡通充值款	121,331,371.24	115,152,981.85
保证金及押金	537,253,868.15	412,953,289.27
代扣代缴员工社保款	7,995,717.00	16,202,033.89
代收污水、垃圾处理费及公用事业附加费	115,337,551.23	144,509,070.63
应收股权收购款	-	10,336,501.00
应付特许权费用	6,110,200.00	205,001,000.00
购土地款	-	17,766,008.50
暂收安全文明施工措施费	20,960,737.0	30,680,991.52
整合补偿款	6,105,911.39	2,742,594.59
出租车资产保障款	-	754,149.00
未结事故款、事故基金	3,982,697.41	8,007,957.48
股权转让款	7,195,242.54	6,741,815.01
土地出让金	8,191,400.00	8,191,400.00
工程、设备款	5,734,423,180.05	8,535,660,271.86
安置费		29,107,727.99
合 计	12,267,947,201.37	15,786,972,188.69

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
宁波市江东福明街道威隘桥股份经济合作社	375,878,398.00	项目合作工程尚未结算
济南融创置业有限公司	449,000,000.00	借款
宁波市迪赛控股集团有限公司	122,924,770.83	借款
合 计	947,803,168.83	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十二)】	2,312,270,879.24	2,355,080,000.00
一年内到期的应付债券【附注八、(三十三)】	985,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的其他长期负债		3,244,892.08
合 计	3,297,270,879.24	2,598,324,892.08

(三十一) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,545,372,361.12	3,279,510,555.57
待转销项税额	89,379,946.15	70,323,991.70
合 计	3,634,752,307.27	3,349,834,547.27

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
18 洪市政 SCP003	1,000,000,000.00	2018-5-17	270天	1,000,000,000.00	1,030,978,611.12
18 洪市政 SCP004	1,000,000,000.00	2018-7-4	270天	1,000,000,000.00	1,023,000,000.00
18 洪市政 SCP005	500,000,000.00	2018-8-30	270天	500,000,000.00	506,662,500.00
18 洪市政 SCP006	500,000,000.00	2018-9-7	270天	500,000,000.00	506,069,444.45
18 赣长运 CP001	210,000,000.00	2018-10-29	1年	210,000,000.00	212,800,000.00
19 洪市政 SCP001	1,000,000,000.00	2019-3-25	270天	1,000,000,000.00	
19 洪市政 SCP002	1,000,000,000.00	2019-6-10	270天	1,000,000,000.00	
19 洪市政 SCP003	500,000,000.00	2019-7-16	270天	500,000,000.00	
19 洪市政 SCP004	500,000,000.00	2019-8-16	270天	500,000,000.00	
19 洪市政 SCP005	500,000,000.00	2019-8-27	270天	500,000,000.00	
19 洪市政 SCP006	500,000,000.00	2019-9-16	270天	500,000,000.00	
19 洪市政	500,000,000.00	2019-10-22	270天	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
SCP007					

(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
18 洪 市 政 SCP003		5,046,046.41		1,036,024,657.53	
18 洪 市 政 SCP004		11,027,397.26		1,034,027,397.26	
18 洪 市 政 SCP005		7,762,157.53		514,424,657.53	
18 洪 市 政 SCP006		7,985,350.07		514,054,794.52	
18 赣 长 运 CP001					
19 洪 市 政 SCP001	1,000,000,000.00	22,057,377.05		1,022,057,377.05	
19 洪 市 政 SCP002	1,000,000,000.00	19,077,777.77			1,019,077,777.77
19 洪 市 政 SCP003	500,000,000.00	7,515,000.00			507,515,000.00
19 洪 市 政 SCP004	500,000,000.00	6,006,666.67			506,006,666.67
19 洪 市 政 SCP005	500,000,000.00	5,364,583.34			505,364,583.34
19 洪 市 政 SCP006	500,000,000.00	4,491,666.67			504,491,666.67
19 洪 市 政 SCP007	500,000,000.00	2,916,666.67			502,916,666.67

(三十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	3,473,968,574.42	1,062,519,619.42	4.90%~5.89%
抵押借款	8,527,100,000.00	5,980,700,000.00	4.66~12.00%
保证借款	4,414,750,000.00	6,848,860,831.20	4.37%~6.76%
信用借款	9,970,220,624.81	2,555,631,154.00	4.655%~5.6050%
小 计	26,386,039,199.23	16,447,711,604.62	

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
减：一年内到期部分【附注八、（三十）】	2,312,270,879.24	2,355,080,000.00	
合 计	24,073,768,319.99	14,092,631,604.62	

(三十三) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
13 洪市政债	251,891,542.89	502,446,857.17
15 洪市政公司债	999,641,666.65	998,469,007.92
2015 中期票据	712,687,500.00	712,862,500.00
16 二期洪市政公司债	1,014,572,216.96	1,013,456,778.96
16 三期洪市政公司债	1,007,216,449.52	1,006,093,233.74
17 四期洪市政公司债	1,015,474,161.40	1,013,903,270.42
17 五期洪市政公司债	1,004,412,410.88	1,002,849,853.24
15 赣长运	46,139,652.77	45,000,000.00
18 洪市政 MTN001	511,333,333.34	511,400,000.00
18 洪市政 MTN002A	1,006,785,000.00	1,006,785,000.00
18 洪市政 MTN002B	503,662,916.67	503,662,916.67
19 洪政 G1	1,025,813,050.32	
19 洪政 F1	1,014,201,132.07	
19 洪政 G3	806,047,572.32	
19 洪市政 MTN001	1,033,386,388.88	
19 赣江西长运 ZR001	101,307,111.14	
小 计	12,054,572,105.81	8,316,929,418.12
减：一年内到期部分【附注八、（三十）】	1,190,852,025.02	362,252,194.44
合 计	10,863,720,080.79	7,954,677,223.68

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
------	----	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 洪市政债	1,200,000,000.00	2013-03-01	7 年	1,200,000,000.00	502,446,857.17
15 洪市政公司债	1,000,000,000.00	2015-12-02	7 年	1,000,000,000.00	998,469,007.92
2015 中期票据	700,000,000.00	2015-08-07	5 年	700,000,000.00	712,862,500.00
16 二期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2016-06-22	7 年	1,000,000,000.00	1,013,456,778.96
16 三期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2016-08-19	7 年	1,000,000,000.00	1,006,093,233.74
17 四期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2017-07-28	5 年	1,000,000,000.00	1,013,903,270.42
17 五期洪市政公司债	1,000,000,000.00	2017-10-25	5 年	1,000,000,000.00	1,002,849,853.24
15 赣长运	690,000,000.00	2015-8-24	5 年	690,000,000.00	45,000,000.00
18 洪市政 MTN001	500,000,000.00	2018-7-13	5 年	500,000,000.00	511,400,000.00
18 洪市政 MTN002A	1,000,000,000.00	2018-11-2	5 年	1,000,000,000.00	1,006,785,000.00
18 洪市政 MTN002B	500,000,000.00	2018-11-2	5 年	500,000,000.00	503,662,916.67
19 洪政 G1	1,000,000,000.00	2019-3-19	5 年	1,000,000,000.00	
19 洪政 F1	1,000,000,000.00	2019-7-8	5 年	1,000,000,000.00	
19 洪政 G3	800,000,000.00	2019-9-3	7 年	800,000,000.00	
19 洪市政 MTN001	1,000,000,000.00	2019-4-10	5 年	1,000,000,000.00	
19 赣江西长运 ZR001	100,000,000.00	2019-1-25	3 年	100,000,000.00	
合 计	13,490,000,000.00	—	—	13,490,000,000.00	8,316,929,418.12

(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
13 洪市政债		15,961,776.16	1,714,285.72	268,231,376.16	251,891,542.89
15 洪市政公司债		40,586,944.45	1,285,714.28	40,700,000.00	999,641,666.65
2015 中期票据		31,325,000.00		31,500,000.00	712,687,500.00
16 二期洪市政公司债		35,002,500.00	1,212,938.00	35,100,000.00	1,014,572,216.96
16 三期洪市政公司债		32,210,277.78	1,212,938.00	32,300,000.00	1,007,216,449.52
17 四期洪市政公司债		45,672,777.78	1,698,113.20	45,800,000.00	1,015,474,161.40
17 五期洪市政公司债		48,664,444.44	1,698,113.20	48,800,000.00	1,004,412,410.88
15 赣长运		1,139,652.77			46,139,652.77
18 洪市政 MTN001		23,933,333.34		24,000,000.00	511,333,333.34
18 洪市政 MTN002A		41,400,000.00		41,400,000.00	1,006,785,000.00

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
18 洪市政 MTN002B		22,350,000.00		22,350,000.00	503,662,916.67
19 洪政 G1	1,000,000,000.00	30,658,333.33	-4,845,283.01		1,025,813,050.32
19 洪政 F1	1,000,000,000.00	19,720,000.00	-5,518,867.93		1,014,201,132.07
19 洪政 G3	800,000,000.00	10,462,666.67	-4,415,094.35		806,047,572.32
19 洪市政 MTN001	1,000,000,000.00	33,386,388.88			1,033,386,388.88
19 赣江西长运 ZR001	100,000,000.00	1,307,111.14			101,307,111.14
合 计	3,900,000,000.00	433,781,206.74	-5,957,142.89	590,181,376.16	12,054,572,105.81

注：一年内到期部分年末余额 1,190,852,025.02 元，其中 985,000,000.00 元计入一年内到期的非流动负债，205,852,025.02 元计入应付利息。

（三十四）优先股、永续债等金融工具

1、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
19 赣南昌市政公用 ZR002	2019-12-27	权益	5.45%	--	--	20 亿	永续	--	--
合 计	—	—	—	—	—	20 亿	—	—	—

2、金融工具的主要条款

（1）融资计划期限

2+1+N 年，无固定期限，融资人有权按照发行条款约定行使赎回权。

（2）赎回权

①赎回日

第 2 个计息年度末和每个票面利率重置日为赎回日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。

②赎回选择权

每个赎回日，融资人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期融资计划：1、融资人按照赎回条款进行赎回；2、融资人因税务政策变更进行赎回：融资人由于法律法规的改变或修正，相关法律法规司法解释或者应用的改变或修正而不得不为本期融资计划的存续支付额外税费，且融资人在采取合理的审计方式后仍然不能避免

该税款或补缴责任的时候，融资人有权对本次发行的融资计划进行赎回；3、融资人因会计政策变更进行赎回：若未来因会计准则的变更或更新而影响公司在合并财务报表中将本次发行的融资计划计入公司权益时，融资人有权对本次发行的融资计划进行赎回。

③赎回方式

如融资人选择赎回，则于赎回日前 20 个工作日，由融资人通过北金所认可的网站披露《提前赎回公告》；如融资人选择不赎回，则于付息日前 20 个工作日，由融资人通过北金所认可的网站披露《债权融资计划票面利率以及幅度调整的公告》。

（3）偿付顺序

本期融资计划的本金和利息在破产清算时的清偿顺序等同于融资人所有其他待偿还债务融资工具。

（4）利率确定方式

①初始票面利率确定方式

本期融资计划前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。

②票面利率重置日

第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 2 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 2 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，顺延期间不另计息）。

③基准利率确定方式

初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

④票面利率跃升方式

如融资人选择不赎回本期融资计划，则从第 4 个计息年度开始，每 2 年票面利率可调整为初始基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率计算公式为：当期票面利率=初始基准利率+初始利差+跃升利率。在之后的 2 个计息年度内保持不变，融资期内最多跃升 1 次，重置后利率以 8.7%为上限。

（5）利息递延支付条款

除非发生强制付息事件，本期融资计划的每个付息日，融资人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何利

息递延支付次数的限制；前述利息递延不构成融资人未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。如融资人选择利息递延支付，则于付息日前 10 个工作日，由融资人通过北金所认可的网站披露《利息递延支付公告》。

（6）强制付息事件

在本期融资计划付息日前 12 个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起 2 个工作日内，通过北金所认可的网站及时披露，明确该事件已触发强制付息条件，且融资人（母公司）不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：1、向普通股股东分红；2、减少注册资本。

融资人不存在隐性强制分红情况。

（7）利息递延支付下的限制事项

融资人（母公司）有利息递延支付的情形时，在已递延利息及其孳息全部清偿完毕之前，不得从事下列行为：1、向普通股股东分红；2、减少注册资本。

3、发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19 赣南昌市政公用 ZR002	--	--	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00
合计	—	--	—	2,000,000,000.00	—	--	—	2,000,000,000.00

4、归属于权益工具持有者的信息

项 目	年末数/本年数	年初数/上年数
一、归属于母公司所有者的权益（股东权益）	33,292,629,141.36	
1、归属于母公司普通股持有者的权益	33,292,629,141.36	
2、归属于母公司其他权益持有者的权益		
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利		
累计未分配股利		
二、归属于少数股东的权益	7,346,854,314.03	
1、归属于普通股少数股东的权益	7,346,854,314.03	

项 目	年末数/本年数	年初数/上年数
2、归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

(三十五) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	6,762,985,720.56	90,939,624.00	97,778,404.14	6,756,146,940.42
专项应付款	553,886,776.00	29,760,772.10	473,348,977.73	110,298,570.37
合 计	7,316,872,496.56	120,700,396.10	571,127,381.87	6,866,445,510.79

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
明股实债	6,276,850,000.00	6,284,650,000.00
融资租赁	158,439,294.67	217,712,799.88
责任经营保证金	170,332,127.31	197,054,754.88
剥离资产	20,632,404.51	20,632,404.51
托管资产	17,765,147.58	17,765,147.58
合 计	6,644,018,974.07	6,737,815,106.85

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政拨付工程款	464,650,000.00		464,650,000.00	
南昌市市政建设有限公司改制专项款	25,246,373.40			25,246,373.40
国体中心固定资产改造款	16,250,000.00		1,800,000.00	14,450,000.00
南昌西客站南北广场升级改造	11,777,692.13	6,270,538.19	3,275,159.54	8,782,313.48
职工身份置换专项款	4,932,412.94	15,349,624.75	1,550,508.05	18,731,529.64
合 计	522,856,478.47	21,620,162.94	471,275,667.59	67,210,216.52

(三十六) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	12,000,130.94		59,034.21	11,941,096.73
三、其他长期福利				
合 计	12,000,130.94		59,034.21	11,941,096.73

注：预计内退人员薪酬是根据本公司的内退员工的政策，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。

（三十七）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	372,200.00	102,000.00
交通事故赔偿	2,866,635.82	2,610,888.48
合 计	3,238,835.82	2,712,888.48

注：江西鹰潭长运有限公司因未决诉讼计提的预计负债 32,000.00 元；南昌市燃气集团有限公司因未决诉讼计提的预计负债 340,200.00 元；江西长运鹰潭公共交通有限公司因交通事故计提的预计负债 2,866,635.82 元。

（三十八）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	冲减资产	
政府补助	893,838,886.70	231,784,912.70	246,763,882.37	15,000,000.00	863,859,917.03
其中：管网建设补助资金	21,195,247.52		1,504,083.00		19,691,164.52
青云水厂清淤工程	390,003.75		35,847.84		354,155.91
青云水厂第二取水泵房工程	28,608,221.93		1,308,190.56		27,300,031.37
红角洲水厂一期工程项目	31,236,920.72		2,147,350.92		29,089,569.80
九龙湖新城自来水管网建设贴息	4,346,483.35		346,333.32		4,000,150.03
英雄开发北园小区接户管网改造补助	27,448,760.45				27,448,760.45
城北水厂建设配套资金	11,500,566.88		665,910.96		10,834,655.92
DN315 供水管道迁移工程	391,666.70		100,000.00		291,666.70
TOT 缺漏项补助	985,862.50		198,633.12		787,229.38
车载式燃气巡检设备补助		1,000,000.00			1,000,000.00
渤海综合治理部分资金		10,000,000.00	29,761.90		9,970,238.10
蛟滩污水处理厂中央专项补助资金		10,000,000.00			10,000,000.00
崇义污水处理提标改造工程补贴		2,700,000.00			2,700,000.00
万载水质提标改造工程项目补助资金		4,597,600.00			4,597,600.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	冲减资产	
中西部重点基础建设补助资金		25,680,000.00			25,680,000.00
在线监控系统建设项目	377,448.00		26,328.00		351,120.00
污水处理厂技术升级改造工程	7,928,943.77		436,016.04		7,492,927.73
防洪堤维修补助	183,750.00		15,000.00		168,750.00
生活垃圾存量治理项目	8,000,000.00				8,000,000.00
除臭加盖系统工程	750,000.00		113,666.63		636,333.37
安南小镇供水项目	9,966,400.00	8,136,368.13			18,102,768.13
环境治理项目	2,133,100.00		267,079.24		1,866,020.76
飞灰填埋库区项目	1,716,921.40				1,716,921.40
江西省生态文明建设投资	30,000,000.00				30,000,000.00
氨沟补助款		4,577,022.00	136,656.25		4,440,365.75
垂直防渗项目建设款		30,000,000.00			30,000,000.00
环库区道路建设款		15,000,000.00			15,000,000.00
新能源车政府补贴	504,505,988.93	54,965,800.00	137,569,147.08		421,902,641.85
空调车政府补贴	6,666,666.70		6,666,666.70		
公交营运中心补贴	5,075,000.00	1,970,811.00	2,270,811.00		4,775,000.00
车辆运行费用补贴	1,000,000.00	14,122,824.57	13,622,824.57		1,500,000.00
GPS 终端管理系统补贴	2,339,089.52		515,011.68		1,824,077.84
红谷滩新区公共自行车站点项目	75,359,677.91	40,680,000.00	58,944,156.42		57,095,521.49
购置车辆补贴	375,000.00		125,000.00		250,000.00
处置过剩采砂船舶项目	55,366,000.00		10,800,200.00		44,565,800.00
红谷滩管理用房补贴	1,466,666.67		200,000.00		1,266,666.67
南昌市大型农业综合开发项目	3,192,000.00		798,000.00		2,394,000.00
田园综合体市级补助项目资金		2,439,250.00	359,850.00		2,079,400.00
农业结构调整资金		80,000.00	16,000.00		64,000.00
失业稳岗补贴		20,237.00			20,237.00
湾里景区候车亭补助资金		5,675,000.00	142,857.14		5,532,142.86
建设补助（长运股份）	43,930,000.00	140,000.00		15,000,000.00	29,070,000.00
搬迁补助（长运股份）	7,402,500.00		7,402,500.00		
其他（洪城水业）	475,419.10	540,000.00	237,709.32		777,709.78
合 计	894,314,305.80	232,324,912.70	247,001,591.69	15,000,000.00	864,637,626.81

(三十九) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
企业拆迁补贴（长运）	994,220.85	994,220.85
待转销项税额（工程类）	98,602,716.90	
合 计	99,596,937.75	994,220.85

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	3,270,687,618.53	100.00			3,270,687,618.53	100.00
南昌市国有资产 监督管理委员会	3,270,687,618.53	100.00			3,270,687,618.53	100.00

(四十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账 面 价 值	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值
19 赣南昌市政公用 zr002	--	--	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00
合 计	--	--	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00

注：本公司本期发行永续债，参见附注八、（三十四）。

(四十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	17,601,630,124.22			17,601,630,124.22
二、其他资本公积	5,693,172,613.18	1,541,133,304.78	12,854,750.89	7,221,451,167.07
合 计	23,294,802,737.40	1,541,133,304.78	12,854,750.89	24,823,081,291.29
其中：国有独享资本公积				

注：1、2019 年 6 月 17 日南昌市人民政府办公厅洪府厅抄字[2019]324 号文批复同意将南昌国际体育中心地上建筑物划拨注入南昌市政公用投资控股有限责任公司。相关手续于 2019 年底完成，增加资本公积 1,541,133,304.78 元。

2、本年减少是孙公司江西洪城水业股份有限公司增发股票，造成股权被动稀释，从而减少资本公积 12,854,750.89 元。

(四十三) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属 于母公司 股东	其中：归属 于少数股 东			其中：归 属于母公 司股东	其中：归 属于少数 股东	
安全生产费	18,424,340.82	20,541,062.05	74,920,831.86	70,434,665.39	18,753,854.26	24,697,715.08	
合 计	18,424,340.82	20,541,062.05	74,920,831.86	70,434,665.39	18,753,854.26	24,697,715.08	—

注：本期专项储备增加少数股东权益 4,156,653.03 元。

(四十四) 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小贷公司贷款一般风险准备	517,600.00			517,600.00
合 计	517,600.00			517,600.00

(四十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	19,051,859.37			19,051,859.37	
合 计	19,051,859.37			19,051,859.37	—

(四十六) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,669,847,454.72	2,273,259,885.63
本年增加额		539,287,269.06
其中：本年净利润转入	547,073,556.81	494,321,969.06
国有资产利润返还	29,709,400.00	44,965,300.00
其他调整因素		-2,290,124.14
本年减少额		140,409,575.83
其中：本年提取盈余公积数		

项 目	本年金额	上年金额
本年提取一般风险准备		
国有资产利润上缴	46,690,800.00	33,372,000.00
其他减少		107,037,575.83
本年年末余额	3,199,939,611.53	2,669,847,454.72

(四十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	42,006,589,554.25	37,746,972,097.97	33,547,238,764.37	30,668,900,087.68
其他业务小计	671,414,570.09	156,919,156.11	1,345,256,396.87	425,745,823.85
合 计	42,678,004,124.34	37,903,891,254.08	34,892,495,161.24	31,094,645,911.53

(四十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,232,036.51	3,996,811.83
装卸费	32,724,731.75	36,789,347.50
广告宣传费	64,057,947.65	22,320,517.30
销售服务费	49,630,841.09	10,285,507.65
职工薪酬	287,900,371.70	275,911,650.43
折旧及摊销	13,506,292.14	8,073,485.33
修理费	21,025,468.88	25,015,177.48
其他	75,076,299.42	87,204,334.32
合 计	548,153,989.14	469,596,831.84

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	952,942,385.15	860,880,505.39

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	217,247,758.28	227,402,516.3
租赁费	13,501,849.68	11,122,926.86
业务招待费	18,588,775.05	15,557,596.44
维修保养费	7,428,570.49	6,687,571.99
审计律师等中介费用	28,303,292.4	28,541,365.46
差旅车辆通讯等办公费用	132,524,488.88	115,705,491.21
其他	206,190,514.40	177,896,941.57
合 计	1,576,727,634.33	1,443,794,915.22

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,610,047,803.90	1,462,959,903.12
减：利息收入	147,928,651.86	217,893,402.99
汇兑损益	-701,271.26	-2,866,163.12
其他	33,843,789.92	51,007,915.69
合 计	1,495,261,670.70	1,293,208,252.70

(四十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
城市管理公司红谷滩管理用房补贴	200,000.00	200,000.00
南昌市大型农业综合开发项目财政补助款	798,000.00	842,250.00
田园综合体市级补助项目资金	359,850.00	
农业结构调整资金	16,000.00	
资产管理低收费补贴	4,067,000.00	4,000,000.00
资产管理管养补贴		11,297,830.21
湾里景区候车亭补助资金	142,857.14	
赣昌砂石公司处置过剩采砂船舶奖励补助	10,800,200.00	10,800,200.00
特色商业街经营补助	151,208.59	
农业综合开发产业化补助	4,144,200.00	1,400,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	833,005.28	1,709,178.00
拆迁补偿款		5,709,809.93
新都市补贴		10,000,000.00
各项税收退税返还及个税手续费	80,471,944.9	108,237,457.51
房地产项目政府扶持资金	82,745,100.00	
管网建设补助	1,504,083.00	170,749.68
青云水厂清淤工程	35,847.84	35,847.84
青云水厂第二取水泵房工程	1,308,190.56	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	2,147,350.92
九龙湖新城自来水管网建设贴息	346,333.32	346,333.32
城北水厂建设配套资金	665,910.96	499,433.12
DN315供水管道迁移工程经费	100,000.00	100,000.00
TOT缺漏项补助	198,633.12	181,633.12
渤海综合治理部分资金	29,761.90	
在线监控系统运维补助	26,328.00	235,602.00
污水处理厂技术升级改造	436,016.04	793,297.51
防洪堤维修补助	15,000.00	15,000.00
除臭加盖系统工程	113,666.63	
环境治理项目	267,079.24	74,800.00
氨沟补助款	136,656.25	
英雄开发北园小区接户管网改造补助		601,239.55
水业日常经费补助	2,872,673.31	6,780,495.40
湾里自来水有限责任公司经营性补贴	5,000,000.00	
江西洪城水业环保有限公司日常经费补助	1,807,100.00	
洪城水业2018年高新企业补助经费	100,000.00	
洪城水业研发与技术研究补助	100,000.00	
公交运输集团公司新能源车政府补贴	137,569,147.08	124,346,166.62
公交运输集团公司空调车政府补贴	6,666,666.70	18,174,138.87
公交运输集团公司公交营运中心补贴	2,270,811.00	20,190,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额
公交运输集团公司车辆运行费用补贴	13,622,824.57	29,003,282.71
公交运输集团公司安装GPS终端管理系统补贴	515,011.68	515,011.68
公交运输集团公司红谷滩新区公共自行车站点项目	58,944,156.42	21,619,263.73
公交运输集团公司购置车辆补贴	125,000.00	125,000.00
公交运输集团公司进贤线路转让补贴		2,247,300.00
公交运输集团公司石油价格补贴	188,246,500.00	260,531,300.00
公交运输集团公司线路补贴	72,916,000.00	49,545,500.00
公交运输集团公司公务车管理补贴		4,000,000.00
公交运输集团公司运营补贴	263,255,525.41	171,000,000.00
公交运输集团老年卡补助		4,504,551.40
公交运输集团电动车运行补助	3,995,000.00	1,980,000.00
公交运输集团燃油补贴	1,845,000.00	3,786,838.08
公交运输集团服务奖励		50,000.00
长运集团线路及营运补助	124,502,622.32	138,703,928.62
长运集团公交四类人员补贴	47,551,987.20	48,103,084.60
长运集团亏损补贴	37,411,959.00	54,090,900.00
长运集团燃油补贴及新能源补助	148,042,066.74	98,220,588.63
长运集团社保及稳岗补贴	4,338,654.41	1,226,261.70
长运集团税收奖励及返还	3,548,716.54	9,693,944.25
搬迁和过渡期经营补贴	12,402,500.00	
新三板上市补贴		3,950,000.00
其他	3,154,578.19	4,061,327.00
合 计	1,332,864,724.26	1,237,155,286.56

（五十）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-102,785,424.36	98,042,820.26
处置长期股权投资产生的投资收益	87,019,721.78	4,245,846.65

产生投资收益的来源	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在持有期间的投资收益	1,432,586.20	2,110.00
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	375,040.67	2,433,504.06
持有至到期投资在持有期间的投资收益	521,315.00	1,299,509.78
处置持有至到期投资取得的投资收益	945,095.89	
可供出售金融资产等取得的投资收益	459,862,286.23	494,507,865.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,388,305.84	8,485,007.06
债权投资持有期间的利息收益（新金融工具准则适用）	76,515.73	
其他债权投资持有期间的利息收益（新金融工具准则适用）		
债权投资处置收益（新金融工具准则适用）		
其他债权投资处置收益（新金融工具准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新金融工具准则适用）		
其他	3,015,388.57	7,472,017.52
合 计	453,850,831.55	616,488,681.02

（五十一）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
交易性金融资产（新金融工具准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧金融工具准则适用）	90,514.95	-5,850.00
衍生金融资产		

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债（新金融工具准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧金融工具准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-48,506,037.10	17,384,669.22
其他		
合 计	-48,415,522.15	17,378,819.22

（五十二）信用减值损失（已执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-167,049,120.89	
合 计	-167,049,120.89	

（五十三）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-57,631,508.67	-209,512,161.72
存货跌价损失		-91,019.27
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-2,765,523.81	-3,728,453.00
长期股权投资减值损失	-2,457,961.15	
固定资产减值损失		-98,958,411.56
在建工程减值损失	-127,003,854.60	
无形资产减值损失		-27,396,500.00
商誉减值损失	-135,970,454.01	-43,024,340.42
其他减值损失		-5,864,729.66
合 计	-325,829,302.24	-388,575,615.63

（五十四）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
处置划分为持有待售的非流动资产收益		82,840,926.56	
处置未划分为持有待售的非流动资产收益	122,262,020.88	-7,197,069.60	122,262,020.88
合 计	122,262,020.88	75,643,856.96	122,262,020.88

(五十五) 营业外收入

1、营业外收入类别

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	6,353,697.53	6,249,501.72	6,353,697.53
接受捐赠	263,202.00	96,000.00	263,202.00
与企业日常活动无关的政府补助	13,803,464.39	23,697,618.42	13,803,464.39
违约及赔偿收入	7,546,758.39	51,535,832.76	7,546,758.39
无需支付的款项	7,487,284.92	24,628,619.79	7,487,284.92
其他	28,412,946.15	44,684,737.09	28,412,946.15
合 计	63,867,353.38	150,892,309.78	63,867,353.38

2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
公司本部企业融资奖励	1,000,000.00	
水业集团污水处理厂补贴	1,366,500.00	
水业集团税收奖励	4,956,200.00	1,259,328.41
红土创新运营补助	2,822,400.00	
洪城水业政府补助	2,293,443.46	2,835,216.98
房地产集团经济发展突出贡献奖		5,200,000.00
南昌经济技术开发区管理委员会产业发展扶持资金		4,330,000.00
交通部互联互通政府补贴款		2,000,000.00
外建市财政国有资本经营奖励		2,241,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	1,364,920.93	5,831,873.03
合 计	13,803,464.39	23,697,618.42

(五十六) 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	10,631,072.02	15,457,406.77	10,631,072.02
对外捐赠支出	6,618,475.24	16,924,099.85	6,618,475.24
罚款及违约支出	4,788,719.11	6,634,339.84	4,788,719.11
赔偿款	2,443,578.30	6,594,389.77	2,443,578.30
其他	15,228,646.03	13,956,253.11	15,228,646.03
合 计	39,710,490.70	59,566,489.34	39,710,490.70

(五十七) 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	768,858,937.51	678,799,821.79
递延所得税调整	-9,453,393.25	4,363,598.43
合 计	759,405,544.26	683,163,420.22

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	2,154,013,964.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	538,503,491.07
子公司适用不同税率的影响	-43,096,678.68
调整以前期间所得税的影响	1,037,332.06
非应税收入的影响	-34,514,583.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,182,489.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,240,292.61

项 目	本年发生额
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	71,221,622.98
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,312,162.93
所得税费用	759,405,544.26

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划变动额						
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）						
4、企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	23,274,867.07	5,818,716.80	17,456,150.27	-110,011,392.40	-27,503,319.56	-82,508,072.84
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2、其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）	23,274,867.07	5,818,716.80	17,456,150.27	-110,013,278.18	-27,503,319.56	-82,509,958.62

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	23,274,867.07	5,818,716.80	17,456,150.27	-110,013,278.18	-27,503,319.56	-82,509,958.62
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、其他债权投资信用减值准备（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8、外币财务报表折算差额	-450,381.98		-450,381.98	1,885.78		1,885.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-450,381.98		-450,381.98	1,885.78		1,885.78
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	22,824,485.09		17,005,768.29	-110,011,392.40	-27,503,319.56	-82,508,072.84

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动
一、上年年初余额				
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）				
三、本年年年初余额				
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）				
五、本年年末余额				

(续 1)

项目	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益
一、上年年初余额			26,099,610.93		
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）			-82,509,958.62		
三、本年年年初余额			-56,410,347.69		
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			17,456,150.27		
五、本年年末余额			-38,954,197.42		

(续 2)

项目	其他债权投资信用减值准备	外币财务报表折算差额	其他	小 计
一、上年年初余额				26,099,610.93
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,885.78		-82,508,072.84
三、本年初余额		1,885.78		-56,408,461.91
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-450,381.98		17,005,768.29
五、本年年末余额		-448,496.20		-39,402,693.62

(五十九) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-701,271.26 元。

(六十) 租赁

1、经营租赁出租人

(1) 经营租赁出租人 (未执行新租赁准则的公司适用)

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	5,364,593.17	5,511,805.93
投资性房地产	3,559,389,084.59	2,877,814,553.13
合 计	3,564,753,677.76	2,883,326,359.06

2、重大经营租赁承租人 (未执行新租赁准则的公司适用)

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	3,156,336.02
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,900,088.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,882,088.00
3 年以上	85,293,360.00
合 计	92,231,872.02

(六十一) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,394,608,420.03	1,187,001,048.73
加：资产减值准备	325,829,302.24	388,575,615.63
信用资产减值损失	167,049,120.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	974,575,908.92	853,779,248.72
无形资产摊销	362,422,325.38	336,014,963.38
长期待摊费用摊销	74,659,340.58	62,104,876.13
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）	-122,262,020.88	-75,621,014.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,277,374.49	9,185,062.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	48,415,522.15	-17,378,819.22
财务费用（收益以“—”号填列）	1,600,047,803.90	1,462,959,903.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-453,850,831.55	-616,516,461.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,435,081.00	-18,649,110.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,018,312.25	23,012,709.14
存货的减少（增加以“—”号填列）	891,827,818.27	-4,858,915,590.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,242,676,190.32	-4,012,964,400.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,123,777,665.90	6,709,042,880.95
其他	-232,693,641.83	-225,701,125.63
经营活动产生的现金流量净额	1,906,554,524.92	1,205,929,785.29
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	15,055,223,065.17	9,105,012,946.34
减：现金的年初余额	9,105,012,946.34	10,823,987,892.97

补充资料	本年发生额	上年发生额
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	5,950,210,118.83	-1,718,974,946.63

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	20,120,539.25
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,373,423.97
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	12,747,115.28

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,055,223,065.17	9,105,012,946.34
其中：库存现金	2,746,778.30	9,572,773.89
可随时用于支付的银行存款	15,025,938,431.45	8,962,132,890.84
可随时用于支付的其他货币资金	26,537,855.42	133,307,281.61
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	15,055,223,065.17	9,105,012,946.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	2,224,336.34	1: 6.9762	15,517,415.18
肯先令	36,439,845.64	14.5041:1	2,512,382.40
其他应收款	—	—	—
其中：美元			
肯先令	75,807,616.77	14.5041:1	5,226,633.63
应付账款	—	—	—
其中：美元			
肯先令	5,025,798.00	14.5041:1	346,508.78
其他应付款	—	—	—
其中：美元	3,475,000.00	1: 6.9762	24,242,295.00
肯先令	28,011,000.00	14.5041:1	1,931,247.03

（六十三）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,572,198,718.40	保证金、共管账户等
固定资产	128,700,683.90	以房产为长期借款抵押
无形资产	8,198,819,700.00	以土地使用权为长期借款抵押

九、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
南昌市国有资产监督管	江西南昌	根据市政府授权，依照《中华人民共和国	—	100.00	100.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
理委员会		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			

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
北京融创建投房地产集团有限公司	本公司之子公司（孙公司）北京香园大道实业有限公司、滨州市洪投置业有限公司的股东
济南融创置业有限公司	本公司之子公司（孙公司）北京毅德北方企业管理有限公司、齐河融创大道置业有限公司、济阳县融创大道置业有限公司的股东
宁波市迪赛控股集团有限公司	本公司之子公司（孙公司）宁波恒达高潘火商业地产开发有限公司、宁波迪赛置业有限公司的股东
上海康恒环境股份有限公司	本公司之孙公司江西洪城康恒环境能源有限公司的股东
温州宏泽科技发展股份有限公司	本公司之孙公司温州宏泽环保热电有限公司的股东
中节能兆盛环保有限公司	本公司之孙公司江西洪城水业股份有限公司的孙公司股东
上海熊猫机械（集团）有限公司	本公司之孙公司江西洪城水业股份有限公司的孙公司股东
江西赣江水泵业有限公司	本公司之孙公司江西洪城水业股份有限公司的孙公司股东的子公司
上海连成（集团）有限公司	本公司之孙公司江西洪城水业股份有限公司的孙公司股东

（五）关联方交易

1、定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
中节能兆盛环保有限公司	江西洪城水业股份有限公司	销售商品	市场定价
南昌双港供水有限公司	江西洪城水业股份有限公司	采购商品	协议定价

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
中节能兆盛环保有限公司	江西洪城水业股份有限公司	采购商品	市场定价
上海熊猫机械(集团)有限公司	江西洪城水业股份有限公司	采购商品	市场定价
江西赣江水工泵业有限公司	江西洪城水业股份有限公司	采购商品	市场定价
上海连成(集团)有限公司	江西洪城水业股份有限公司	采购商品	市场定价
江西凯马百路佳客车有限公司	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	采购商品	市场定价
南昌科陆公交新能源有限责任公司	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	采购商品	市场定价
南昌双港供水有限公司	江西洪城水业股份有限公司	提供劳务	协议定价
西藏玖昇环保科技有限公司	江西洪城水业股份有限公司	提供劳务	市场定价

2、关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中节能兆盛环保有限公司	4,933,391.12	21.40	13,495,329.43	75.74

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
南昌双港供水有限公司	46,708,379.42	100.00	41,810,394.93	100.00
中节能兆盛环保有限公司	17,718,037.89	77.50	8,910,270.96	3.06
上海熊猫机械(集团)有限公司	10,030,039.71	100.00	7,774,646.21	100.00
江西赣江水工泵业有限公司	19,085,579.14	99.05	17,452,756.70	98.29
上海连成(集团)有限公司	19,392,734.02	81.57	24,591,341.82	80.72
江西凯马百路佳客车有限公司	62,369,920.00	45.58	282,058,076.00	65.32
南昌科陆公交新能源有限责任公司	8,259,044.94	20.35	29,271,939.58	45.21

(3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
南昌双港供水有限公司	427,810.76	100.00	382,949.22	100.00
西藏玖昇环保科技有限公司			3,080.00	20.21

(4) 担保

担保方	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
本公司	南昌高速公路有限公司	300,000,000.00	2017.08	2020.09	否
本公司	南昌高新投资集团有限公司	272,000,000.00	2018.10	2021.12	否
本公司	南昌综保置业有限公司	600,000,000.00	2019.06	2034.06	否

(5) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
温州宏泽科技发展股份有限公司		11,879,300.00
济南融创置业有限公司		449,000,000.00
宁波市迪赛控股集团有限公司		122,924,770.83
温州环联环保有限公司	3,080,000.00	

(6) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和 条件	是否取得 或提供担 保
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)		
应收账款						
南昌双港供水有限公司	517,209.89		517,209.89			
中节能兆盛环保有限公司	9,064,221.98		8,651,376.32			
合 计	9,581,431.87		9,168,586.21			
应收账款坏账准备						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
南昌双港供水有限公司	517,209.89		517,209.89			
中节能兆盛环保有限公司	844,961.97		640,201.85			
合 计	1,362,171.86		1,157,411.74			
预付款项						
上海康恒环境股份有限公司	161,348,359.03		149,263,050.00			
中节能兆盛环保有限公司			743,110.00			
上海连成(集团)有限公司	6,209,736.70		95,726.50			
合 计	167,558,095.73		150,101,886.50			
其他应收款						
南昌双港供水有限公司	453,479.41		405,926.17			
北京融创建投房地产集团有限公司	176,800,000.00		1,352,800,000.00			
济南融创置业有限公司	60,000,000.00					
温州环联环保有限公司	3,080,000.00					
合 计	240,333,479.41		1,353,205,926.17			
其他应收款坏账准备						
南昌双港供水有限公司	24,805.32		34,666.09			
北京融创建投房地产集团有限公司						
济南融创置业有限公司						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
温州环联环保有限公司	168,476.00					
合 计	193,281.32		34,666.09			
应付账款						
南昌双港供水有限公司	4,505,214.64		3,623,663.00			
温州宏泽科技发展股份有限公司	395.80		395.80			
中节能兆盛环保有限公司	3,487,424.30		2,012,567.10			
上海连成（集团）有限公司	65,561.72		153,721.19			
江西赣江水工泵业有限公司	1,125,682.12		772,698.30			
上海熊猫机械（集团）有限公司	6,132,823.73		4,891,840.29			
南昌科陆公交新能源有限责任公司	3,770,892.55		3,324,673.62			
江西凯马百路佳客车有限公司	40,694,247.00		33,859,867.00			
合 计	15,317,102.31		48,639,426.30			
预收款项						
南昌科陆公交新能源有限责任公司	4,200,000.00		4,800,000.00			
合 计	4,200,000.00		4,800,000.00			
其他应付款						
西藏玖昇环保科技有限公司	50,000.00		50,000.00			
温州宏泽科技发展股份有限公司	10,109,400.00		24,983,514.18			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
上海连成（集团）有限公司	2,000,000.00					
上海熊猫机械（集团）有限公司	500,000.00					
北京融创建投房地产集团有限公司	14,008,877.40		14,008,877.40			
济南融创置业有限公司	449,000,000.00		1,019,510,000.00			
宁波市迪赛控股集团有限公司	122,924,770.83		109,500,000.00			
温州宏泽科技发展股份有限公司			47,383,514.18			
合 计	598,593,048.23		1,215,435,905.76			

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	4,189,647.32	100.00	24,473.02	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	4,189,647.32	100.00	24,473.02	—

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	1,041,969.00	100.00	2,224.82	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,041,969.00	100.00	2,224.82	—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	222,482.00	50.00	2,224.82	222,482.00	100.00	2,224.82
1-2 年 (含 2 年)	222,482.00	50.00	22,248.20	--	--	--
合 计	444,964.00	—	24,473.02	222,482.00	—	2,224.82

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定项目组合	3,744,683.32	--	--	819,487.00	--	--
合 计	3,744,683.32	—	--	819,487.00	—	--

2、按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南昌市政公用工程项目管理有限公司	3,047,296.32	72.73	--

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江西大道国鼎实业发展有限公司	660,787.00	15.77	--
井冈山红色文化教育学院	444,964.00	10.62	24,473.02
南昌市会议中心	36,600.00	0.88	--
合 计	4,189,647.32	100.00	24,473.02

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	844,302,962.28	343,095,832.72
应收股利	369,869,956.07	369,869,956.26
其他应收款项	23,725,096,540.00	16,788,708,451.25
合 计	24,939,269,458.35	17,501,674,240.23

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
内部单位	844,302,962.28	343,095,832.72
合 计	844,302,962.28	343,095,832.72

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	369,869,956.07	369,869,956.26		
其中：(1) 南昌市政公用房地产集团有限公司	354,080,257.04	354,080,257.04	暂未转款	未减值、内部单位、经营良好
(2) 南昌市政公用建设有限公司	15,789,699.03	15,789,699.03	暂未转款	未减值、内部单位、经营良好
(3) 南昌市政建设集团有限公司	--	0.19		
合 计	369,869,956.07	369,869,956.26	—	—

3、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,728,300,084.25	100.00	3,203,544.25	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合 计	23,728,300,084.25	—	3,203,544.25	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,790,292,620.17	100.00	1,584,168.92	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合 计	16,790,292,620.17	—	1,584,168.92	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	12,759,358.06	41.16	127,593.58	14,707,805.37	65.07	147,078.06
1-2 年 (含 2 年)	13,957,484.59	45.03	1,395,748.46	1,351,432.01	5.98	135,143.20

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	2,185.00	0.01	327.75	4,535,966.99	20.07	680,395.05
3-4 年	2,295,066.99	7.40	688,520.10	1,982,708.71	8.77	594,812.61
4-5 年	1,982,708.71	6.40	991,354.36	--	--	--
5 年以上	--	--	--	26,740.00	0.11	26,740.00
合 计	30,996,803.35	—	3,203,544.25	22,604,653.08	—	1,584,168.92

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
特定项目组合	23,697,303,280.90	--	--	16,767,687,967.09	--	--
合 计	23,697,303,280.90	—	--	16,767,687,967.09	—	--

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例	坏账准备
南昌市政公用房地产集团有限公司	往来款	3,909,814,670.24	1 年以内、1-2 年	16.48%	--
南昌市幸福渠水域治理有限公司	往来款	3,856,951,198.60	1 年以内、1-4 年	16.25%	--
南昌市政鼎创资本管理有限公司	往来款	2,284,159,475.49	1 年以内、1-2 年	9.63%	--
南昌赣昌砂石有限公司	往来款	2,000,000,000.00	1 年以内	8.43%	--
北京昌政大道实业有限公司	往来款	709,000,000.00	1 年以内	2.99%	--
合 计	—	12,759,925,344.33	—	53.78%	--

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	8,636,526,361.53	800,478,040.33	--	9,437,004,401.86

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	177,374,186.10	300,000,000.00	128,662,291.54	348,711,894.56
小 计	8,813,900,547.63	1,100,478,040.33	128,662,291.54	9,785,716,296.42
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,813,900,547.63	1,100,478,040.33	128,662,291.54	9,785,716,296.42

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
合 计	9,489,822,547.40	8,813,900,547.63	1,100,478,040.33		-452,992.18	
一、子公司	9,040,822,547.40	8,636,526,361.53	800,478,040.33			
南昌市红谷隧道有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00				
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	20,000,000.00			
南昌市政公用工程项目管理有限公司	888,930,000.00	888,930,000.00				
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				

被投资单位	投资成本	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
南昌市政建设有限公司	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				
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	300,000,000.00	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	1,432,000,000.00	1,312,000,000.00	120,000,000.00			
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				
江西长运集团有限公司	-	215,703,814.13				
南昌对外工程有限责任公司			160,478,040.33			
北京昌政大道实业有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
二、合营企业	—	—	—	—	—	—
三、联营企业	449,000,000.00	177,374,186.10	300,000,000.00		-452,992.18	
南昌海昏文化置业有限责任公司	49,000,000.00	49,164,886.74			391,571.93	
南昌临空置业投资有限公司	100,000,000.00	128,209,299.36				
江西省华赣环境集团有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		-844,564.11	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
合 计					9,785,716,296.42	
一、子公司					9,437,004,401.86	
南昌市红谷隧道 有限公司					150,000,000.00	
南昌万寿宫文化 街区运营管理有 限公司					150,000,000.00	
南昌市政公用工 程项目管理有限 公司					888,930,000.00	
南昌水业集团有 限责任公司					598,231,017.54	
江西省洪城一卡 通投资有限公司					54,575,906.78	
江西华赣文化旅 游传媒集团有限 公司					80,000,000.00	
南昌市公共交通 总公司					189,600,000.00	
南昌市政工程开 发集团有限公司					300,000,000.00	
南昌市煤气公司					80,047,838.58	
南昌市政公用房 地产集团有限公 司					500,008,290.68	
南昌市政公用建 设有限公司					120,000,000.00	
南昌蓝海商业经 营管理有限公司					19,975,000.00	
南昌市政公用旅 游投资有限公司					199,300,000.00	
南昌市市政建设 有限公司					66,000,000.00	
南昌市怡景旅游 投资有限公司					5,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
安义县市政公用 小额贷款有限公 司					40,000,000.00	
南昌市幸福渠水 域治理有限公司					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	
南昌市政投资集 团有限公司					1,000,000,000.00	
南昌市政公用资 产管理有限公司					300,000,000.00	
南昌市政鼎创资 本管理有限公司					500,000,000.00	
江西南昌公共交 通运输集团有限 责任公司					1,432,000,000.00	
南昌市政公用海 外投资管理有限公司					200,000,000.00	
南昌市政公用主 题公园管理有限 公司					10,000,000.00	
江西长运集团有 限公司					215,703,814.13	
南昌对外工程有 限责任公司					160,478,040.33	
北京昌政大道实 业有限公司					500,000,000.00	
二、合营企业	——	——	——	——	——	——
三、联营企业				128,209,299.36	348,711,894.56	
南昌海昏文化置 业有限责任公司					49,556,458.67	
南昌临空置业投 资有限公司				128,209,299.36		
江西省华赣环境 集团有限公司					299,155,435.89	

3、不重要联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	348,711,894.56	177,374,186.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-452,992.18	5,888,294.00
其他综合收益		
综合收益总额	-452,992.18	5,888,294.00

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	43,936,263.29	6,886,647.53	70,701,292.18	5,376,021.82
工程管理及代建费	30,309,433.96	6,886,647.53	60,209,780.86	5,376,021.82
客服中心服务费	13,626,829.33		10,491,511.32	
其他业务小计	30,550,114.99	19,792,540.57	25,664,396.39	10,924,297.21
租金	29,765,736.71	19,533,040.57	24,536,472.20	10,624,506.81
招标及服务费	784,378.28	259,500.00	751,037.85	299,790.40
合 计	74,486,378.28	26,679,188.10	96,365,688.57	16,300,319.03

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,626,286.45	--
权益法核算的长期股权投资收益	-452,992.18	5,888,294.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	301,845,096.29	283,492,021.61
合 计	316,018,390.56	289,380,315.61

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-88,019,513.14	-142,310,668.18
加：资产减值准备	1,668,363.53	93,632,577.96
信用资产减值损失		--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,270,730.63	20,631,615.44
无形资产摊销	580,461.07	566,816.93
长期待摊费用摊销	529,631.64	494,429.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,648.20	-115,326.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		--
财务费用（收益以“-”号填列）	331,892,210.84	339,269,676.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,018,390.56	-289,380,315.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,485.54	-153,126.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,390,287,664.85	-1,814,522,589.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,486,818,761.94	4,871,180,201.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-943,713,246.24	3,079,293,290.58
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	7,045,209,664.89	4,373,816,456.00
减：现金的年初余额	4,373,816,456.00	3,156,111,938.44
加：现金等价物的年末余额		--

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		--
现金及现金等价物净增加额	2,671,393,208.89	1,217,704,517.56

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	7,045,209,664.89	4,373,816,456.00
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	7,045,193,806.09	4,373,800,597.20
可随时用于支付的其他货币资金	15,858.80	15,858.80
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：3 个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	7,045,209,664.89	4,373,816,456.00

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

(副本)

5-5



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先;



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020 01 19

证书序号: 0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名 称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经 营 场 所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组 织 形 式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 42010005
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号
批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关 湖北省财政厅



中华人民共和国财政部制



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：

2021年11月19日

证书有效期至：2022年11月18日





姓名 高云川

性别 男

出生日期 1972年2月28日

工作单位 富浩华会计师事务所(特殊普

身份证号码 36012731228691

执业证书编号 36012731228691

富浩华会计师事务所(普通合伙) 江西分所



发证日期: 2013年05月27日

批准注册协会: 江西注册会计师协会

证书编号: 36012731228691



This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
CPAs
事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月9日
/y /m /d

同意调入
Agree to be transferred to

中审众环会计师事务所
中审众环会计师事务所
CPAs
事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月9日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
CPAs
事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月9日
/y /m /d

姓 名	杨海霞
Full name	女
性 别	1987-12-01
Sex	
出 生 日 期	瑞华会计师事务所 特殊需
Date of birth	通合伙 江西分所
工 作 单 位	
Working unit	360429198712012521
身份证号码	
Identity card No.	

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月12日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月12日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月12日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月12日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs