

吉安市新庐陵投资发展有限公司

审计报告

希会审字(2021)2801号

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
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	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-81)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)2801号

审计报告

吉安市新庐陵投资发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了吉安市新庐陵投资发展有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母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,我们独立于贵公司,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

贵公司管理层(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,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月26日

合并资产负债表

编制单位：吉安市新庐陵投资发展有限公司

2020年12月31日

会合01表

单位：元

资产	附注	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	3,305,013,703.87	2,463,126,880.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(二)	9,676,555.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	2,514,491,735.26	2,199,371,396.08
预付款项	六、(四)	114,819,079.15	91,564,904.62
其他应收款	六、(五)	2,127,792,507.00	2,171,969,053.86
存货	六、(六)	11,222,181,331.80	11,486,443,316.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	30,535,157.85	12,632,899.77
流动资产合计		19,324,510,070.33	18,425,108,451.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、(八)	271,490,698.46	271,490,698.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)	540,607,149.98	536,001,666.76
投资性房地产	六、(十)	842,033,786.83	533,384,193.26
固定资产	六、(十一)	276,179,107.07	191,148,437.18
在建工程	六、(十二)	1,279,303,021.53	766,809,841.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十三)	310,141,422.50	22,042,975.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	11,309,941.92	10,665,132.64
递延所得税资产	六、(十五)	44,953,657.64	38,826,627.42
其他非流动资产	六、(十六)	671,876,795.16	483,225,686.22
非流动资产合计		4,247,895,581.09	2,853,595,259.07
资产总计		23,572,405,651.42	21,278,703,710.41

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)

编制单位: 吉安市新庐陵投资发展有限公司

2020年12月31日

会合01表

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、(十七)		400,000,000.00
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	六、(十八)	223,675,989.41	140,470,988.11
预收款项	六、(十九)	506,807.66	12,653,285.19
应付职工薪酬	六、(二十)	2,605,546.47	1,857,516.33
应交税费	六、(二十一)	258,539,752.99	206,246,377.68
其他应付款	六、(二十二)	2,703,329,068.24	2,537,564,898.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	194,500,000.00	1,226,157,634.62
其他流动负债	六、(二十四)	2,870,000.00	
流动负债合计		3,386,027,164.77	4,524,950,700.44
非流动负债:			
长期借款	六、(二十五)	2,105,418,760.00	1,532,000,000.00
应付债券	六、(二十六)	3,756,689,920.25	1,394,716,277.77
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十七)	30,000,000.00	485,942,365.46
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十八)	100,000.00	
非流动负债合计		5,892,208,680.25	3,412,658,643.23
负债合计		9,278,235,845.02	7,937,609,343.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(二十九)	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	12,300,686,423.27	11,438,626,538.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	154,441,514.76	142,973,237.01
未分配利润	六、(三十二)	1,093,520,750.13	1,041,934,910.87
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		14,248,648,688.16	13,323,534,686.87
少数股东权益		45,521,118.24	17,559,679.87
所有者权益(或股东权益)合计		14,294,169,806.40	13,341,094,366.74
负债和所有者权益(或股东权益)总计		23,572,405,651.42	21,278,703,710.41

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

会合02表

编制单位：青安市新庐陵投资发展有限公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		705,156,971.20	1,000,790,137.70
其中：营业收入	六、(三十三)	705,156,971.20	1,000,790,137.70
二、营业总成本		682,414,885.83	904,519,839.12
其中：营业成本	六、(三十三)	624,873,657.14	889,801,796.44
税金及附加	六、(三十四)	5,786,605.80	3,329,719.64
销售费用	六、(三十五)	16,831,032.89	2,330,501.79
管理费用	六、(三十六)	42,287,657.52	13,595,940.48
研发费用			-
财务费用	六、(三十七)	-8,364,067.52	-4,538,119.23
其中：利息费用		2,547,169.80	33,916.50
利息收入		10,962,280.82	4,982,456.79
加：其他收益	六、(三十八)	150,147,440.94	130,000,417.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	7,012,883.12	6,066,617.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,012,883.12	3,926,212.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-68,626,755.16	-43,101,616.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-9,848.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,267,806.27	189,235,716.52
加：营业外收入	六、(四十二)	2,107,995.16	338,784.96
减：营业外支出	六、(四十三)	2,733,774.07	89,049.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,642,027.36	189,485,452.37
减：所得税费用	六、(四十四)	45,805,937.01	51,569,100.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,836,090.35	137,926,351.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,836,090.35	137,926,351.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,466,817.67	139,389,120.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-630,727.32	-1,462,768.82
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(二) 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		64,836,090.35	137,926,351.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		65,466,817.67	139,389,120.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-630,727.32	-1,462,768.82
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

单位负责人：


胡发根

主管会计工作负责人：


李守军

会计机构负责人：


周文建

合并现金流量表

会合03表

编制单位：晋安市新庐陵投资发展有限公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	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		419,722,628.83	185,966,486.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	1,551,838,123.85	2,735,018,432.74
经营活动现金流入小计		1,971,560,752.68	2,920,984,918.93
购买商品、接受劳务支付的现金		316,203,289.46	751,022,404.63
支付给职工以及为职工支付的现金		28,071,862.17	7,523,628.18
支付的各项税费		9,220,333.31	25,598,744.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	1,021,910,202.40	1,511,674,570.14
经营活动现金流出小计		1,375,405,687.34	2,295,819,347.76
经营活动产生的现金流量净额		596,155,065.34	625,165,571.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,493.92	
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	六、(四十五)	3,764,491.29	52,778,797.40
投资活动现金流入小计		4,727,985.21	52,778,797.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,476,138.61	455,327,110.95
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十五)	39,676,555.40	64,444,621.28
投资活动现金流出小计		791,152,694.01	619,771,732.23
投资活动产生的现金流量净额		-786,424,708.80	-566,992,934.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	101,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	1,300,000.00
取得借款收到的现金		1,167,918,760.00	2,289,100,000.00
发行债券收到的现金		2,190,324,475.81	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,667,243,235.81	2,390,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,772,110,000.00	1,240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,911,852.90	250,675,512.68
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	六、(四十五)	592,829,104.83	6,639,550.00
筹资活动现金流出小计		2,652,850,957.73	1,497,315,062.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,014,392,278.08	893,084,937.32
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,626,880.80	1,504,369,307.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,279,749,515.42	2,455,626,880.80

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

会计04表
单位：元

2020年度

本样金额

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)		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	700,000,000.00		11,438,626,539.99					142,973,237.01	1,041,934,910.87	13,323,534,686.87	17,559,679.87	13,341,094,356.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	700,000,000.00		11,438,626,539.99					142,973,237.01	1,041,934,910.87	13,323,534,686.87	17,559,679.87	13,341,094,356.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			862,059,894.28					11,468,277.75	51,585,839.26	925,114,001.29	27,961,438.37	953,075,439.56
(一)综合收益总额									65,466,817.67	65,466,817.67	-630,727.32	64,836,090.35
(二)所有者投入和减少资本			862,059,894.28							862,059,894.28	28,592,165.69	890,652,049.97
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			862,059,894.28							862,059,894.28	3,308,906.49	865,368,790.77
(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								11,468,277.75	-13,880,976.41	-2,412,700.66		-2,412,700.66
2.对所有者(或股东)的分配								11,468,277.75	-11,468,277.75			
3.其他									-2,412,700.66	-2,412,700.66		-2,412,700.66
(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												
四、本年年末余额	700,000,000.00		12,300,686,423.27					154,441,514.76	1,093,520,750.13	14,248,548,688.15	45,521,118.24	14,294,169,806.40

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表(续)

单位: 元

2020年度

上年金额

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	600,000,000.00			10,732,884,913.69				127,475,207.27	918,043,819.82	12,378,403,840.78	22,981,327.44	12,401,385,268.22
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	600,000,000.00			10,732,884,913.69				127,475,207.27	918,043,819.82	12,378,403,840.78	22,981,327.44	12,401,385,268.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00			705,741,625.30				15,498,029.74	123,891,091.05	945,130,746.09	-5,421,647.57	939,709,098.52
(一) 综合收益总额									139,389,120.79	139,389,120.79	-1,462,768.82	137,926,351.97
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00			705,741,625.30						805,741,625.30	-3,958,878.75	801,782,746.55
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00									100,000,000.00	1,300,000.00	101,300,000.00
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				705,741,625.30						705,741,625.30	-5,258,878.75	700,482,746.55
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配								15,498,029.74	-15,498,029.74			
1. 提取盈余公积								15,498,029.74	-15,498,029.74			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(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												
四、本年年末余额	700,000,000.00			11,438,626,538.99				142,973,237.01	1,041,934,910.87	13,323,534,686.87	17,559,679.87	13,341,094,366.74

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







母公司资产负债表

编制单位：吉安市新庐陵投资发展有限公司

2020年12月31日

会企01表

单位：元

资产	附注	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,316,499,473.50	1,854,738,699.45
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	十三、（一）	2,486,086,662.92	2,192,445,855.17
预付款项		112,229,793.41	88,593,457.67
其他应收款	十三、（二）	2,235,199,914.39	2,197,875,542.69
存货		11,015,059,879.90	11,325,482,343.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			110,136.53
流动资产合计		18,165,075,724.12	17,659,246,035.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,266,365,908.10	1,744,658,542.02
投资性房地产		178,064,872.18	
固定资产		5,074,113.41	188,857,976.23
在建工程		890,248,250.91	565,583,512.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		117,930.87	216,582.75
递延所得税资产		44,953,657.64	36,628,764.35
其他非流动资产		671,786,085.16	483,225,686.22
非流动资产合计		4,066,610,818.27	3,029,201,063.58
资产总计		22,231,686,542.39	20,688,447,098.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

10

会计机构负责人：

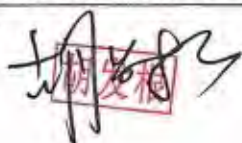
母公司资产负债表(续)

会企01表
单位：元


编制单位：吉安市新庐陵投资发展有限公司 2020年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			400,000,000.00
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		98,175,314.69	5,781,312.15
预收款项			12,350,963.19
应付职工薪酬		954,500.00	900,000.00
应交税费		248,543,832.48	198,294,787.62
其他应付款		2,521,093,030.83	2,410,198,484.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,000,000.00	1,226,157,634.62
其他流动负债			
流动负债合计		3,039,766,678.00	4,253,683,182.04
非流动负债：			
长期借款		1,448,000,000.00	1,319,000,000.00
应付债券		3,756,689,920.25	1,394,716,277.77
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			485,942,365.46
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,204,689,920.25	3,199,658,643.23
负债合计		8,244,456,598.25	7,453,341,825.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,965,361,138.61	11,325,506,544.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,441,514.76	142,973,237.01
未分配利润		1,167,427,290.77	1,066,625,491.69
所有者权益（或股东权益）合计		13,987,229,944.14	13,235,105,273.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,231,686,542.39	20,688,447,098.72

单位负责人：



主管会计工作负责人：

11 

会计机构负责人：





母公司利润表

会企02表

编制单位：吉安新庐陵投资发展有限公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、（四）	639,100,291.60	998,499,346.27
减：营业成本	十三、（四）	579,010,132.00	884,407,281.62
税金及附加		1,487,743.64	221,176.14
销售费用			-
管理费用		7,287,775.40	4,980,552.33
研发费用			-
财务费用		-227,902.60	127,013.05
其中：利息费用			
利息收入		235,464.97	254,532.59
加：其他收益		150,000,131.87	130,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	7,265,472.88	4,074,138.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,265,472.88	4,074,138.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,046,677.75	-37,606,057.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,761,470.16	205,231,404.43
加：营业外收入		-	54,000.00
减：营业外支出		15,821.68	400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,745,648.48	205,285,004.43
减：所得税费用		42,062,870.99	50,304,707.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,682,777.49	154,980,297.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,682,777.49	154,980,297.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		114,682,777.49	154,980,297.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：吉安新庐陵投资发展有限公司

2020年度

项 目	附注	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		345,424,422.04	135,045,189.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,221,082,664.39	2,578,784,766.47
经营活动现金流入小计		1,566,507,086.43	2,713,829,956.22
购买商品、接受劳务支付的现金		206,640,766.47	652,236,998.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,820,409.33	2,523,218.49
支付的各项税费		1,628,689.85	2,777,986.49
支付其他与经营活动有关的现金		764,671,825.91	1,297,945,340.43
经营活动现金流出小计		975,761,691.56	1,955,483,543.71
经营活动产生的现金流量净额		590,745,394.87	758,346,412.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,163,770.08	350,169,701.93
投资支付的现金		177,000,000.00	422,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			63,435,948.06
投资活动现金流出小计		683,163,770.08	835,605,649.99
投资活动产生的现金流量净额		-683,163,770.08	-835,605,649.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		2,890,324,475.81	2,076,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,190,324,475.81	2,176,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,772,110,000.00	1,240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,106,221.72	247,526,437.68
支付其他与筹资活动有关的现金		592,829,104.83	6,639,550.00
筹资活动现金流出小计		2,640,045,326.55	1,494,165,987.68
筹资活动产生的现金流量净额		550,279,149.26	681,934,012.32
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			
		457,860,774.05	604,674,774.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,854,738,699.45	1,250,063,924.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,312,599,473.50	1,854,738,699.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：元

2020年度

编制单位：吉安博新庐陵投资发展有限公司

	本年金额							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	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	700,000,000.00			11,325,506,544.75				13,235,105,273.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	700,000,000.00			11,325,506,544.75				13,235,105,273.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				639,854,593.86				752,124,570.69
（一）综合收益总额								114,682,777.49
（二）所有者投入和减少资本				639,854,593.86				639,854,593.86
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他				639,854,593.86				639,854,593.86
（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								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（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								
四、本年年末余额	700,000,000.00			11,965,361,138.61				13,967,229,944.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位:元

2020年度

项 目	上年金额									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	500,000,000.00			10,731,625,454.00				127,475,207.27	927,143,224.01	12,386,243,885.28
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00			10,731,625,454.00				127,475,207.27	927,143,224.01	12,386,243,885.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00			593,881,090.75				15,498,029.74	139,482,267.68	848,861,386.17
(一) 综合收益总额									154,980,297.42	154,980,297.42
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00			593,881,090.75						693,881,090.75
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00									100,000,000.00
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				593,881,090.75						593,881,090.75
(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								15,498,029.74	-15,498,029.74	
1. 提取盈余公积								15,498,029.74	-15,498,029.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(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										
四、本年年末余额	700,000,000.00			11,325,506,544.75				142,973,237.01	1,066,625,491.69	13,235,105,273.45

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

15

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉安市新庐陵投资发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年8月14日, 由吉安市行政事业国有资产经营有限公司、吉安市吉州投资发展有限公司、吉安市青原区城市投资开发有限公司、吉安市金庐经济开发有限公司、吉安县城市建设投资开发有限责任公司、吉水城市建设投资开发公司、峡江县城市投资开发有限公司、新干县城乡建设投资开发有限责任公司、永丰城市建设投资开发公司、泰和县城市建设投资有限公司、遂川县城市建设投资开发有限公司、万安县投资开发公司、安福县城市建设投资开发有限公司、永新县城市建设投资开发公司、井冈山市城市建设投资开发公司共同组建。

根据吉安市人民政府办公室吉府办抄字[2013]29号抄告单, 本公司股权于2013年全部划转给吉安市国有资产监督管理委员会, 由其代表市政府履行出资人职责, 并于2013年3月26日办理了工商变更登记。

根据吉安市国有企业改革领导小组办公室吉企改办字[2019]13号抄告单, 本公司股权于2019年11月全部划转给吉安城投控股集团有限公司, 并于2019年11月28日办理了工商变更登记。

本公司注册资本为人民币70,000万元。注册地址: 江西省吉安市吉州区北京路18号吉安市发展总部经济大厦五楼; 法定代表人: 胡发根; 统一社会信用代码: 91360800693701108T。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共17户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司属综合行业, 经营范围为城镇投资开发建设, 基础设施开发建设, 土地开发经营, 景区的开发、建设和经营; 投资与资产管理; 投资咨询(不含期货、证券)服务; 房地产开发经营; 停车场服务; 广告设计、制作、代理、发布。(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)

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于2021年04月26日决议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 除某些金融工具外, 本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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）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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

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

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	计提方法	确定组合的依据
特定款项组合	不计提	关联方往来、政府职能部门及下属公司的应收款项作为分类依据划分的组合
账龄分析法组合	账龄分析法	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的组合

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。与财政性相关的往来及合并范围内关联方应收款项计入单项金额重大或单项金额不重大不计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为

已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

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。领用和发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十一）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（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）2. 合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

当期损益。

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

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

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

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

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

（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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“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。

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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

（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、（十九）“长期资产减值”。

（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）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四，（十九）“长期资产减值”。

（十八）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。本公司的长期待摊费用主要为办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期资产减值

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

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

组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十一）预计负债

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

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

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

（二十二）收入

1. 商品销售收入

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

2. 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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十五）租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%或6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
土地增值税	预缴时按预收房款或定金的1%计缴；清缴时按转让房地产所取得的增值额的30%至60%超率累进税率

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末指2020年12月31日，上年年末指2019年12月31日，本年指2020年度，上年指2019年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	32,826.18	15,099.13
银行存款	3,304,980,877.69	2,455,611,781.67
其他货币资金		7,500,000.00
合 计	3,305,013,703.87	2,463,126,880.80

其中资金受到限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	上年年末余额
银行保函保证金		7,500,000.00
农名工工资保证金	5,222,740.88	
风险准备金	20,041,447.57	
合 计	25,264,188.45	7,500,000.00

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	9,676,555.40	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	9,676,555.40	
合 计	9,676,555.40	

注：交易性金融资产为购入非保本浮动收益理财产品。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,524,338,898.71	100.00	9,847,163.45	0.39	2,514,491,735.26
其中：账龄分析组合	66,456,662.62	2.63	9,847,163.45	14.82	56,609,499.17
特定款项组合	2,457,882,236.09	97.37			2,457,882,236.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,524,338,898.71	100.00	9,847,163.45	0.39	2,514,491,735.26

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,204,150,123.82	100.00	4,778,727.74	0.22	2,199,371,396.08
其中：账龄分析组合	41,167,163.61	1.87	4,778,727.74	11.61	36,388,435.87
特定款项组合	2,162,982,960.21	98.13			2,162,982,960.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,204,150,123.82	100.00	4,778,727.74	0.22	2,199,371,396.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,457,606.16		
1-2 年	5,379.00	268.95	5.00
2-3 年	38,292,605.65	3,829,260.57	10.00
3-4 年	15,854,297.35	3,170,859.47	20.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年			
5年以上	2,846,774.46	2,846,774.46	100.00
合计	66,456,662.62	9,847,163.45	

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 2,978,767.20 元。非同一控制下企业合并增加坏账准备 2,089,668.51 元。

3. 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
吉安市财政局	2,380,911,454.32	94.32	
永丰县财政局	40,000,000.00	1.58	
吉安市鑫诚实业有限公司	35,346,204.26	1.40	3,534,620.43
吉州区财政局	21,388,000.00	0.85	
吉安白鹭酒店集团有限公司	17,197,610.15	0.68	3,039,522.03
合计	2,494,843,268.73	98.83	6,574,142.46

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	44,435,691.06	38.70	58,589,864.09	63.99
1至2年	37,898,486.00	33.01	32,975,040.53	36.01
2至3年	32,484,902.09	28.29		
合计	114,819,079.15	100.00	91,564,904.62	100.00

2. 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司江西吉安赣江大桥危桥改造工程新桥建设项目部	53,912,426.00	46.95
吉安市春信实业有限公司	37,356,472.16	32.54
骡子山污水处理厂二期扩建工程项目	8,432,859.00	7.34
江西省吉安市建筑安装工程总公司	5,000,000.00	4.35

单位名称	年末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
上海宝冶集团有限公司	2,762,950.43	2.41
合 计	107,464,707.59	93.59

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	700,000.00	700,000.00
其他应收款	2,127,092,507.00	2,171,269,053.66
合 计	2,127,792,507.00	2,171,969,053.66

1. 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	上年年末余额
青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	700,000.00	700,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

2. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	151,920,000.00	6.52	151,920,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,175,142,662.65	93.33	48,050,155.65	2.21%	2,127,092,507.00
其中：账龄分析组合	377,676,226.65	16.21	48,050,155.65	12.72%	329,626,071.00
特定款项组合	1,797,466,436.00	77.13			1,797,466,436.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,480,000.00	0.15	3,480,000.00	100.00	
合 计	2,330,542,662.65	100.00	203,450,155.65	100.00	2,127,092,507.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账	96,000,000.00	4.12	96,000,000.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,228,280,426.59	95.73	57,011,372.93	2.56	2,171,269,053.66
其中：账龄分析组合	599,126,267.79	25.74	57,011,372.93	9.52	542,114,894.86
特定款项组合	1,629,154,158.80	69.99			1,629,154,158.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,480,000.00	0.15	3,480,000.00	100.00	
合计	2,327,760,426.59	100.00	156,491,372.93	6.72	2,171,269,053.66

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉安市恒源泰房地产开发有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
吉安永信实业有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
吉州银丰小额贷款股份有限公司	6,920,000.00	6,920,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西井冈园林实业发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西天华实业有限公司	13,450,000.00	13,450,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西天人生物控股有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
六星（吉安）科技孵化园发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西上善若水投资发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
合计	151,920,000.00	151,920,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,112,865.23		
1-2年	14,787,313.75	739,365.69	5.00%
2-3年	258,969,406.45	25,896,940.64	10.00%
3-4年	92,487,764.35	18,497,552.86	20.00%

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	4,805,160.82	2,402,580.41	50.00%
5年以上	513,716.05	513,716.05	100.00%
合计	377,676,226.65	48,050,155.65	

③年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江西天人生态股份有限公司	3,480,000.00	3,480,000.00	100.00	对方资金周转困难,预计可收回性较低
合计	3,480,000.00	3,480,000.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 66,925,883.37 元、收回坏账 1,277,895.41 元。本年合并范围变化,非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 57,899.35 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销坏账准备 18,747,104.59 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,316,975,212.46	2,277,341,237.97
押金、保证金	11,893,653.00	49,228,463.00
代收代付款	1,567,597.19	1,173,567.81
备用金	106,200.00	17,157.81
合计	2,330,542,662.65	2,327,760,426.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉安市财政局	往来款	1,581,121,022.29	4年以内	67.84	
吉安市庐陵新区财政局	往来款	140,000,000.00	2-3年	6.01	
吉安市绿庐陵农林投资有限公司	往来款	140,000,000.00	2-3年	6.01	14,000,000.00
井冈山农业科技发展有限公司	往来款	100,000,000.00	2-3年	4.29	10,000,000.00
江西中汇富实业有限公司	往来款	80,220,569.80	2-4年	3.44	15,792,056.98
合计	—	2,041,341,592.09	—	87.59	39,792,056.98

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	8,461,684,463.42		8,461,684,463.42
开发成本	2,759,620,121.18		2,759,620,121.18
库存商品	876,747.20		876,747.20
合 计	11,222,181,331.80		11,222,181,331.80

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	8,834,704,857.82		8,834,704,857.82
开发成本	2,651,280,965.60		2,651,280,965.60
库存商品	457,492.99		457,492.99
合 计	11,486,443,316.41		11,486,443,316.41

2. 开发成本

项目名称	预计投资总额(万元)	上年年末余额	本年增加
吉安市新井冈山大桥项目	126,300.00	1,050,874,071.33	119,436,472.39
吉福路西延工程	29,741.00	171,851,928.02	33,463,837.47
井开区东区路网工程	21,200.00	71,066,666.69	
滨江棚户区改造	95,000.00	762,116,388.37	152,382,315.57
水木清华项目	85,000.00	434,868,431.40	88,644,392.12
井冈山风景名胜区杜鹃广场项目	30,000.00	117,682,851.76	26,788,911.91
螺湖湾湿地项目	18,000.00		
吉安市安福县武功山臻福里文旅综合体项目	6,000.00	42,820,628.03	18,952,313.00
合 计		2,651,280,965.60	439,668,242.46

(续)

项目名称	本年减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
吉安市新井冈山大桥项目		1,170,310,543.72	235,170,746.72	41,448,133.48
吉福路西延工程	205,315,765.49			
井开区东区路网工程		71,066,666.69		

项目名称	本年减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
滨江棚户区改造	126,013,321.39	788,485,382.55	160,734,020.74	56,251,981.95
水木清华项目		523,512,823.52		
井冈山风景名胜区杜鹃广场项目		144,471,763.67	7,906,254.58	7,906,254.58
吉安市安福县武功山臻福里文旅综合体项目		61,772,941.03	3,970,147.38	3,146,563.88
合计	215,235,158.62	2,759,620,121.18	407,781,169.42	108,752,933.89

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	22,411,464.85	5,971,482.35
预缴税金	8,123,693.00	6,661,417.42
合 计	30,535,157.85	12,632,899.77

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	271,490,698.46		271,490,698.46	271,490,698.46		271,490,698.46
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	271,490,698.46		271,490,698.46	271,490,698.46		271,490,698.46
合 计	271,490,698.46		271,490,698.46	271,490,698.46		271,490,698.46

2. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉安市青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江西润恩汉世纪股权投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
吉安立景股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
吉安市振兴经济发展与公共服务建设投资基金（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉安市振兴基金投资管理有限公司	3,125,000.00			3,125,000.00
吉安水务集团有限公司	48,365,698.46			48,365,698.46
合计	271,490,698.46			271,490,698.46

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
吉安市青原区新庐陵小额贷款股份有限公司					10.00	
江西润恩汉世纪股权投资企业(有限合伙)					19.10	
吉安立景股权投资合伙企业(有限合伙)					10.00	
吉安市振兴经济发展与公共服务建设投资基金(有限合伙)					6.51	
吉安市振兴基金投资管理有限公司					31.25	
吉安水务集团有限公司					30.00	
合计					—	

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		本年投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
吉安市吉州银丰小额贷款股份有限公司	36,129,685.98			-1,832,587.33		
吉安市吉庐陵融资担保有限公司	448,908,131.40			6,637,414.55		
江西中汇富实业有限公司	5,681,082.75			-208,917.02		
吉安市鑫诚实业有限公司	2,080,800.00					
江西吉安长运有限公司	36,860,342.66			4,868,017.91		
江西长运吉安公共交通有限责任公司	8,422,423.97			-2,445,744.23		
合计	538,082,466.76			7,018,183.88		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
吉安市吉州银丰小额贷款股份有限公司				34,297,098.65	
吉安市吉庐陵融资担保有限公司				455,545,545.95	
江西中汇富实业有限公司				5,472,165.73	
吉安市鑫诚实业有限公司				2,080,800.00	2,080,800.00
江西吉安长运有限公司			1,370,684.06	40,357,676.51	
江西长运吉安公共交通有限责任公司			1,042,016.60	4,934,663.14	
合计			2,412,700.66	542,687,949.98	2,080,800.00

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	624,069,132.70			624,069,132.70
2. 本年增加金额	308,514,539.48	22,531,749.90	10,597,836.35	341,644,125.73
其中：存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	291,565,239.48	22,531,749.90	10,597,836.35	324,694,825.73
无偿划拨转入	16,949,300.00			16,949,300.00
企业合并增加				
3. 本年减少金额	3,786,286.27			3,786,286.27
其中：处置	3,786,286.27			3,786,286.27
4. 年末余额	928,797,385.91	22,531,749.90	10,597,836.35	961,926,972.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上年年末余额	90,684,939.44			90,684,939.44
2. 本年增加金额	28,413,033.50	1,127,834.20		29,540,867.70
其中：计提或摊销	27,221,858.41	563,927.52		27,785,785.93
存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	1,191,175.09	563,906.68		1,755,081.77
3. 本年减少金额	332,621.81			332,621.81

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
其中：处置	332,621.81			332,621.81
4. 年末余额	118,765,351.13	1,127,834.20		119,893,185.33
三、账面价值				
1. 年末账面价值	810,032,034.78	21,403,915.70	10,597,836.35	842,033,786.83
2. 年初账面价值	533,384,193.26			533,384,193.26

2. 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	原值	未办妥产权证书原因
庐陵特色美食楼	130,200,315.94	正在办理
神岗山望阁（秀江楼）	10,597,836.35	正在办理
明珠玖隆大厦	74,083,850.00	正在办理
合 计	214,882,002.29	

(十一) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	188,954,064.54	903,450.50	1,893,568.42	1,032,666.76	192,783,750.22
2. 本年增加金额	320,250,077.65	44,479,746.41	43,054,777.07	154,446.00	407,939,047.13
其中：购置	368,761.62	3,102,400.39	1,883,071.83		5,354,233.84
在建工程转入	5,861,529.25				5,861,529.25
企业合并增加	314,019,786.78	41,377,346.02	41,171,705.24	154,446.00	396,723,284.04
3. 本年减少金额	183,981,062.00	81,180.00	107,160.85	17,670.80	184,187,073.65
其中：处置或报废	84,388.56	81,180.00	107,160.85		272,729.41
转入投资性房地产	183,896,673.44				183,896,673.44
其他				17,670.80	17,670.80
4. 年末余额	325,223,080.19	45,302,016.91	44,841,184.64	1,169,441.96	416,535,723.70
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	473,257.48	150,733.25	834,196.64	177,125.67	1,635,313.04
2. 本年增加金额	124,545,431.63	7,352,592.56	7,941,581.61	344,341.60	140,183,947.40
其中：计提	109,184,915.12	2,722,688.36	7,227,854.36	189,895.60	119,325,353.44
企业合并增加	15,360,516.51	4,629,904.20	713,727.25	154,446.00	20,858,593.96
3. 本年减少金额	1,269,414.03	78,870.60	96,662.24	17,696.94	1,462,643.81
其中：处置或报废	78,238.94	78,870.60	96,662.24		253,771.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合 计
转入投资性房地产	1,191,175.09				1,191,175.09
其他				17,696.94	17,696.94
4. 年末余额	123,749,275.08	7,424,455.21	8,679,116.01	503,770.33	140,356,616.63
三、账面价值					
1. 年末账面价值	201,473,805.11	37,877,561.70	36,162,068.63	665,671.63	276,179,107.07
2. 年初账面价值	188,480,807.06	752,717.25	1,059,371.78	855,541.09	191,148,437.18

1. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原值	未办妥产权证书的原因
井冈山印刷（厂房）	5,861,529.25	正在办理
吉安宾馆（综合楼、会议中心、一号房）	50,920,831.73	历史久远无法办理
吉安宾馆（其他房屋建筑物无产权门卫室、库房、门面等）	23,605,264.60	历史久远无法办理
合 计	80,387,625.58	

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
井冈山机场扩建工程	328,869,740.21		328,869,740.21	290,113,718.76		290,113,718.76
吉安高新区标准厂房 工程	213,500,000.00		213,500,000.00	213,500,000.00		213,500,000.00
外购商品房	12,471,070.75		12,471,070.75	10,484,586.28		10,484,586.28
中心城区停车场项目 及其他停车场	121,284,629.35		121,284,629.35	46,482,976.56		46,482,976.56
大数据中心平台建设 项目	54,435,624.27		54,435,624.27	5,002,230.41		5,002,230.41
智慧城市	34,171,586.32		34,171,586.32			
赣江两岸生态环境综 合治理项目（一期）	310,815,964.67		310,815,964.67	125,984,813.93		125,984,813.93
庐陵特色美食楼				75,110,671.23		75,110,671.23
井冈山上七村温泉项 目	130,844.00		130,844.00	130,844.00		130,844.00

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉安宾馆装修改造	15,726,002.78		15,726,002.78			
石马至敦塘口公路	79,340,228.32		79,340,228.32			
石马至上溪公路	32,106,866.72		32,106,866.72			
上固至焦坑公路	55,379,187.61		55,379,187.61			
龙冈至东固公路	21,071,276.53		21,071,276.53			
合 计	1,279,303,021.53		1,279,303,021.53	766,809,841.17		766,809,841.17

注：赣江两岸生态环境综合治理项目（一期）包含神冈山地块生态环境综合治理工程和滨江红光地块生态环境综合治理工程。其中神冈山地块生态环境综合治理工程项目期初金额为125,984,813.93元，期末金额为185,300,364.66元，滨江红光地块生态环境综合治理工程期末金额为125,515,600.01元。

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入投资性房地产金额	本年其他减少金额	年末余额
井冈山机场扩建工程	290,113,718.76	38,756,021.45			328,869,740.21
吉安高新区标准厂房工程	213,500,000.00				213,500,000.00
外购商品房	10,484,586.28	1,986,484.47			12,471,070.75
中心城区停车场项目及其他停车场	46,482,976.56	74,801,652.79			121,284,629.35
大数据中心平台建设项目	5,002,230.41	49,433,393.86			54,435,624.27
智慧城市		34,171,586.32			34,171,586.32
赣江两岸生态环境综合治理项目（一期）	125,984,813.93	195,428,987.09	10,597,836.35		310,815,964.67
庐陵特色美食楼	75,110,671.23	32,792,864.61	107,903,535.84		
井冈山上七村温泉项目	130,814.00				
吉安宾馆装修改造		15,726,002.78			15,726,002.78
石马至敦塘口公路		79,340,228.32			79,340,228.32
石马至上溪公路		32,106,866.72			32,106,866.72
上固至焦坑公路		55,379,187.61			55,379,187.61
龙冈至东固公路		21,071,276.53			21,071,276.53
合 计	766,809,841.17	630,994,552.55	118,501,372.19		1,279,303,021.53

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	22,531,749.90	81,905.69	22,613,655.59
2. 本年增加金额	315,825,816.94	2,108,308.60	317,934,125.54
其中：购置	92,877,923.64	2,108,308.60	94,986,232.24
企业合并增加	222,947,893.30		222,947,893.30
3. 本年减少金额	22,531,749.90	11,585.00	22,543,334.90
其中：处置		11,585.00	11,585.00
转入投资性房地产	22,531,749.90		22,531,749.90
4. 年末余额	315,825,816.94	2,178,629.29	318,004,446.23
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	563,906.68	6,772.95	570,679.63
2. 本年增加金额	8,295,343.51	126,571.79	8,421,915.30
其中：计提	4,732,862.79	126,571.79	4,859,434.58
企业合并增加	3,562,480.72		3,562,480.72
3. 本年减少金额	1,127,834.20	1,737.00	1,129,571.20
其中：处置		1,737.00	1,737.00
转入投资性房地产	1,127,834.20		1,127,834.20
4. 年末余额	7,731,415.99	131,607.74	7,863,023.73
三、账面价值			
1. 年末账面价值	308,094,400.95	2,047,021.55	310,141,422.50
2. 年初账面价值	21,967,843.22	75,132.74	22,042,975.96

(十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末余额
装修费	10,015,132.64	1,407,105.18	1,025,461.59		10,396,776.23
土地租赁费	650,000.00	227,934.00	34,210.53		843,723.47
其他		183,218.22	113,776.00		69,442.22
合 计	10,665,132.64	1,818,257.40	1,173,448.12		11,309,941.92

(十五) 递延所得税资产**1. 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	179,814,630.56	44,953,657.64	153,908,146.98	38,477,036.75
可抵扣亏损			1,398,362.68	349,590.67
合 计	179,814,630.56	44,953,657.64	155,306,509.66	38,826,627.42

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	33,497,636.79	9,442,753.69
可抵扣亏损	87,851,887.61	33,348,080.12
合 计	121,349,524.40	42,790,833.81

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	上年年末余额
2027年度	1,047,145.60	1,047,145.60
2028年度	18,875,252.10	18,875,252.10
2029年度	13,139,845.70	13,425,682.42
2030年度	54,789,644.21	
合 计	87,851,887.61	33,348,080.12

(十六) 其他非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
吉安大桥西岸互通工程	476,349,527.13	456,621,940.45
赣江大桥危桥改造工程	145,528,295.85	20,982,264.93
桐坪机场快速通道项目	15,987,889.07	5,621,480.84
吉福路西延二期(新)	33,920,373.11	
其他	90,710.00	
合 计	671,876,795.16	483,225,686.22

(十七) 短期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
保证借款		400,000,000.00
合 计		400,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
货款	14,455,232.95	3,631,225.71
工程款	209,220,756.46	136,839,762.40
合 计	223,675,989.41	140,470,988.11

2. 本公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	年末余额	上年年末余额
预收货款	506,807.66	12,653,285.19
合 计	506,807.66	12,653,285.19

2. 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,857,516.33	28,625,278.69	27,995,827.05	2,605,546.47
二、离职后福利-设定提存计划		76,035.12	76,035.12	
合 计	1,857,516.33	28,701,313.81	28,071,862.17	2,605,546.47

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,857,516.33	26,073,263.10	25,459,523.93	2,589,834.00
2、职工福利费		697,323.63	696,618.47	705.16
3、社会保险费		430,884.28	415,876.97	15,007.31
其中：医疗保险费		423,428.17	408,420.86	15,007.31
工伤保险费		6,518.68	6,518.68	
生育保险费		257.60	257.60	
其他		679.83	679.83	
4、住房公积金		1,167,009.78	1,167,009.78	
5、工会经费和职工教育经费		256,797.90	256,797.90	
合 计	1,857,516.33	28,625,278.69	27,995,827.05	2,605,546.47

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		74,725.38	74,725.38	
2、失业保险费		1,309.74	1,309.74	
合 计		76,035.12	76,035.12	

(二十一) 应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税	4,199,742.89	4,569,843.49
企业所得税	249,166,432.20	197,597,625.19
代扣代缴个人所得税	24,225.84	16,453.07
城市维护建设税	2,037,422.97	2,018,643.40
教育费附加	183,666.02	175,743.54
地方教育费附加	122,444.02	117,162.37
土地增值税	1,286,682.37	1,286,682.37
城镇土地使用税	157,101.12	6,835.50
房产税	1,357,529.86	457,388.75
印花税	4,505.70	
合 计	258,539,752.99	206,246,377.68

(二十二) 其他应付款

种 类	年末余额	上年年末余额
应付利息	103,534,204.14	80,186,944.44
应付股利	8,597,900.00	8,597,900.00
其他应付款	2,591,196,964.10	2,448,780,054.07
合 计	2,703,329,068.24	2,537,564,898.51

1. 应付利息情况

项 目	年末余额	上年年末余额
企业债券利息	99,339,555.89	80,186,944.44
短期借款应付利息	4,194,648.25	
合 计	103,534,204.14	80,186,944.44

2. 应付股利情况

项 目	年末余额	上年年末余额
普通股股利	8,597,900.00	8,597,900.00
合 计	8,597,900.00	8,597,900.00

原国有股股东股权于 2013 年全部划转给吉安市国有资产监督管理委员会，原应付股利暂未支付。

3. 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
押金及保证金	20,586,018.80	64,901,036.19
代收款	396,349.85	311,162.66
往来款	2,570,214,595.45	2,290,447,217.86
拆迁补偿款		69,186,994.55
未结算费用		991,906.15
航空基金		10,625,899.66
航线补贴款		12,315,837.00
合 计	2,591,196,964.10	2,448,780,054.07

4. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉安市财政局	1,502,084,416.52	未结算
青原区财政局	154,001,601.74	未结算
合 计	1,656,086,018.26	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	194,500,000.00	141,000,000.00
一年内到期的应付债券		995,000,000.08
一年内到期的长期应付款		90,157,634.54
合 计	194,500,000.00	1,226,157,634.62

(二十四) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
金融机构已逾期借款	2,870,000.00	
合 计	2,870,000.00	

(二十五) 长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
质押借款	1,455,000,000.00	1,100,000,000.00
抵押借款	470,000,000.00	470,000,000.00
保证借款	374,918,760.00	103,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	194,500,000.00	141,000,000.00
合 计	2,105,418,760.00	1,532,000,000.00

注1：2014年12月15日，本公司以自有吉州国用（2010）第1-825号97,759 m²土地使用权作为抵押，与交通银行股份有限公司吉安营业部签订最高额抵押合同，向其借入9年期的贷款18,500.00万元，其中一年内到期4,000.00万元。

注2：2016年4月1日，本公司以自有的吉州国用（2010）第1-1833号55,188 m²、吉州国用（2014）第1-2027号30,520 m²土地使用权作为抵押，向交通银行股份有限公司吉安分行借入7年期贷款20,000.00万元。其中一年内到期3,000.00万元。

注3：2017年10月30日，本公司以依法可以出质的《吉安市庐陵新区滨江红光地块城中村棚户区改造项目政府购买服务合同》下项享有的全部权益与收益作为质押，向农发行吉安市吉州区支行借入贷款30,000.00万元，借款期限：2017年10月30日至2037年9月25日。其中一年内到期1,650.00万元。

注4：2018年8月30日，本公司以依法可以出质的《吉安市庐陵新区滨江红光地块城中村棚户区改造项目政府购买服务合同》下项享有的全部权益与收益作为质押，向农发行吉安市吉州区支行借入贷款20,000.00万元，借款期限：2018年8月30日至2037年9月25日。其中一年内到期1,100.00万元。

注5：2018年3月7日，本公司以依法可以出质的《吉安市庐陵新区滨江红光地块城中村棚户区改造项目政府购买服务合同》下项享有的全部权益与收益作为质押，向农发行吉安市吉州区支行借入贷款10,000.00万元，借款期限：2018年3月7日至2037年9月25日。其中一年内到期550.00万元。

注6：2018年5月30日，本公司以依法可以出质的《吉安市庐陵新区滨江红光地块城中村棚户区改造项目政府购买服务合同》下项享有的应收账款质押，总价值104705.68万元。向建设银行吉安市分行借入贷款58,000.00万元，借款期限：2018年5月30日至2035年12月29日。其中一年内到期3,800.00万元。

注7：2020年4月1日，本公司由吉安市城市建设投资开发有限公司提供保证向工商银行吉安鹭洲分理处借入贷款20,000.00万元，借款期限2020年4月1日至2023年3月10日。其中一年内到期2,000.00万元。

注8：2020年5月29日和2020年7月27日，本公司以自有赣（2019）吉安市不动产权第0021234号（土地证证号）土地使用权用作抵押，向赣州银行分2次借入5,000.00万元和2,000.00万元，共计7,000.00万元，借款期限2020年5月28日至2022年5月28日。

注9：2020年5月20日，本公司由吉安市城市建设投资开发有限公司提供保证，获取中国农业银行3亿元授信，同时借入3,000.00万元，借款期限2020年5月20日至2035年5月19日。

注10：2019年8月23日，由吉安市旅游投资发展有限公司、吉安市吉庐陵融资担保有限公司提供担保，吉安市安福县武功山臻福里文旅综合体建设项目经营性应收账款作为质押担保。子公司吉安市臻福旅游开发有限责任公司向中国农业发展银行安福县支行共借入9600万元，借款期限2019年8月23日至2032年8月20日。其中一年内到期金额为250万元。

注 11：2020 年 1 月 17 日起，由吉安市新庐陵投资发展有限公司提供担保。子公司永丰县吉瑞公路建设投资有限公司向国家开发银行江西省分行向分四笔借入共计 20,000.00 万元。借款到期日为 2044 年 12 月 18 日。

注 12：2020 年 1 月 22 日，由吉安市新庐陵投资发展有限公司提供担保。子公司吉安市久隆新实业有限公司向中国光大银行吉安分行借入 15,000.00 万元。

注 13：2019 年 12 月 16 日，由吉安市新庐陵投资发展有限公司提供保证，本公司取得中国农业银行吉安分行 18,000.00 万元期限为 17 年的授信，截至 2020 年 12 月 31 日止，已使用额度内 174,918,760.00 万元的贷款。其中一年内到期金额为 600 万元。

注 14：2019 年 5 月 22 日，子公司吉安市旅游投资发展有限公司以自有的赣（2019）吉安市不动产权第 0002161 号 4,557 平方米土地使用权抵押，向江西银行吉安分行借入 5 年期贷款 6,000.00 万元，借款期限：2019 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 20 日止。其中一年内到期金额为 1,500 万元。

（二十六）应付债券

1. 应付债券明细

项 目	年末余额	上年年末余额
企业债券	3,756,689,920.25	1,394,716,277.77
合 计	3,756,689,920.25	1,394,716,277.77

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
15 新庐陵 MTN001	1,000,000,000.00	2015 年 4 月 30 日	5+2 年	1,000,000,000.00	995,000,000.08
19 新庐陵 MTN001	1,000,000,000.00	2019 年 7 月 19 日	3 年	1,000,000,000.00	995,674,444.44
19 赣新庐陵投 ZR001	200,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	3 年	200,000,000.00	199,308,333.33
19 新庐陵 PPN001	200,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	3+2 年	200,000,000.00	199,733,500.00
20 新庐陵 MTN001	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 3 日	3 年		
2020 年公司债 12 亿	1,200,000,000.00	2020 年 7 月 20 日	3 年		
小 计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00	2,389,716,277.85
减：一年内到期部分 年末余额					995,000,000.08
合 计	5,600,000,000.00			3,400,000,000.00	1,394,716,277.77

（续）

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 新庐陵 MTN001		4,167,499.92	630,000,000.00	369,167,500.00
19 新庐陵 MTN001		1,700,000.00		997,374,444.44
19 赣新庐陵投 ZR001		691,666.67	200,000,000.00	
19 新庐陵 PPN001		90,000.00		199,823,500.00
20 新庐陵 MTN001	1,000,000,000.00	-2,925,000.00		997,075,000.00

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2020年公司债12亿	1,200,000,000.00	-6,750,524.19		1,193,249,475.81
小计	2,200,000,000.00	-3,026,357.60	830,000,000.00	3,756,689,920.25
减：一年内到期部分年末余额				
合计	2,200,000,000.00	-3,026,357.60	830,000,000.00	3,756,689,920.25

注：15新庐陵MTN001期限为5+2年，在2020年4月13日至2020年4月17日为回售期间，在期间内共计回售金额630,000,000.00。剩余部分到期日为2022年4月30日。

(二十七) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款		485,942,365.46
专项应付款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	485,942,365.46

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
长征国家文化公园		30,000,000.00		30,000,000.00	财政拨款
合计		30,000,000.00		30,000,000.00	财政拨款

注：该专项应付款为吉安市财政局拨付的长征国家文化公园项目建设专用款。

(二十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
井冈山报社提供的启动资金	100,000.00	
合计	100,000.00	

(二十九) 实收资本

投资方	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉安城投控股集团有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	11,438,241,818.65	862,128,874.25	68,989.97	12,300,301,702.93
其他资本公积	384,720.34			384,720.34
合计	11,438,626,538.99			12,300,686,423.27

注1：本公司2020年度接受无偿划拨吉安宾馆有限公司100%股权，增加资本公积339,854,593.86元。

注2：本公司2020年度根据文件吉府办字[2019]46号文件精神收到财政牵头注入引导资金，增加资本公积300,000,000.00元。

注3：子公司吉安市旅游投资发展有限公司2020年度接受无偿划拨神冈山公园地块土地使用权，增加资本公积148,689,547.00元；接受无偿划拨井冈山印刷有限责任公司100%股权增加资本公积9,870,049.15元。

注4：子公司吉安市惠庐陵国有资产经营有限公司2020年度接受无偿划入房产，增加资本公积16,949,300.00元。根据财预拟字[2019]19号文，将其他应付款市财政局的50,000,000.00元转入资本公积。

注5：收购少数股东权益的影响，减少资本公积68,989.97元。

（三十一）盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	142,973,237.01	11,468,277.75		154,441,514.76
合 计	142,973,237.01	11,468,277.75		154,441,514.76

（三十二）未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,041,934,910.87	918,043,819.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,041,934,910.87	918,043,819.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	65,466,817.67	139,389,120.79
减：提取法定盈余公积	11,468,277.75	15,498,029.74
应付股东股利	2,412,700.66	
年末未分配利润	1,093,520,750.13	1,041,934,910.87

（三十三）营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,940,514.03	617,005,157.49	970,652,994.93	889,801,796.44
其他业务	6,218,457.17	7,868,499.65	30,137,142.77	
合 计	705,158,971.20	624,873,657.14	1,000,790,137.70	889,801,796.44

（三十四）税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	167,906.56	121,781.01
教育费附加	71,836.92	52,166.94
地方教育费附加	47,891.30	34,819.47

项 目	本年金额	上年金额
房产税	5,578,024.85	2,602,627.28
土地使用税	690,738.62	80,257.34
印花税	228,509.95	438,067.60
车船使用税	1,697.60	
合 计	6,786,605.80	3,329,719.64

(三十五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	10,479,953.99	1,048,478.04
折旧费	255,035.31	192,266.84
无形资产摊销	4,736.50	2,852.11
长期待摊费用摊销	377,608.49	498,309.75
广告宣传费	12,335.80	30,522.00
运输装卸费	54,246.60	22,631.00
办公费	780,618.38	86,144.70
差旅费	10,714.00	9,487.00
水电费	2,020,688.90	114,106.47
业务招待费	7,890.00	338.00
机物料消耗	1,338,798.55	181,474.08
促销费	138,270.92	136,320.00
邮电通讯费	158,041.92	
修理费	264,178.64	
其他	927,914.89	7,571.80
合 计	16,831,032.89	2,330,501.79

(三十六) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	16,165,934.35	7,177,285.08
中介机构费用	2,523,842.34	3,367,099.97
诉讼费	309,093.18	993,851.77
办公费	1,686,751.90	303,621.68
车辆使用费	108,305.09	93,961.34
折旧费	17,829,985.84	360,219.78
差旅费	174,183.15	202,727.68
长期待摊费用摊销	551,953.49	187,277.73

项 目	本年金额	上年金额
业务招待费	144,330.26	90,739.83
水电费	193,751.08	95,173.54
物料消耗	517,940.08	61,649.00
邮电通讯费	33,743.00	9,653.99
租赁及物业管理费	410,959.42	46,133.27
无形资产摊销	92,744.87	62,903.49
劳务费	506,645.00	30,400.00
其他	1,037,494.47	513,242.33
合 计	42,287,657.52	13,595,940.48

(三十七) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	2,547,169.80	33,916.50
减：利息收入	10,962,280.82	4,982,456.79
手续费	51,043.50	410,421.06
合 计	-8,364,067.52	-4,538,119.23

(三十八) 其他收益

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	150,000,000.00	130,000,000.00
增值税减免优惠	66,927.25	417.27
稳岗补贴	4,740.00	
代扣个人所得税手续费	1,151.31	
进项税加计抵减	74,622.38	
合 计	150,147,440.94	130,000,417.27

其中，政府补助明细：

补助项目	本年金额	与资产相关/与收益相关
吉安市财政局补贴收入	150,000,000.00	与收益相关
合 计	150,000,000.00	

(三十九) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,012,883.12	3,926,212.91
处置长期股权投资产生的投资收益		2,140,404.63
合 计	7,012,883.12	6,066,617.54

(四十) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-68,626,755.16	-41,020,816.87
长期股权投资减值损失		-2,080,800.00
合 计	-68,626,755.16	-43,101,616.87

(四十一) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额
无形资产处置利得(损失以“-”填列)	-9,848.00	
合 计	-9,848.00	

(四十二) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额
违约赔偿收入	42,343.60	
固定资产毁损报废利得	1,980,760.56	
其他	84,891.00	338,784.96
合 计	2,107,995.16	338,784.96

(四十三) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
违约金、赔偿金及罚款支出		20,400.00
固定资产毁损报废损失	2,709,951.50	
滞纳金	20,821.68	68,649.11
其他	3,000.89	
合 计	2,733,774.07	89,049.11

(四十四) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	51,932,967.23	60,071,602.31
递延所得税费用	-6,127,030.22	-8,512,501.91
合 计	45,805,937.01	51,559,100.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	110,642,027.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,660,506.84
子公司适用不同税率的影响	-3,668.73

项 目	本年金额
调整以前期间所得税的影响	2,196,642.34
非应税收入的影响	-1,816,368.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,832.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,389.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,118,605.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	4,686,776.14
所得税费用	45,805,937.01

(四十五) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	10,962,280.82	4,982,456.79
政府补助	150,000,000.00	130,000,000.00
其他营业外收入	126,954.60	338,784.96
往来款	1,390,748,888.43	2,599,697,190.99
合 计	1,551,838,123.85	2,735,018,432.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
销售费用	4,879,216.81	588,595.05
管理费用	7,318,825.22	5,808,254.40
财务费用	51,043.50	410,421.06
营业外支出	23,822.57	89,049.11
往来款	1,009,637,294.30	1,504,778,250.52
合 计	1,021,910,202.40	1,511,674,570.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
企业合并增加子公司产生的现金净额	3,764,491.29	52,778,797.40
合 计	3,764,491.29	52,778,797.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
购建其他非流动资产		63,435,948.06
购买银行理财产品	9,676,555.40	

项 目	本年金额	上年金额
企业间借款借出的资金	30,000,000.00	
处置子公司股权产生的现金净额		1,008,673.22
合 计	39,676,555.40	64,444,621.28

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
财政无偿划入资金	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
融资租赁支付的现金	292,829,104.83	
企业间借款归还的资金	300,000,000.00	
融资费用		6,639,550.00
合 计	592,829,104.83	6,639,550.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,836,090.35	137,926,351.97
加：资产减值准备	68,626,755.16	43,101,616.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、 投资性房地产折旧	44,188,687.67	10,725,999.21
无形资产摊销	4,734,851.55	569,559.39
长期待摊费用摊销	1,154,485.45	683,114.79
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）	9,848.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	729,190.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,547,169.80	33,916.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,012,883.12	-6,066,617.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,127,030.22	-8,512,501.91
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）	265,241,506.60	-52,464,010.12

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,286,198.75	-7,754,273.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,940,194.41	506,922,415.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	596,155,065.34	625,165,571.17
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：		
现金的期末余额	3,279,749,515.42	2,455,626,880.80
减：现金的期初余额	2,455,626,880.80	1,504,369,307.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	824,122,634.62	951,257,573.66

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	3,279,749,515.42	2,455,626,880.80
其中：库存现金	32,826.18	15,099.13
可随时用于支付的银行存款	3,279,716,689.24	2,455,611,781.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,279,749,515.42	2,455,626,880.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	25,264,188.45	农民工工资保证金、风险准备金
存货	1,618,716,155.00	用于融资抵押贷款
无形资产	21,968,403.34	用于融资抵押贷款
合 计	2,513,710,584.39	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
吉安宾馆有限公司	2020-3-24	0.00	100.00	无偿划拨
井冈山印刷有限责任公司	2020-3-31	0.00	100.00	无偿划拨

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
吉安宾馆有限公司	2020-3-24	完成工商变更登记	33,549,748.70	-20,871,451.92
井冈山印刷有限责任公司	2020-3-31	完成工商变更登记	4,980,303.83	-22,054.84

2020年3月13日,吉安市人民政府办公室出具吉企改办字[2020]4号抄告单,将吉安宾馆有限责任公司全部国有股权由吉安白鹭酒店集团有限责任公司无偿划转给本公司,再由本公司将股权作价注入至吉安市旅游投资发展有限公司,并于2020年3月24日办理了工商登记。

2020年1月5日,吉安市人民政府办公室出具吉企改办字[2020]2号抄告单,将吉安井冈山印刷有限责任公司全部股权由井冈山报社无偿划转给吉安市旅游投资发展有限公司,并于2020年3月31日办理了工商变更登记。

(二) 其他原因的合并范围变动

本年度合并范围因新设增加3家子公司,明细如下:

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	认缴比例(%)
永丰县吉瑞公路建设投资有限公司	12,825.00	51.00
吉安市美碑研学旅行有限公司	100.00	100.00
吉安市展腾商贸经营有限公司	1,000.00	100.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉安市新瑞商贸有限公司	吉安市	吉安市	贸易	100.00		投资设立
吉安市久隆新实业有限公司	吉安市	吉安市	房地产开发		100.00	投资设立
吉安市旅游投资发展有限公司	吉安市	吉安市	旅游资源开发、经营等	97.96		投资设立
吉安全域旅行社有限责任公司	吉安市	吉安市	旅游服务		55.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉安市金庐陵酒店管理有限公司	吉安市	吉安市	酒店管理		80.00	投资设立
吉安市民航发展服务有限公司	吉安市	吉安市	航班航线经营管理		100.00	投资设立
吉安市惠庐陵国有资产经营有限公司	吉安市	吉安市	房产租赁	100.00		非同一控制下企业合并
吉安市臻福旅游开发有限责任公司	吉安市	吉安市	旅游服务		100.00	投资设立
吉安市新瑞人力资源服务有限公司	吉安市	吉安市	人力资源服务	100.00		投资设立
江西新鸿人力资源服务有限公司	吉安市	吉安市	人力资源服务		60.00	投资设立
吉安市财兴投资管理有限公司	吉安市	吉安市	投资管理	100.00		投资设立
吉安市泊士停车管理有限公司	吉安市	吉安市	交通运输	100.00		投资设立
吉安宾馆有限公司	吉安市	吉安市	住宿、饮食		100.00	非同一控制下企业合并
井冈山印刷有限责任公司	吉安市	吉安市	出版物、包装装潢		100.00	非同一控制下企业合并
永丰县吉瑞公路建设投资有限公司	吉安市	吉安市	公路水路交通基础设施建设	51.00		投资设立
吉安市美碑研学旅行有限公司	吉安市	吉安市	研学旅行服务；研学旅行信息咨询		100.00	投资设立
吉安市展腾商贸经营有限公司	吉安市	吉安市	日用化学产品销售，农产品的生产		100.00	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	吉安市	吉安市	小额贷款	30.00		权益法
吉安市吉庐陵融资担保有限公司	吉安市	吉安市	融资担保	29.03		权益法
江西中汇富实业有限公司	吉安市	吉安市	房地产开发		28.05	权益法
吉安市鑫诚实业有限公司	吉安市	吉安市	房地产开发		26.01	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西长运吉安公共交通有限责任公司	吉安市	吉安市	交通运输	30.00		权益法
江西吉安长运有限公司	吉安市	吉安市	交通运输	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		
	吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	吉安市吉庐陵融资担保有限公司	江西中汇富实业有限公司
流动资产	2,611,725.11	1,736,967,924.23	149,123,001.21
非流动资产	126,301,788.00	70,381,325.24	83,321.60
资产合计	128,913,513.11	1,807,349,249.47	149,206,322.81
流动负债	14,589,850.95	238,233,976.85	129,776,461.93
非流动负债			
负债合计	14,589,850.95	238,233,976.85	129,776,461.93
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	114,323,662.16	1,569,115,272.62	19,429,860.88
按持股比例计算的净资产份额	34,297,098.65	455,545,545.95	5,472,165.73
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	34,297,098.65	455,545,545.95	5,472,165.73
营业收入	744,337.37	164,447,415.07	
净利润	-210,407.49	15,634,808.47	-744,802.22
终止经营的净利润			
其他综合收益			

项 目	年末余额/本年发生额		
	吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	吉安市吉庐陵融资担保有限公司	江西中汇富实业有限公司
综合收益总额	-210,407.49	15,634,808.47	-744,802.22
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项 目	年末余额/本年发生额		
	吉安市鑫诚实业有限公司	江西长运吉安公共交通有限责任公司	江西吉安长运有限公司
流动资产	223,267,634.50	20,490,606.19	38,867,404.82
非流动资产	1,200,099.00	207,007,529.55	217,228,080.80
资产合计	224,467,733.50	227,498,135.74	256,095,485.62
流动负债	224,695,842.17	205,016,371.97	123,671,775.14
非流动负债			20,552,046.90
负债合计	224,695,842.17	205,016,371.97	144,223,822.04
少数股东权益		6,032,886.62	10,977,472.31
归属于母公司股东权益	-228,108.67	16,448,877.15	100,894,191.27
按持股比例计算的净资产份额	-59,331.07	4,934,663.14	40,357,676.51
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值		4,934,663.14	40,357,676.51
营业收入		46,327,419.45	127,806,130.64
净利润	-1,548.17	-4,461,814.07	19,890,575.94

项 目	年末余额/本年发生额		
	吉安市鑫诚实业有限公司	江西长运吉安公共交通有限责任公司	江西吉安长运有限公司
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,548.17	-4,461,814.07	19,890,575.94
本年度收到的来自联营企业的股利		1,042,016.60	1,370,684.06

(续)

项 目	上年年末余额/上年发生额		
	吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	吉安市吉庐陵融资担保有限公司	江西中汇富实业有限公司
流动资产	6,711,922.05	1,490,543,444.99	120,441,599.21
非流动资产	127,701,788.00	215,533,904.56	83,321.60
资产合计	134,413,710.05	1,706,077,349.55	120,524,920.81
流动负债	13,981,423.45	159,717,957.89	100,271,506.37
非流动负债			
负债合计	13,981,423.45	159,717,957.89	100,271,506.37
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	120,432,286.60	1,546,359,391.66	20,253,414.44
按持股比例计算的净资产份额	36,129,685.98	448,908,131.40	5,681,082.75
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	36,129,685.98	448,908,131.40	5,681,082.75
营业收入	823,576.59	110,053,707.62	
净利润	1,493.53	396,527.65	-664,163.24
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,493.53	396,527.65	-664,163.24

项 目	上年年末余额/上年发生额		
	吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	吉安市吉庐陵融资担保有限公司	江西中汇富实业有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项 目	上年年末余额/上年发生额		
	吉安市鑫诚实业有限公司	江西长运吉安公共交通有限责任公司	江西吉安长运有限公司
流动资产	249,368,849.34	34,151,430.48	25,628,226.31
非流动资产	1,200,099.00	163,358,791.94	206,877,769.89
资产合计	250,568,948.34	197,510,222.42	232,505,996.20
流动负债	250,795,508.84	166,653,054.66	101,579,695.06
非流动负债			28,807,282.47
负债合计	250,795,508.84	166,653,054.66	130,386,977.53
少数股东权益		2,782,421.19	9,968,162.02
归属于母公司股东权益	-226,560.50	28,074,746.57	92,150,856.65
按持股比例计算的净资产份额	-58,928.39	8,422,423.97	36,860,342.66
调整事项			
一商誉			
一内部交易未实现利润			
一其他			
对联营企业权益投资的账面价值		8,422,423.97	36,860,342.66
营业收入		53,501,544.93	133,135,920.54
净利润	2,154.88	4,024,392.90	6,426,719.99
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,154.88	4,024,392.90	6,426,719.99

项 目	上年年末余额/上年发生额		
	吉安市鑫诚实业有限公司	江西长运吉安公共交通有限责任公司	江西吉安长运有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利			

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年7月21日，吉安市新庐陵投资发展有限公司将其持有的吉安宾馆有限公司100%的股权以339,854,593.86元的价格转让给吉安市旅游投资发展有限公司，相关股权转让及工商变更手续，已于2020年7月21日完成。本次股权转让完成后，吉安市旅游投资发展有限公司持有吉安宾馆有限公司100.00%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	吉安市旅游投资发展有限公司
购买成本	339,854,593.86
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	339,854,593.86
购买成本合计	339,854,593.86
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	339,770,301.55
差额	-68,989.97
其中：调整资本公积	-68,989.97
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的股东及实际控制人情况

吉安城投控股集团有限公司持有本公司100.00%股权，本公司实际控制人为吉安市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、（二）在联营企业中的权益。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
吉安市国有资产监督管理委员会	4,000,000.00		4,000,000.00	
吉安市鑫诚实业有限公司	35,346,204.26	3,534,620.43	35,346,204.26	1,238,902.08
其他应收款:				
吉安市青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	4,800,000.00	480,000.00		
吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	11,920,000.00	7,420,000.00	13,820,000.00	1,534,000.00
江西中汇富实业有限公司	80,220,569.80	15,792,056.98	80,220,569.80	4,011,028.49
吉安市鑫诚实业有限公司	8,974,729.35	1,771,945.87	15,470,572.26	1,535,557.23

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2020年12月31日,本公司为非关联方单位提供保证情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
江西省吉安市白鹭洲中学	银行贷款	100,000,000.00	2013.6-2023.6	保证担保
吉安市螺湖湾实业发展有限公司	银行贷款	80,000,000.00	2016.6-2026.6	抵押担保
江西雅绅进出口发展有限公司	银行贷款	30,000,000.00	2013.3-2015.3	抵押担保
吉安市高铁新区投资有限公司	银行贷款	1,160,000,000.00	2018.6.-2038.6	保证担保
	银行贷款	1,416,000,000.00	2018.9-2033.9	保证担保
江西青原山旅游发展有限公司	银行贷款	285,000,000.00	2019.8-2033.8	保证担保
吉安市路家置业建设投资有限公司	银行贷款	1,500,000,000.00	2020.4-2044.12	保证担保
江西省吉安市建筑安装工程总公司	银行贷款	290,000,000.00	2020.9-2036.9	保证担保
合计		4,861,000,000.00		

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,488,564,467.09	100.00	2,477,804.17	0.10	2,486,086,662.92
其中：账龄分析组合	24,778,041.66	1.00	2,477,804.17	10.00	22,300,237.49
特定款项组合	2,463,786,425.43	99.00			2,463,786,425.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,488,564,467.09	100.00	2,477,804.17	0.10	2,486,086,662.92

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,193,684,757.25	100.00	1,238,902.08	0.06	2,192,445,855.17
其中：账龄分析组合	24,778,041.66	1.13	1,238,902.08	5.00	23,539,139.58
特定款项组合	2,168,906,715.59	98.87			2,168,906,715.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	2,193,684,757.25	100.00	1,238,902.08	0.06	2,192,445,855.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	24,778,041.66	2,477,804.17	10.00
合计	24,778,041.66	2,477,804.17	5.00

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,238,902.09 元。

3. 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
吉安市财政局	2,380,911,454.32	95.67	
永丰县财政局-专项	40,000,000.00	1.61	
吉安市鑫诚实业有限公司	24,778,041.66	1.00	2,477,804.17
吉州区财政局	21,388,000.00	0.86	
江西井冈山经济技术开发区管理委员会	11,200,000.00	0.45	
合计	2,478,277,495.98	99.59	2,477,804.17

(二) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	700,000.00	700,000.00
其他应收款	2,234,499,914.39	2,197,175,542.69
合计	2,235,199,914.39	2,197,875,542.69

1. 应收股利情况

被投资单位	年末余额	上年年末余额
青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	700,000.00

2. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	151,920,000.00	6.30	151,920,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,259,916,740.80	93.70	25,416,826.41	1.12	2,234,499,914.39
其中：账龄分析组合	251,635,950.39	10.43	25,416,826.41	10.10	226,219,123.98
特定款项组合	2,008,280,790.41	83.27			2,008,280,790.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,411,836,740.80	100.00	177,336,826.41	7.35	2,234,499,914.39

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,000,000.00	4.10	96,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,246,451,698.03	95.90	49,276,155.34	2.19	2,197,175,542.69
其中：账龄分析组合	374,315,187.89	15.98	49,276,155.34	13.16	325,039,032.55
特定款项组合	1,872,136,510.14	79.92			1,872,136,510.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,342,451,698.03	100.00	145,276,155.34	6.20	2,197,175,542.69

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉安市恒源泰房地产开发有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
吉安永信实业有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
吉州银丰小额贷款股份有限公司	6,920,000.00	6,920,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西井冈园林实业发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西天华实业有限公司	13,450,000.00	13,450,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西天人生物控股有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
六星（吉安）科技孵化园发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
江西上善若水投资发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	账龄较长、预计无法收回
合计	151,920,000.00	151,920,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,774,511.32		
1-2年	253,513.13	12,675.66	5.00%
2-3年	243,174,344.31	24,317,434.43	10.00%
3-4年	5,433,581.63	1,086,716.32	20.00%
合计	251,635,950.39	25,416,826.41	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 52,085,671.07 元，收回 1,277,895.41 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年核销其他应收款 18,747,104.59 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
往来款	2,411,836,540.80	2,307,936,040.22
保证金		34,500,000.00
员工备用金	200.00	15,657.81
合计	2,411,836,740.80	2,342,451,698.03

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉安市财政局	往来款	1,581,121,022.29	4年以内	65.56	
吉安市久隆新实业有限公司	往来款	148,200,000.00	4年以内	6.14	
吉安市庐陵新区财政局	往来款	140,000,000.00	2-3年	5.80	
吉安市绿庐陵林业投资有限公司	往来款	140,000,000.00	2-3年	5.80	14,000,000.00
井冈山农业科技发展有限公司	往来款	100,000,000.00	2-3年	4.15	10,000,000.00
合计	—	2,109,321,022.29	—	87.45	24,000,000.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,731,230,923.85		1,731,230,923.85	1,364,376,329.99		1,364,376,329.99
对联营企业投资	535,134,984.25		535,134,984.25	380,282,212.03		380,282,212.03
合计	2,266,365,908.10		2,266,365,908.10	1,744,658,542.02		1,744,658,542.02

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉安市新瑞商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安市旅游投资发展有限公司	380,000,000.00	339,854,593.86		719,854,593.86		
吉安市泊士停车管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
吉安市新瑞人力资源服务有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
吉安市财兴投资管理有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉安市惠庐陵国有资产经营有限公司	552,376,329.99			552,376,329.99		
永丰县吉瑞公路建设投资有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00		
合计	1,364,376,329.99	366,854,593.86		1,731,230,923.85		

3. 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		本年投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
吉安市吉州银丰小贷股份有限公司	36,129,685.98			-1,832,587.33		
吉安市吉庐陵融资担保有限公司	298,869,759.42	150,000,000.00		6,675,786.53		
江西长运吉安公共交通有限责任公司	8,422,423.97			-2,445,744.23		
江西吉安长运有限公司	36,860,342.66			4,868,017.91		
合计	380,282,212.03	150,000,000.00		7,265,472.88		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉安市吉州银丰小贷股份有限公司				34,297,098.65	
吉安市吉庐陵融资担保有限公司				455,545,545.95	
江西长运吉安公共交通有限责任公司	1,042,016.60			4,934,663.14	
江西吉安长运有限公司	1,370,684.06			40,357,676.51	
合计	2,412,700.66			535,134,984.25	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,219,656.50	574,369,505.83	968,362,203.50	884,407,281.62

项 目	本 年 金 额		上 年 金 额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	5,880,635.10	4,640,626.17	30,137,142.77	
合 计	639,100,291.60	579,010,132.00	998,499,346.27	884,407,281.62

(五) 投资收益

项 目	本 年 金 额	上 年 金 额
权益法核算的长期股权投资收益	7,265,472.88	4,074,138.72
合 计	7,265,472.88	4,074,138.72



吉安市新庐陵投资发展有限公司

2021年4月26日



姓名 张德章
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-09-05
 Date of birth
 工作单位 陕西信通会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 20503157503050012
 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
 陕西信通会计师事务所
 Shaanxi Institute of CPAs



2019年12月13日
 2019年12月13日
 陕西信通会计师事务所
 Shaanxi Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

陕西信通会计师事务所
 Shaanxi Institute of CPAs
 日期 月 日



证书编号: 41000930039
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西信通注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年01月04日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



张建军(41000930009)
 您已通过2020年年检
 有效期至2020年12月31日
 陕西省注册会计师协会

年 月 日

证书序号:0006585

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》。



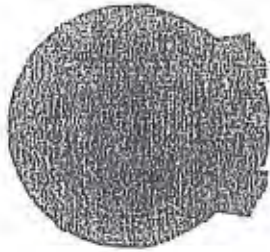
发证机关:

2013

11

30

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格堡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号线
秦大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2



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 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：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；基本建设年度财务决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关



2020



姓名	张琴
Full name	张琴
性别	女
Sex	女
出生日期	1970-07-10
Date of birth	1970-07-10
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	360111197007100062
Identity card No.	360111197007100062



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张琴(110101300100)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 110101300100
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 06 日
Date of Issuance



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT



吉安城投控股集团有限公司

2020年1月1日至2020年12月31日

财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

防伪编号： 07552021040264824570

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 中审亚太审字（2021）020545号
委托单位： 吉安城投控股集团有限公司
被审验单位名称： 吉安城投控股集团有限公司
被审单位所在地： 江西-吉安市
事务所名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计（无保留意见）
报告日期： 2021-04-27
报备日期： 2021-04-27
签名注册会计师： 陈刚 张劲



微信扫一扫查询真伪

吉安城投控股集团有限公司

2020年度审计报告

事务所名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-62166525
传真：
通信地址： 北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
电子邮件： zsytcpa@163.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

吉安城投控股集团有限公司
2020年1月1日至2020年12月31日
财务报表审计报告

目 录

项目	页码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
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	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-82



审计报告

中审亚太审字(2021)020545号

吉安城投控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了吉安城投控股集团有限公司(以下简称城控集团)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城控集团2020年12月31日的合并及公司的财务状况以及2020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,我们独立于城控集团,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

城控集团管理层(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,管理层负责评估城控集团的持续经营能力,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城控集团、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城控集团的财务报告过程。

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所导致,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的过程中,我们运用了职业判断,并保持了职业怀疑。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,就可能导致对城控集团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城控集团不能持续经营。

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

(六) 就城控集团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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈刚



中国注册会计师：张劲



中国·北京

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	8,556,994,197.22	5,281,834,660.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6.2	9,676,555.40	
衍生金融资产			
应收票据	6.3	1,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	6.4	4,495,786,671.13	3,158,616,154.69
预付款项	6.5	194,562,850.48	123,590,508.83
其他应收款	6.6	10,534,561,376.91	10,021,391,560.10
存货	6.7	41,314,963,539.08	37,628,624,266.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	125,405,702.31	49,275,804.23
流动资产合计		65,232,950,892.53	56,265,332,954.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.9	2,738,539,298.46	2,798,539,298.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.10	844,310,840.81	835,330,422.78
投资性房地产	6.11	2,048,827,514.30	1,811,938,390.43
固定资产	6.12	1,811,208,892.88	463,435,825.19
在建工程	6.13	1,375,341,708.37	772,426,385.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.14	1,126,132,704.32	45,712,075.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.15	16,055,015.40	14,619,979.18
递延所得税资产	6.16	46,891,998.91	45,513,789.75
其他非流动资产	6.17	8,263,449,313.28	6,784,072,509.32
非流动资产合计		18,270,757,286.73	13,571,588,676.31
资产总计		83,503,708,179.26	69,836,921,631.09

(转下页)

合并资产负债表（续）

编制单位：西安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	6.18	290,000,000.00	400,000,000.00
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	6.19	727,690,137.17	670,106,968.98
预收款项	6.20	602,525,970.05	65,256,266.09
应付职工薪酬	6.21	9,274,143.92	5,503,814.75
应交税费	6.22	327,662,858.14	260,623,814.40
其他应付款	6.23	14,906,321,354.34	11,744,896,857.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	5,000,304,250.00	1,116,857,634.54
其他流动负债	6.25	2,870,000.00	
流动负债合计		21,866,648,713.62	14,263,245,356.58
非流动负债：			
长期借款	6.26	7,625,418,760.00	6,834,200,000.00
应付债券	6.27	12,604,495,577.94	10,248,786,600.60
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.28	4,371,680,359.19	4,782,723,786.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.29	4,922,905.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.30	100,000.00	
非流动负债合计		24,606,617,602.13	21,865,710,386.73
负债合计		46,473,266,315.75	36,128,955,743.31
所有者权益：			
实收资本	6.31	350,000.00	350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.32	32,934,813,228.03	29,933,595,465.53
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	6.33	4,039,650,751.65	3,755,848,387.08
归属于母公司的所有者权益合计		36,974,813,979.68	33,689,793,852.61
少数股东权益		55,627,883.83	18,172,035.17
所有者权益合计		37,030,441,863.51	33,707,965,887.78
负债和所有者权益总计		83,503,708,179.26	69,836,921,631.09

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,298,376,869.36	3,613,395,599.72
其中：营业收入	6.34	3,298,376,869.36	3,613,395,599.72
二、营业总成本		3,162,366,913.61	3,342,555,012.66
其中：营业成本	6.34	2,327,051,612.44	2,837,867,323.64
税金及附加	6.35	17,066,479.31	14,616,402.49
销售费用	6.36	25,068,415.50	9,912,998.08
管理费用	6.37	113,567,934.34	59,888,754.06
研发费用			
财务费用	6.38	679,612,472.02	420,269,534.39
其中：利息费用		695,442,773.37	422,306,326.29
利息收入		27,660,577.54	9,287,167.05
加：其他收益	6.39	254,244,432.58	299,310,417.27
投资收益（损失以“-”号填列）	6.40	9,473,918.69	8,527,164.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,200,051.07	6,055,449.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-54,225,011.02	-97,197,704.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42	-25,247.11	
三、营业利润		345,478,048.89	481,480,464.83
加：营业外收入	6.43	5,450,493.78	1,267,940.65
减：营业外支出	6.44	9,972,071.71	4,120,767.79
四、利润总额		340,956,470.96	478,627,637.69
减：所得税费用	6.45	55,872,422.00	41,629,037.45
五、净利润		285,084,048.96	436,998,600.24
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		286,215,065.23	437,636,680.78
少数股东损益		-1,131,016.27	-638,080.52
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		285,084,048.96	436,998,600.24
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		285,084,048.96	436,998,600.24
归属于母公司股东的综合收益总额		286,215,065.23	437,636,680.76
归属于少数股东的综合收益总额		-1,131,016.27	-638,080.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

载于第18页至第82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：

法定代表人：

肖鑫

主管会计工作负责人：

罗刚

会计机构负责人：

刘秋玲

合并现金流量表

编制单位：西安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		2,525,029,993.26	1,812,037,454.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,912,668,445.21	424,079,173.22
经营活动现金流入小计		5,437,698,438.47	2,236,116,627.65
购买商品、接受劳务支付的现金		6,711,793,563.24	4,600,051,298.99
支付给职工以及为职工支付的现金		84,583,772.37	48,129,902.54
支付的各项税费		51,888,185.54	77,535,659.85
支付其他与经营活动有关的现金		50,783,884.69	15,668,392.41
经营活动现金流出小计		6,899,049,405.84	4,741,385,253.79
经营活动产生的现金流量净额	6.46	-1,461,350,967.37	-2,505,268,626.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,412,700.66	331,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122.00	
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		84,679,386.75	77,075,067.60
投资活动现金流入小计		87,092,209.41	77,406,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,056,146,434.63	854,746,333.12
投资支付的现金		13,676,555.40	104,143,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,069,821,990.03	958,889,933.12
投资活动产生的现金流量净额		-982,729,780.62	-881,483,665.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,000,000.00	101,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,000,000.00	101,300,000.00
取得借款收到的现金		9,497,918,760.00	8,153,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		672,000,000.00	559,991,969.00
筹资活动现金流入小计		10,169,918,760.00	8,814,291,969.00
偿还债务支付的现金		2,366,950,000.00	3,702,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,093,118,375.32	919,686,609.91
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		1,230,220,098.56	166,122,500.00
筹资活动现金流出小计		4,690,288,473.88	4,788,309,109.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,498,630,286.12	4,025,982,859.09
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			
加：期初现金及现金等价物余额		5,265,826,529.53	4,626,595,962.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,320,376,067.66	5,265,826,529.53

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

肖鑫

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

罗刚

会计机构负责人：

刘秋

合并所有者权益变动表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	350,000.00					29,933,595,465.53						3,755,646,387.08	18,172,035.17	33,707,965,887.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	350,000.00					29,933,595,465.53						3,755,646,387.08	18,172,035.17	33,707,965,887.78
三、本期增减变动金额						3,001,217,762.50						283,802,364.57	37,455,848.66	3,322,475,375.73
(一) 综合收益总额												286,215,065.23	-1,131,016.27	285,084,048.96
(二) 所有者投入和减少资本						3,001,286,752.47							38,586,864.93	3,039,873,617.40
1、所有者投入的资本						3,001,286,752.47							38,586,864.93	3,039,873,617.40
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配												-2,412,700.66		-2,412,700.66
1、提取盈余公积												-2,412,700.66		-2,412,700.66
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
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、未分配利润转增资本(或股本)														
5、设定受益计划变动额结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他						-68,969.97								-68,969.97
四、本年年末余额	350,000.00					32,934,813,228.03						4,039,650,751.65	55,627,883.83	37,030,441,863.51

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

载于第16页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：吉安城投控股集团有限公司 2019年度 金额单位：人民币元

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		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	350,000.00				24,147,308,433.87						3,318,211,706.32	23,643,845.01	27,489,513,985.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	350,000.00				24,147,308,433.87						3,318,211,706.32	23,643,845.01	27,489,513,985.20
三、本期增减变动金额					5,786,287,031.66						437,636,680.76	-5,471,809.84	6,218,451,902.58
（一）综合收益总额											437,636,680.76	-638,080.52	436,998,600.24
（二）所有者投入和减少资本					5,786,287,031.66							4,833,729.32	5,781,453,302.34
1、所有者投入的资本					5,786,287,031.66							1,300,000.00	5,787,587,031.66
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
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、未分配利润转增资本（或股本）													
5、设定受益计划变动额结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	350,000.00				29,933,595,465.53						3,755,848,387.08	18,172,035.17	33,707,965,887.78

载于第18页至第82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：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗刚

玲刘印秋

资产负债表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		640,145,496.03	10,944,017.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	14.1	1,577,682,968.72	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,217,828,464.75	10,944,017.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.2	27,880,704,167.36	27,880,704,167.36
投资性房地产			
固定资产		201,214.50	123,608.27
在建工程		727,634.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,881,633,016.49	27,880,827,775.63
资产总计		30,099,461,481.24	27,891,771,792.90

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 吉安城投控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		26,890,555.56	10,505,400.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,890,555.56	10,505,400.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,991,767,913.16	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		200,000,000.00	
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			
非流动负债合计		2,191,767,913.16	
负债合计		2,218,658,468.72	10,505,400.00
所有者权益:			
实收资本		350,000.00	350,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		27,880,704,167.36	27,880,704,167.36
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		-251,154.84	212,225.54
所有者权益合计		27,880,803,012.52	27,881,266,392.90
负债和所有者权益总计		30,099,461,481.24	27,891,771,792.90

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

肖金銓

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

罗刚

会计机构负责人:

刘秋玲印

利润表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.3		402,118.00
减：营业成本	14.3		323,176.00
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,869,322.31	705,843.83
研发费用			
财务费用		-1,405,941.93	-3,600.70
其中：利息费用			
利息收入		1,407,588.11	3,880.70
加：其他收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		-463,380.38	-623,301.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额		-463,380.38	-623,301.13
减：所得税费用			
四、净利润		-463,380.38	-623,301.13
其中：持续经营损益		-463,380.38	-623,301.13
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-463,380.38	-623,301.13

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：吉安城投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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			402,118.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,407,588.11	10,502,880.70
经营活动现金流入小计		1,407,588.11	10,904,998.70
购买商品、接受劳务支付的现金			259,218.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,562,351,464.72	729,395.66
经营活动现金流出小计		1,562,351,464.72	988,613.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,560,943,876.61	9,916,385.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		854,644.63	
投资支付的现金			
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		854,644.63	
投资活动产生的现金流量净额		-854,644.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,200,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		2,191,000,000.00	
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			
		629,201,478.76	9,916,385.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,944,017.27	1,027,632.23
六、期末现金及现金等价物余额		640,145,496.03	10,944,017.27

载于第16页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2020年度		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	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,000.00						27,880,704,167.36		212,225.54	27,881,266,392.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	350,000.00						27,880,704,167.36		212,225.54	27,881,266,392.90
三、本期增减变动金额									-463,380.38	-463,380.38
(一) 综合收益总额									-463,380.38	-463,380.38
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
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、未分配利润转增资本(或股本)										
5、设定受益计划变动额结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	350,000.00						27,880,704,167.36		-251,154.84	27,880,803,012.52

截至第18页至第82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：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖金

罗刚

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 吉安城投控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2019年度			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	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他								
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	350,000.00									835,526.67	1,185,526.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	350,000.00										
三、本期增减变动金额				27,880,704,167.36						835,526.67	1,185,526.67
(一) 综合收益总额										-623,301.13	27,880,080,866.23
(二) 所有者投入和减少资本										-623,301.13	-623,301.13
1、所有者投入的资本				27,880,704,167.36							27,880,704,167.36
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额				27,880,704,167.36							27,880,704,167.36
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
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、未分配利润转增资本(或股本)											
5、设定受益计划变动额结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	350,000.00			27,880,704,167.36						212,225.54	27,881,266,392.90

载于第18页至第82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:

法定代表人

肖鑫

主管会计工作负责人:

罗刚

会计机构负责人:

玲刘印秋

吉安城投控股集团有限公司

2020 年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

吉安城投控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系依据中共吉安市委办公室吉办字[2019]115号文件,于2019年10月由吉安市青林科技服务有限公司更名而来。公司注册资金为人民币100,000万元,其中,吉安市国有资产监督管理委员会认缴出资100,000万元,占公司注册资本的100%。截至2020年12月31日,吉安市国有资产监督管理委员会已实缴出资35.00万元。

公司类型: 有限责任公司(国有独资)

公司注册地址: 江西省吉安市吉州区吉安市发展总部经济大厦六楼(井冈山大道以西、吉安南大道以北、春兰路以东、文体路以南)

统一社会信用代码: 91360802MA35HXAE8E

法定代表人: 肖鑫

经营范围: 城市基础设施建设; 土地整理及综合开发; 房地产开发; 广告设计、制作、代理、发布; 建筑材料销售; 公共事业项目的投融资、建设及管理; 市政府授权的国有资产经营管理和资本运作; 对公路、交通、旅游、金融、教育、文化、体育、医疗、养老、环保、农业、林业项目及其他服务业的投资及管理; 工业项目投资; 股权投资; 投资咨询管理服务。(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)。

本公司纳入合并范围的子公司情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围变更情况详见本附注“7、合并范围的变更”。

本财务报告已于2021年4月27日经本公司董事会通过及批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策及会计估计

4.1 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在

合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下的企业合并

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4.5.2），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4.13长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注4.13长期股权投资或本附注4.9金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

4.5.3 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权

取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

4.6 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.13 权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

4.8.2 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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。

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

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

4.8.3 外币报表折算的会计处理方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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。

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；股东权益类项目除“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。

在处置本公司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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.9.2 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。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司

划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

4.9.2.4 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。

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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。具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

4.9.4 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。

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

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 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，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。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

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

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

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明

应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

4.10.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

4.10.2.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	关联方往来、政府职能部门及下属公司的应收款项作为分类依据划分的组合
账龄组合	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
特定款项组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0	0

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

4.10.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：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。

4.10.3 坏账准备的转回

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

公司存货包括在日常活动中已完工尚未结算的工程、开发成本、开发产品、原材料、库存商品以及土地等。

4.11.2 存货的计价方法

4.11.2.1 已完工尚未结算款的核算方法：

工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工尚未结算的工程；累计已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损），其差额反映为已结算尚未完工的工程，项目完成后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利（亏损）与工程结算对冲结平。

4.11.2.2 土地使用权的核算方法：

属于通过政府招拍挂购置的土地，按照支付的土地出让金价值加上相关的税费做为土地的入账价值；属于政府直接划拨的土地，按照评估的土地资产价值入账。

4.11.3 存货的盘点制度采用永续盘存制

4.11.4 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关，具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产的材料、在产品等需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

4.12.1 确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

4.12.2 会计处理方法

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

准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

4.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4.13.2 初始投资成本确定

4.13.2.1 本公司合并形成的长期股权投资，按照 4.5 合并财务报表的编制方法确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

4.13.3 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

4.13.3.2 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间，以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

4.14 投资性房地产

4.14.1 投资性房地产种类

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

4.14.2 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

4.14.2.1 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

4.14.2.2 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

4.14.2.3 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4.14.3 投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.19 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。

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。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

4.15.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

4.15.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

4.15.2 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具及其他设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3-5	20-70 年	1.39%-4.85%
机器设备	3-5	10 年	9.70%
电子设备	3-5	5 年	19.40%
运输工具	3-5	5 年	19.40%
其他设备	3-5	5-20 年	4.85%-19.40%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

4.15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁

资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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

4.16 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

4.16.1 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

4.16.2 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

4.16.3 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4.16.4 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

4.17 借款费用资本化

4.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

4.17.1.1 资产支出已经发生。

4.17.1.2 借款费用已经发生。

4.17.1.3 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.17.2 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

4.17.3 资本化金额的计算方法

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

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

4.17.3.2 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

4.18.2 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法可靠确定预期实现方式的，按使用寿命采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	摊销期限（年）
专用技术	10
财务管理软件	10
土地使用权	40

4.18.3 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4.18.4 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

4.18.4.1 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；

4.18.4.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4.18.4.3 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，能证明其有用性；

4.18.4.4 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；

4.18.4.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

4.19 资产减值

长期股权投资，采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

4.19.1 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.19.2 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置，终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为

基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.21 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

4.21.2.1 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴

存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.21.2.2 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.21.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.22 预计负债

4.22.1 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

4.22.1.1 该义务是本公司承担的现时义务。

4.22.1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

4.22.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

4.22.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

4.22.2.1 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

4.22.2.2 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.23 收入

4.23.1 销售商品的收入确认

4.23.1.1 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

4.23.1.2 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

4.23.1.3 收入的金额能够可靠的计量；

4.23.1.4 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

4.23.1.5 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.23.2 提供劳务的收入确认

4.23.2.1 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

4.23.2.2 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

4.23.2.3 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

4.23.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

4.23.3.1 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.23.3.2 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.23.4 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

4.23.5 本公司的收入主要包括土地整理开发收入、建造合同收入、房地产销售收入、混凝土销售收入，其中，混凝土销售收入确认原则参照附注 4.23.1，建造合同收入确认原则参照附注 4.23.4。土地开发整理收入、房地产销售收入确认原则如下：

4.23.5.1 土地整理开发收入的确认时点：在土地进行招拍挂，签订国有土地使用权出让合同，并收到吉安市财政局的土地结算单时确认收入。

4.23.5.2 房地产销售收入的确认时点：①房屋竣工并验收合格；②签订售房合同及收取房款；③房屋办理了移交手续交付业主使用。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定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规定的办法，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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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。

4.25 递延所得税资产和递延所得税负债

4.25.1 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

4.25.2 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

4.25.2.1 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

4.25.2.2 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4.25.3 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

4.25.3.1 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

4.25.3.2 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4.25.4 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4.26 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

4.26.1 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.26.2 融资租赁的会计处理方法

4.26.2.1 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.26.2.2 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.27 重要会计政策和会计估计变更

4.27.1 重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

4.27.2 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

4.28 重大会计判断和估计

无。

5、税项

本公司及子公司应纳税项列示如下：

5.1 流转税

税目	税基	税率
增值税	商品销售收入	13%、6%、3%
增值税	房地产销售收入、租金收入	5%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

5.2 企业所得税及税收优惠

本公司下属子公司吉安市城市建设投资开发有限公司企业所得税由吉安市财政局与吉安市税务局直接结算，故吉安市城市建设投资开发有限公司无需计提和缴纳企业所得税。本公司及其他下属控制公司均执行 25% 的企业所得税率。

5.3 房产税

按房产原值的 70% 为纳税基准的，税率为 1.2%；

按房租收入为纳税基准的，税率为 12%。

5.4 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅且增值额未超过扣除项目金额 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按税法规定的超率累进税率计缴。根据国家税务总局（国税发[2004]100 号文）和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位若未

特别注明者均为人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	67,193.36	168,811.26
银行存款	8,556,927,003.86	5,074,165,849.27
其他货币资金	-	207,500,000.00
合计	8,556,994,197.22	5,281,834,660.53

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,676,555.40	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	9,676,555.40	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合计	9,676,555.40	-

6.3 应收票据

6.3.1 分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

6.3.2 期末无已质押的应收票据。

6.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 700.00 万元。

6.3.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.4 应收账款

6.4.1 按种类披露的应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	-	-	-	-	-
特定款项组合	4,203,476,959.67	93.18	-	-	4,203,476,959.67
账龄组合	307,677,557.63	6.82	15,367,846.17	4.99	292,309,711.46
组合小计：	4,511,154,517.30	100.00	15,367,846.17	0.34	4,495,786,671.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账	-	-	-	-	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	4,511,154,517.30	100.00	15,367,846.17	0.34	4,495,786,671.13

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:	-	-	-	-	-
特定款项组合	2,952,458,216.85	93.24	-	-	2,952,458,216.85
账龄组合	213,998,841.30	6.76	7,840,903.46	3.66	206,157,937.84
组合小计:	3,166,457,058.15	100.00	7,840,903.46	0.25	3,158,616,154.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,166,457,058.15	100.00	7,840,903.46	0.25	3,158,616,154.69

6.4.2 特定款项组合中, 不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
政府职能部门往来款	4,203,476,959.67	2,952,458,216.85
合计	4,203,476,959.67	2,952,458,216.85

6.4.3 账龄组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,866,945.37	-	-
1至2年	37,663,889.80	1,883,194.49	5.00
2至3年	45,436,851.80	4,543,685.18	10.00
3至4年	17,234,782.70	3,446,956.54	20.00
4至5年	1,982,156.00	991,078.00	50.00
5年以上	4,502,931.95	4,502,931.95	100.00
合计	307,677,557.63	15,367,846.17	

续:

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,277,166.74	-	-
1至2年	56,359,186.20	2,817,959.31	5.00
2至3年	1,803,376.40	190,337.64	10.00

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	2,244,409.00	448,881.80	20.00
4至5年	1,661,956.50	830,978.25	50.00
5年以上	3,552,746.46	3,552,746.46	100.00
合计	213,998,841.30	7,840,903.46	

6.4.4 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备合计金额为 7,526,942.71 元。

6.4.5 报告期无实际核销的应收账款。

6.4.6 本账户期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东欠款。

6.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉安市财政局	非关联方	4,125,798,336.82	1-5年	91.46	-
江西省吉安市建筑安装工程总公司	非关联方	74,551,433.57	1-5年	1.65	899,314.61
永丰县财政局	非关联方	40,000,000.00	1年以内	0.89	-
中国新兴建设开发有限责任公司	非关联方	33,220,754.05	1年以内	0.74	1,238,902.08
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	25,119,779.94	1年以内	0.55	-
合计		4,298,690,304.38		95.29	2,138,216.69

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	金额	金额	比例 (%)
1年以内	78,363,408.41	40.28	59,462,453.48	48.11
1至2年	54,878,701.94	28.21	32,132,363.32	26.00
2至3年	35,019,553.27	18.00	6,036,035.87	4.88
3年以上	26,301,186.86	13.51	25,959,656.16	21.01
合计	194,562,850.48	100.00	123,590,508.83	100.00

6.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司吉安赣江大桥危桥改造工程 SG-1 标段项目部	非关联方	53,912,426.00	1-3年	27.71
吉安市春信实业有限公司	非关联方	37,356,472.16	1-3年	19.2
吉安市螺子山污水处理厂二期扩建工程领导小组办公室	非关联方	8,432,859.00	2-3年、3年以上	4.33
吉安市管道安装工程有限公司	非关联方	8,977,741.27	1年以内	4.61
中国石化销售股份有限公司江西吉安分公司	非关联方	7,746,150.00	1年以内	3.99
合计		116,425,648.43		59.84

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	700,000.00	700,000.00
其他应收款	10,533,861,376.91	10,020,691,560.10
合计	10,534,561,376.91	10,021,391,560.10

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	237,375,126.83	2.21	171,183,147.53	72.12	66,191,979.30
按组合计提坏账准备的其他应收账款:	-	-	-	-	-
特定款项组合	9,292,731,015.41	88.37	-	-	9,292,731,015.41
账龄组合	1,211,276,841.60	11.26	48,458,109.45	4.00	1,162,818,732.15
组合小计:	10,504,007,857.01	97.63	48,458,109.45	0.46	10,455,549,747.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	18,002,230.46	0.17	5,882,580.41	32.68	12,119,650.05
合计	10,759,385,214.30	100.00	225,523,837.39	2.10	10,533,861,376.91

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	125,241,168.11	1.23	110,620,584.06	88.33	14,620,584.05
按组合计提坏账准备的其他应收账款:	-	-	-	-	-
账龄组合	8,687,461,519.85	85.04	-	-	8,687,461,519.85
特定款项组合	1,398,955,469.70	13.70	80,346,013.50	5.74	1,318,609,456.20
组合小计:	10,086,416,989.55	98.74	80,346,013.50	0.80	10,006,070,976.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,480,000.00	0.03	3,480,000.00	100.00	-
合计	10,215,138,157.66	100.00	194,446,597.56	1.90	10,020,691,560.10

6.6.1.1.1 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			备注
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
江西井冈山园林实业发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	法院终止执行裁定书, 预计无法收回
吉安市恒源泰房地产开发有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江西上善若水投资发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	法院终止执行裁定书, 预计无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			备注
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
江西天华实业有限公司	13,450,000.00	13,450,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
六星（吉安）科技孵化园发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
吉安永信实业有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
江西天人生物控股有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	100.00	法院终止执行裁定书，预计无法收回
江西中汇富实业有限公司	77,700,000.00	15,540,000.00	20.00	法院执行裁定书，以房产拍卖抵债正在执行中
安福县福安林场	7,755,126.83	3,723,147.53	48.01	法院执行裁定书，以林场产权拍卖抵债后，剩余金额预计无法收回
吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	6,920,000.00	6,920,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	237,375,126.83	171,183,147.53	—	

6.6.1.1.2 特定款项组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
政府职能部门往来款	9,292,731,015.41	8,687,461,519.85
合计	9,292,731,015.41	8,687,461,519.85

6.6.1.1.3 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	926,469,140.28	-	-
1至2年	69,281,400.00	3,464,070.00	5.00
2至3年	156,969,224.80	15,696,922.48	10.00
3至4年	28,914,696.80	5,782,939.36	20.00
4至5年	12,256,404.22	6,128,202.11	50.00
5年以上	17,385,975.50	17,385,975.50	100.00
合计	1,211,276,841.60	48,458,109.45	4.00

续：

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,027,009,925.02	-	-
1至2年	135,366,756.20	6,768,337.81	5.00
2至3年	41,462,746.90	4,146,274.69	10.00
3至4年	139,360,268.20	27,872,053.64	20.00
4至5年	28,392,652.04	14,196,426.02	50.00
5年以上	27,362,921.34	27,362,921.34	100.00
合计	1,398,955,469.70	80,346,013.50	5.74

6.6.1.1.4 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			备注
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
江西超越物资有限公司	4,805,160.82	2,402,580.41	100.00	涉及诉讼。预计无法收回
江西天人生态股份有限公司	3,480,000.00	3,480,000.00	100.00	涉及诉讼。预计无法收回
合计	8,285,160.82	5,882,580.41	-	

6.6.1.2 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备 44,842,004.44 元。

6.6.1.3 报告期无实际核销的其他应收款情况

6.6.1.4 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东及关联方款项。

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例（%）
吉安市财政局	非关联方	3,896,546,445.48	往来款	36.22
吉安市高铁新区投资有限公司	非关联方	764,331,880.11	往来款	7.10
吉安市政府投融资管理办公室	非关联方	715,865,954.00	往来款	6.65
江西省吉安市建筑安装工程总公司	非关联方	593,435,810.62	往来款	5.52
吉安市城南医院筹建领导小组办公室	非关联方	562,178,774.29	往来款	5.22
合计		6,532,358,864.50		60.71

6.7 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	24,856,644,197.49	-	24,856,644,197.49	20,336,948,702.67	-	20,336,948,702.67
开发产品	587,154,373.39	-	587,154,373.39	241,892,526.45	-	241,892,526.45
库存商品	3,728,602.30	-	3,728,602.30	2,080,166.46	-	2,080,166.46
原材料	1,707,432.89	-	1,707,432.89	5,451,733.28	-	5,451,733.28
土地使用权	15,817,665,042.91	-	15,817,665,042.91	16,994,246,402.01	-	16,994,246,402.01
工程施工	585,989.00	-	585,989.00	-	-	-
消耗性生物资产	47,477,901.10	-	47,477,901.10	48,004,735.53	-	48,004,735.53
合计	41,314,963,539.08	-	41,314,963,539.08	37,628,624,266.40	-	37,628,624,266.40

6.7.1 开发成本明细

工程项目名称	期末余额	期初余额
城南路网工程	502,075,459.81	496,414,992.52
城南职业培训产业园	14,147,291.15	14,147,291.15
城投发展总部经济大厦	-	83,657,075.66
赣堤除险加固及禾河水系排涝工程	3,539,796,145.31	3,276,825,371.44
禾河防洪堤综合治理工程	1,160,996,202.58	899,881,009.02
禾河水系金腰带工程	-	1,181,475,428.98

工程项目名称	期末余额	期初余额
君华大道新建工程	46,227,965.99	27,116,541.25
安置房工程	823,591,228.65	715,399,814.46
吉安市城市综合交通网络建设项目	1,046,262,407.19	785,164,500.66
土地整理成本	1,978,191,344.11	1,365,919,832.73
河东滨江微循环工程	65,824,843.92	56,643,422.74
市中心城区畅通微循环项目	59,272,140.79	41,843,242.23
庐陵文景	959,865,138.34	744,755,722.13
庐陵玉景	983,212,155.39	732,866,174.34
高铁站前新区项目	8,715,255,565.15	6,251,132,784.07
阳明西路及周边路网地下综合管廊	667,529,852.56	915,548,000.12
五指峰	96,825,103.35	96,395,299.35
武功山臻福里文旅综合体项目	61,772,941.03	42,854,544.53
吉安市新井冈山大桥项目	1,170,310,543.72	1,050,874,071.33
吉福路西延工程	-	172,499,245.74
井开区东区路网工程	71,066,666.69	71,066,666.69
滨江棚户区改造	788,485,382.55	762,116,388.37
恒泰二期项目	-	117,682,851.76
井冈山杜鹃广场项目	144,471,763.67	-
庐陵华景	321,897,857.57	-
庐陵润景	281,388,456.55	-
吉安海洋世界	30,153,875.54	-
广电市应急指挥中心项目	2,660,399.00	-
禾河大道路堤结合工程棚户区改造项目	55,178,571.89	-
吉安幼儿师范高等专科学校项目	1,514,105.68	-
螺湖湾湿地项目	745,157,965.79	-
水木清华项目	523,512,823.52	434,868,431.40
合计	24,856,644,197.49	20,336,948,702.67

6.7.2 开发产品明细

开发产品名称	期末金额	期初金额
凤凰洲安置房工程(一二三期)	3,340,901.91	4,781,176.97
庐陵佳苑	33,188,748.93	37,940,695.99
恒鹏花园	7,591,350.18	7,308,466.14
恒丰花园	178,827,976.13	-
赣江西堤保障性住房	150,623,443.20	150,105,931.63
庐陵怡园安置房	1,738,261.61	14,753,485.38
新丰村安置房工程	-	1,154,993.40
庐陵人家	9,288,041.54	25,847,776.94
庐陵怡园安置房(E-7地块安置房)	202,555,649.89	-
合计	587,154,373.39	241,892,526.45

6.7.3 消耗性生物资产明细

消耗性生物资产名称	期末余额	期初余额
高速公路景观林带	24,200,000.00	24,200,000.00
马山林场油茶项目	2,226,755.77	2,300,966.77
龙脑樟项目	8,597,397.00	8,597,397.00
北美橡树	1,460,489.00	1,460,489.00
马山基地楠木大苗	2,006,896.95	1,907,624.35
桐坪茶油基地	339,559.64	381,911.64
井冈山厚朴基地	943,986.00	943,986.00
市林业科技示范园苗木	6,428,539.00	7,029,680.00
其他林木资产	1,274,277.74	1,182,680.77
合计	47,477,901.10	48,004,735.53

6.7.4 土地使用权权证均已办理在本公司名下，不存在本报告期内未办妥产权的情况。

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地增值税	2,908,396.67	3,006,049.64
待抵扣增值税-其他	122,487,305.64	46,269,754.59
合计	125,405,702.31	49,275,804.23

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,738,539,298.46	-	2,738,539,298.46	2,798,539,298.46	-	2,798,539,298.46
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	2,738,539,298.46	-	2,738,539,298.46	2,798,539,298.46	-	2,798,539,298.46
合计	2,738,539,298.46	-	2,738,539,298.46	2,798,539,298.46	-	2,798,539,298.46

6.9.2 按成本计量的可供出售权益工具明细

注：单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备 期末余额	本年计 提的减 值准备	在被投资 单位持股 比例 (%)	现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额				
吉安市庐陵文化旅游开发建设 发展有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-	100.00	-
吉安市吉泰走廊投资发展有限 公司	50,800.00	-	-	50,800.00	-	-	100.00	-
吉安市振兴基金投资管理有限 公司	10.00	-	-	10.00	-	-	0.01	-
吉安市振兴经济发展与公共服 务建设投资基金（有限合伙）	25,600.00	-	-	25,600.00	-	-	16.67	-
吉安市高铁新区投资有限公司	157,110.00	-	-	157,110.00	-	-	100.00	-

被投资单位	账面余额				减值准备 期末余额	本年计 提的减 值准备	在被投资 单位持股 比例 (%)	现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额				
吉安水务集团有限公司	4,836.57	-	-	4,836.57	-	-	30.00	-
吉安市青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	10.00	-
江西润恩汉世纪股权投资企业(有限合伙)	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	19.10	-
吉安立景股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-	9.99	-
吉安良业照明技术有限公司	414.36	-	-	414.36	-	-	10.00	-
井冈山市新立林业开发有限公司	48.00	-	-	48.00	-	-	48.00	-
江西井冈山农林投资有限公司	500.00	-	-	500.00	-	-	49.75	-
吉安市螺湖湾实业发展有限公司	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	16.67	-
井冈山桦林生物有限公司	100.00	-	-	100.00	-	-	40.00	-
吉水兴华天然香料有限公司	1,200.00	-	-	1,200.00	-	-	30.00	-
浙江九川竹木股份有限公司	810.00	-	-	810.00	-	-	4.03	-
井冈山莱乾新能源有限公司	200.00	-	-	200.00	-	-	20.00	-
井冈山市康鹏井构农业科技有限公司	150.00	-	-	150.00	-	-	30.00	-
井冈山东方神木农林科技有限公司	13.00	-	-	13.00	-	-	23.00	-
江西省大叶芳樟科技有限公司	62.00	-	-	62.00	-	-	31.00	-
合计	279,853.93	-	6,000.00	273,853.93	-	-	-	-

6.9.3 吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司、吉安市吉泰走廊投资发展有限公司、吉安市高铁新区投资有限公司及吉安市吉庐陵融资担保有限公司的具体管理权及重大事项的决定权均由吉安市国资委行使，吉安市城市建设投资开发有限公司未能对其实施控制，亦不具有重大影响，故对其持有的股权作为可供出售金融资产核算；吉安市惠庐陵国有资产经营有限公司虽持有吉安水务集团有限公司30%股权，但收到的吉安水务集团有限公司的分红直接上缴财政，不对该部分利润分配享有支配权，未能对其实施控制，亦不具有重大影响，故对其持有的股权作为可供出售金融资产核算。吉安市绿庐陵农林投资有限公司及控制公司持有的江西井冈山农林投资有限公司、井冈山市新立林业开发有限公司，井冈山莱乾新能源有限公司、井冈山市康鹏井构农业科技有限公司、井冈山东方神木农林科技有限公司、江西省大叶芳樟科技有限公司股权，均未派驻董事，未能对其实施控制，亦不具有重大影响，故对其持有的股权作为可供出售金融资产核算。

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
吉安市吉州银丰小额贷款股份有限公司	36,129,685.98	-	-	-1,832,587.33	-	-
吉安市庐陵融资担保有限公司	747,323,606.49	-	-	8,276,303.47	-	-
江西中汇富实业有限公司	5,681,082.75	-	-	-208,917.02	-	-
江西吉安长运有限公司	36,295,215.51	-	-	5,433,145.06	-	-
江西长运吉安公共交通有限责任公司	7,819,355.81	-	-	-1,842,676.07	-	-
吉安市鑫诚实业有限公司	2,081,476.24	-	-	-676.24	-	-
江西省华赣环境集团有限公司		4,000,000.00	-	-350,673.18	-	-
合计	835,330,422.78	4,000,000.00	-	9,473,918.69	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
吉安市吉州银丰小额贷款股份有限公司	-	-	-	34,297,098.65	-
吉安市庐陵融资担保有限公司	-	-	-	755,599,909.96	-
江西中汇富实业有限公司	-	-	-	5,472,165.73	-
江西吉安长运有限公司	1,370,684.06	-	-	40,357,676.51	-
江西长运吉安公共交通有限责任公司	1,042,016.60	-	-	4,934,663.14	-
吉安市鑫诚实业有限公司	-	2,080,800.00	-	2,080,800.00	2,080,800.00
江西省华赣环境集团有限公司	-	-	-	3,649,326.82	-
合计	-	-	-	846,391,640.81	2,080,800.00

6.11 投资性房地产

6.11.1 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值:			
1、期初余额	2,122,119,682.80	-	2,122,119,682.80
2、本期增加金额	345,570,050.83	-	345,570,050.83
(1) 购置	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	345,570,050.83	-	345,570,050.83
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	7,304,486.27	-	7,304,486.27
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	7,304,486.27	-	7,304,486.27
4、期末余额	2,460,385,247.36	-	2,460,385,247.36

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	310,181,292.37	-	310,181,292.37
2. 本期增加金额	102,358,953.79	-	102,358,953.79
(1) 计提或摊销	102,358,953.79	-	102,358,953.79
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	982,513.10	-	982,513.10
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	982,513.10	-	982,513.10
4. 期末余额	411,557,733.06	-	411,557,733.06
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	2,048,827,514.30	-	2,048,827,514.30
2. 期初账面价值	1,811,938,390.43	-	1,811,938,390.43

6.11.2 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项目	原值	未办理原因
中华园厂房	4,156,292.70	正在办理
庐陵美食城	351,593,501.45	正在办理
庐陵特色美食楼	130,200,315.94	正在办理
神岗山望阁(秀江楼)	10,597,836.35	正在办理
明珠玫瑰大厦	74,083,850.00	正在办理
合计	570,631,796.44	

6.11.3 期末不存在投资性房地产账面价值低于可收回金额的情况，故无须计提投资性房地产减值准备。

6.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,811,208,892.88	463,435,825.19
固定资产清理	-	-
合计	1,811,208,892.88	463,435,825.19

6.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
----	-------	------	------	------	----	----

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	473,711,210.47	17,028,295.89	44,038,735.73	4,124,612.53	11,413,646.94	550,316,501.56
2、本期增加金额	1,609,104,460.56	57,530,282.82	3,767,852.55	2,029,531.69	37,012,022.78	1,709,444,150.40
(1) 购置	-	57,530,282.82	3,767,852.55	2,029,531.69	37,012,022.78	100,339,689.84
(2) 在建工程转入	1,731,516.00	-	-	-	-	1,731,516.00
(3) 企业合并增加	396,723,284.04	-	-	-	-	396,723,284.04
(4) 其他转入	1,210,649,660.52	-	-	-	-	1,210,649,660.52
3、本期减少金额	196,568,632.97	315,333.85	159,674.80	428,077.00	106,373.00	197,578,091.62
(1) 处置或报废	196,568,632.97	315,333.85	159,674.80	428,077.00	106,373.00	197,578,091.62
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,886,247,038.06	74,243,244.86	47,646,913.48	5,726,067.22	48,319,296.72	2,062,182,560.34
二、累计折旧						
1、期初余额	52,718,120.20	7,283,829.98	21,073,879.11	2,500,858.03	3,303,989.05	86,880,676.37
2、本期增加金额	139,291,240.19	10,877,981.92	6,512,038.19	970,227.10	8,875,589.42	166,527,076.82
(1) 计提	18,246,887.61	10,877,981.92	6,512,038.19	970,227.10	8,875,589.42	45,482,724.24
(2) 企业合并增加	121,044,352.58	-	-	-	-	121,044,352.58
3、本期减少金额	1,472,496.25	299,708.57	142,004.00	415,234.69	104,642.22	2,434,085.73
(1) 处置或报废	1,472,496.25	299,708.57	142,004.00	415,234.69	104,642.22	2,434,085.73
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	190,536,864.14	17,862,103.33	27,443,913.30	3,055,850.44	12,074,936.25	250,973,667.46
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,695,710,173.92	56,381,141.53	20,203,000.18	2,670,216.78	36,244,360.47	1,811,208,892.88
2、期初账面价值	420,993,090.27	9,744,465.91	22,964,856.62	1,623,754.50	8,109,657.89	463,435,825.19

6.12.2 本期无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

6.12.3 本报告期内无被抵押或质押的固定资产。

6.12.4 本报告期内未办妥产权证书的固定资产如下:

项目	原值	未办理原因
市民广场艺术沙龙	5,080,000.00	小产权平房无法办理
吉福路五岳观东巷2号	1,587,054.96	小产权平房无法办理
井冈山印刷(厂房)	5,861,529.25	正在办理中

项目	原值	未办理原因
吉安宾馆（综合楼、会议中心、一号房）	50,920,831.73	历史久远无法办理
吉安宾馆（其他房屋建筑物无产权门卫室、库房、门面等）	23,605,264.60	历史久远无法办理
新城投大厦	105,000,000.00	正在办理中
合计	192,054,680.54	

6.13 在建工程

6.13.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,375,341,708.37	-	1,375,341,708.37	772,426,385.24	-	772,426,385.24
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	1,375,341,708.37	-	1,375,341,708.37	772,426,385.24	-	772,426,385.24

6.13.2 在建工程变动情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井冈山机场扩建工程	328,869,740.21	-	328,869,740.21	290,113,718.76	-	290,113,718.76
吉安高新区标准厂房工程	213,500,000.00	-	213,500,000.00	213,500,000.00	-	213,500,000.00
赣江两岸生态环境综合治理项目（一期）	310,815,964.67	-	310,815,964.67	129,903,035.08	-	129,903,035.08
庐陵特色美食楼	-	-	-	75,157,478.15	-	75,157,478.15
吉安市金磊混凝土有限公司厂房扩建	-	-	-	1,551,516.00	-	1,551,516.00
外购商品房	12,471,070.75	-	12,471,070.75	10,484,586.28	-	10,484,586.28
中心城区停车场项目及其他停车场	121,284,629.35	-	121,284,629.35	46,482,976.56	-	46,482,976.56
大数据中心平台建设项目	54,435,624.27	-	54,435,624.27	5,002,230.41	-	5,002,230.41
井冈山温泉项目	130,844.00	-	130,844.00	130,844.00	-	130,844.00
吉安市金磊金属制品有限责任公司厂房建设	44,726,593.14	-	44,726,593.14	-	-	-
新村菜市场	27,352,437.66	-	27,352,437.66	-	-	-
汇西岗菜市场	23,232,021.41	-	23,232,021.41	-	-	-
程窑城市项目	34,171,586.32	-	34,171,586.32	-	-	-
农村生活污水治理项目	727,634.63	-	727,634.63	-	-	-
吉安宾馆接房修缮及消防安装改造工程款	15,726,002.78	-	15,726,002.78	-	-	-
乡村振兴交通提升工程项目	187,897,559.18	-	187,897,559.18	-	-	-
合计	1,375,341,708.37	-	1,375,341,708.37	772,426,385.24	-	772,426,385.24

注：赣江两岸生态环境综合治理项目（一期）包含神冈山地块生态环境综合治理工程和滨江红光地块生态环境综合治理工程。其中神冈山地块生态环境综合治理工程项目期初金额为129,903,035.08元，期末金额为185,300,364.66元，滨江红光地块生态环境综合治理工程期末金额为125,515,600.01元。

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用费	合计
一、账面原值			
1、期初余额	46,399,749.90	81,905.69	46,481,655.59
2、本期增加金额	1,133,218,327.06	2,108,308.60	1,135,326,635.66
(1) 购置	-	2,108,308.60	2,108,308.60
(2) 无偿划转	1,133,218,327.06	-	1,133,218,327.06
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	46,399,749.90	11,585.00	46,411,334.90
(1) 置换/处置	46,399,749.90	11,585.00	46,411,334.90
4、期末余额	1,133,218,327.06	2,178,629.29	1,135,396,956.35
二、累计摊销			
1、期初余额	762,246.56	7,333.07	769,579.63
2、本期增加金额	9,697,131.93	126,011.67	9,823,143.60
(1) 计提	5,436,672.66	126,011.67	5,562,684.33
(2) 企业合并增加	4,260,459.27	-	4,260,459.27
3、本期减少金额	1,326,734.20	1,737.00	1,328,471.20
(1) 置换/处置	1,326,734.20	1,737.00	1,328,471.20
4、期末余额	9,132,644.29	131,607.74	9,264,252.03
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,124,085,682.77	2,047,021.55	1,126,132,704.32
2、期初账面价值	45,637,503.34	74,572.62	45,712,075.96

6.14.2 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

6.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
装修费	14,619,979.18	4,221,032.27	2,785,996.05	-	16,055,015.40
合计	14,619,979.18	4,221,032.27	2,785,996.05	-	16,055,015.40

6.16 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	187,567,995.64	46,891,998.91	182,055,159.00	45,513,789.75
合计	187,567,995.64	46,891,998.91	182,055,159.00	45,513,789.75

6.16.1 本公司以下项目未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备可抵扣暂时性差异	55,404,487.92	20,232,342.02
合计	55,404,487.92	20,232,342.02

部分亏损子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额及未来是否能税前扣除具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

6.16.2 由于本公司之子公司吉安市城市建设投资开发有限公司（不包含下属子公司）企业所得税由财政局与税务局直接结算，故吉安市城市建设投资开发有限公司（不包含下属子公司）无需计提企业所得税，也无需确认递延所得税。

6.17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
吉州大道工程	171,313,745.61	171,313,745.61
井冈山大道二期	741,109,682.79	741,109,682.79
河东滨江新区工程	1,392,063,532.51	1,395,819,491.54
阳明西路西延工程	82,017,927.37	82,017,927.37
城南市民广场中心公园	193,552,170.14	193,552,170.14
城南小学	30,038,916.46	28,149,987.08
红桂路工程	15,283,877.45	13,161,913.60
环湖路工程	11,517,398.61	11,517,398.61
吉安南大道改造工程	96,528,419.13	98,769,295.71
吉安南大道白改黑工程	7,681,790.18	7,681,790.18
吉安南大道桥梁工程	12,920,136.95	11,558,425.20
吉安市会展购物中心	17,552,829.80	17,552,829.80
禾河水系金腰带工程	1,297,614,680.07	-
市中心城区赣西堤岸边棚户区改造工程	1,526,689,769.85	1,526,689,769.86
新一中思源学校周边路网规划路工程	10,180,889.09	10,180,889.09
非流动资产预付款	90,710.00	6,264,754.42
吉安大桥西岸互通工程	476,349,527.13	456,621,940.45
赣江大桥危桥改造工程	145,528,295.85	20,982,264.93
保障房、安置房、棚户区改造工程	1,985,506,752.10	1,985,506,752.10
桐坪机场快速通道项目	15,987,889.07	5,621,480.84
新建吉福西延二期	33,920,373.11	-

项目	期末余额	期初余额
合计:	8,263,449,313.28	6,784,072,509.32

6.17.1 其他非流动资产中的工程项目已达到预定可使用状态但未经政府验收合格并完成工程造价决算审计，故在本项目列示。

6.18 短期借款

项目	期末余额	期初余额
银行借款	290,000,000.00	400,000,000.00
其中：抵押借款	-	-
担保借款	290,000,000.00	400,000,000.00
合计	290,000,000.00	400,000,000.00

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	21,013,956.06	25,851,124.78
工程款	706,676,181.11	644,255,844.20
合计	727,690,137.17	670,106,968.98

6.19.2 公司账龄超过1年的应付账款合计为218,148,426.04元，主要系未结算的材料款及工程款。

6.20 预收账款

6.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收混凝土款及租金	3,244,686.55	17,706,002.10
预收购房款	597,895,784.70	46,242,300.19
苗木款	1,385,498.80	1,307,963.80
合计	602,525,970.05	65,256,266.09

6.20.2 公司账龄超过1年的预收款项合计为30,279,354.80元，主要系预售商品房房款。

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬总体列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,503,814.75	87,551,903.85	83,781,574.68	9,274,143.92
离职后福利-设定提存计划	-	784,497.69	784,497.69	-
辞退福利	-	17,700.00	17,700.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,503,814.75	88,354,101.54	84,583,772.37	9,274,143.92

6.21.2 短期薪酬明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,292,712.75	77,004,171.81	73,057,177.44	9,239,707.12
职工福利费	-	4,282,767.93	4,282,767.93	-
社会保险费	-	1,740,917.64	982,770.97	758,146.67
其中：（1）医疗保险费	-	1,722,518.85	1,722,518.85	-
（2）工伤保险费	-	11,390.58	11,390.58	-
（3）生育保险费	-	7,008.21	7,008.21	-
住房公积金	-	2,740,972.28	2,740,972.28	-
工会经费和职工教育经费	211,102.00	1,783,074.19	1,959,739.39	34,436.80
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,503,814.75	87,551,903.85	83,781,574.68	9,274,143.92

6.21.3 离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	772,091.44	772,091.44	-
失业保险费	-	12,406.25	12,406.25	-
合计	-	784,497.69	784,497.69	-

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	14,789,691.90	12,189,374.58
应交资源税	120,000.00	120,000.00
应交城市维护建设税	1,176,040.65	1,370,716.73
应交教育费附加	516,148.81	601,005.25
应交地方教育附加	315,062.64	378,413.19
应交价格调节基金	5,087.94	5,087.94
应交房产税	45,519,995.99	38,629,721.46
应交企业所得税	261,402,745.03	203,338,466.64
应交个人所得税	96,123.41	48,133.25
应交土地使用税	271,171.94	453,921.00
应交印花税	555,238.59	593,423.12
应交土地增值税	2,895,551.24	2,895,551.24
合计	327,662,858.14	260,623,814.40

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	341,941,654.69	217,963,382.80
应付股利	8,597,900.00	8,597,900.00
其他应付款	14,555,781,799.65	11,518,335,675.02
合计	14,906,321,354.34	11,744,896,857.82

6.23.1 公司账龄超过1年的其他应付款合计为11,027,308,689.23元，主要系应付政府职能部门及下属公司的往来款项。

6.23.1 应付利息

6.23.1.1 应付利息总体列示

项目	期末余额	期初余额
借款及债券应付利息	341,941,654.69	217,963,382.80
合计	341,941,654.69	217,963,382.80

6.23.2 应付股利

6.23.2.1 应付股利总体列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,597,900.00	8,597,900.00
合计	8,597,900.00	8,597,900.00

应付普通股股利系本公司之子公司吉安市新庐陵投资发展有限公司原十五位国有股东股权于2013年全部划转给吉安市国有资产监督管理委员会，原应付股利暂未支付。

6.23.3 其他应付款

6.23.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,698,800.45	22,533,023.91
往来款	14,488,944,846.26	10,342,215,474.21
拆迁补偿款	-	1,145,125,340.24
未结算费用	2,541,378.89	-
航空基金	52,996,774.05	8,461,736.66
合计	14,555,781,799.65	11,518,335,675.02

6.23.3.2 本项目期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

6.24 一年内到期的非流动负债

6.24.1 一年内到期的其他非流动负债总体情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(6.26)	863,450,000.00	708,700,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	136,854,250.00	408,157,634.54
一年内到期的应付债券(6.27)	4,000,000,000.00	-
合计	5,000,304,250.00	1,116,857,634.54

6.24.2 期末无已到期未偿还的一年内到期的其他非流动负债。

6.25 其他流动负债

6.25.1 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
金融机构已逾期借款	2,870,000.00	-
合计	2,870,000.00	-

6.26 长期借款

6.26.1 长期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,150,000,000.00	2,140,000,000.00
质押借款	3,761,500,000.00	1,858,700,000.00
保证借款	1,538,918,760.00	1,448,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	1,387,500,000.00
合计	7,625,418,760.00	6,834,200,000.00

6.26.2 期末无已到期未偿还的长期借款。

6.27 应付债券

6.27.1 应付债券总体情况

项目	期末余额	期初余额
应付债券——面值	16,670,000,000.00	10,300,000,000.00
应付债券——利息调整	-65,504,422.06	-51,213,399.40
减：一年内到期的非流动负债(6.24)	4,000,000,000.00	-
合计	12,604,495,577.94	10,248,786,600.60

6.27.2 应付债券的增减变动(单位：万元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016年吉安市城市建设投资开发公司PPN001	200,000.00	2016/5/17	5年	200,000.00	199,055.91
吉安市城市建设投资开发公司2018年度第一期中期票据	100,000.00	2018/9/18	3年	100,000.00	99,822.06
吉安市城市建设投资开发公司2018年度第二期中期票据	100,000.00	2018/10/19	3年	100,000.00	99,814.03
吉安市城市建设投资开发公司2019年度第一期中期融资计划	110,000.00	2019/3/22	5年	110,000.00	108,806.75

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第一期定向债务融资工具	50,000.00	2019/5/29	3 年	50,000.00	49,677.36
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第二期定向债务融资工具	50,000.00	2019/7/17	3 年	50,000.00	49,871.25
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第一期中期票据	100,000.00	2019/11/18	3 年	100,000.00	99,422.52
2019 年吉安市城市建设投资开发公司地下管廊建设专项债券	80,000.00	2019/11/20	7 年	80,000.00	79,308.92
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第一期中期票据	100,000.00	2020/1/17	5 年	100,000.00	-
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	20,000.00	2020/3/31	3 年	20,000.00	-
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第二期债权融资计划	20,000.00	2020/9/1	3 年	20,000.00	-
2020 年吉安市城市建设投资开发有限公司绿色债券	160,000.00	2020/11/2	7 年	160,000.00	-
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2015 年第一期中期票据	100,000.00	2015/4/30	7 年	100,000.00	99,428.21
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	20,000.00	2019/4/22	3 年	20,000.00	19,930.83
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年第一期中期票据	100,000.00	2019/7/19	3 年	100,000.00	99,567.44
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年度第一期定向债务融资工具	20,000.00	2019/12/18	3+2 年	20,000.00	19,973.36
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2020 年第一期中期票据	100,000.00	2020/4/3	3 年	100,000.00	
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	120,000.00	2020/7/20	3 年	120,000.00	
吉安城投控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000.00	2020/9/28	3+2 年	200,000.00	
小 计	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00	1,024,878.66
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合 计	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00	1,024,878.66

续：

债券名称	本期发行	溢折价摊销 (含承销费)	本期偿还	期末余额
2016 年吉安市城市建设投资开发有限公司 PPN001	-	644.77	-	199,700.68
吉安市城市建设投资开发有限公司 2018 年度第一期中期票据	-	101.76	-	99,923.84
吉安市城市建设投资开发有限公司 2018 年度第二期中期票据	-	101.12	-	99,915.15
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第一期债权融资计划	-	248.87	-	100,055.62

债券名称	本期发行	溢折价摊销 (含承销费)	本期偿还	期末余额
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第一期定向债务融资工具	-	47.84	-	49,925.20
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第二期定向债务融资工具	-	47.65	-	49,918.90
吉安市城市建设投资开发公司 2019 年度第一期中期票据	-	192.21	-	99,614.73
2019 年吉安市城市建设投资开发公司地下管网建设专项债券	-	84.04	-	79,392.96
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第一期中期票据	100,000.00	-496.17	-	99,503.83
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	20,000.00	-114.66	-	19,885.34
吉安市城市建设投资开发有限公司 2020 年度第二期债权融资计划	20,000.00	-134.41	-	19,865.59
2020 年吉安市城市建设投资开发有限公司绿色债券	160,000.00	-1,098.06	-	158,901.94
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2015 年第一期中期票据	-	488.54	63,000.00	36,916.75
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	-	69.17	20,000.00	-
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年第一期中期票据	-	170.00	-	99,737.44
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2019 年度第一期定向债务融资工具	-	9.00	-	19,982.36
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2020 年第一期中期票据	100,000.00	-292.50	-	99,707.50
吉安市新庐陵投资发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)	120,000.00	-675.05	-	119,324.95
吉安城投控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)	200,000.00	-823.21	-	199,176.79
小 计	720,000.00	-1,429.10	83,000.00	1,660,449.56
减: 一年内到期部分年末余额	-	-	-	400,000.00
合 计	720,000.00	-1,429.10	83,000.00	1,260,449.56

6.28 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,509,612,205.68	4,152,408,821.14
专项应付款	862,068,153.51	630,314,964.99
合 计	4,371,680,359.19	4,782,723,786.13

6.28.1 长期应付款

6.28.1.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
市财政局(吉州大道工程国债)	31,407,566.79	1,407,566.79
云南国际信托有限公司	-	318,000,000.00
吉安市财政局(置换债券)	248,888.89	248,888.89
吉安市振兴经济发展与公共服务建设投资基金(有限合伙)	1,535,000,000.00	1,535,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
市财政局（赣江西堤棚户区改造项目）	753,710,000.00	753,710,000.00
委托投资	1,221,100,000.00	1,221,100,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司	105,000,000.00	135,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	-	296,100,000.00
长期非金融机构借款	-	300,000,000.00
减：一年内到期部分（附注 6.24）	136,854,250.00	408,157,634.54
合 计	3,509,612,205.68	4,152,408,821.14

6.28.2 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安市全域污水处理项目专项资金	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
高铁站前新区项目专项资金	29,506,800.00	-	-	29,506,800.00
亚洲开发银行吉安城市交通地方配套资金	421,343,218.39	15,873,100.12	-	437,216,318.51
保障性住房专项资金	111,258,800.00	-	35,030,000.00	76,228,800.00
“五指峰+会展中心”公建项目专项资金	600,000.00	-	-	600,000.00
鹿鸣湖公园旅游公厕专项资金	-	60,000.00	-	60,000.00
吉泰城筑群一体化项目(站前大道南北延伸工程)	-	350,000.00	-	350,000.00
吉安市九年一贯制学校项目	-	350,000.00	-	350,000.00
吉安市庐陵新区凤凰洲村地块棚户区改造项目	-	11,758,923.00	-	11,758,923.00
吉安市禾河大道路堤结合改造工程（三期）费用改造项目	-	1,841,419.00	-	1,841,419.00
吉安市禾河大道路堤结合改造工程三期	-	2,094,893.00	-	2,094,893.00
中央棚户区改造专项	2,211,000.00	-	-	2,211,000.00
螺湖湾湿地改造	85,395,146.60	49,756,732.34	45,301,878.94	89,850,000.00
吉安综合客运站枢纽项目 2020 年车辆购置税补助资金	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合 计	630,314,964.99	312,085,067.46	80,331,878.94	862,068,153.51

6.29 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助	-	5,573,100.00	650,195.00	-	4,922,905.00
合 计	-	5,573,100.00	650,195.00	-	4,922,905.00

6.30 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
井冈山报社提供的启动资金	100,000.00	-
合 计	100,000.00	-

6.31 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安市国有资产监督管理委员会	350,000.00	-	-	350,000.00
合 计	350,000.00	-	-	350,000.00

6.32 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	29,933,595,465.53	3,001,217,762.50	-	32,934,813,228.03
合计	29,933,595,465.53	3,001,217,762.50	-	32,934,813,228.03

6.32.1 报告期内增加的资本公积系根据吉办字（2019）103号及吉府办抄字【2019】103号文件吉安市全民健身体育中心资产划拨转入、拨入一般债券资金及收到的财政厅赠款、划拨吉安宾馆有限公司、吉安井冈山印刷有限责任公司股权、神岗山旅游综合体土地。

6.33 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期末未分配利润	3,755,848,387.08	3,318,211,706.32
加：会计政策变更	-	-
加：会计差错更正	-	-
期初未分配利润	3,755,848,387.08	3,318,211,706.32
加：本期综合收益总额	286,215,065.23	437,636,680.76
减：利润分配	2,412,700.66	-
期末未分配利润	4,039,650,751.65	3,755,848,387.08

6.34 营业收入和营业成本

6.34.1 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,212,384,821.73	2,235,953,835.90	3,517,633,126.50	2,758,641,283.18
其他业务	85,992,047.63	91,097,776.54	95,762,473.22	79,226,040.46
合计	3,298,376,869.36	2,327,051,612.44	3,613,395,599.72	2,837,867,323.64

6.35 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	63,967.32	156,538.13
城建税	807,217.19	840,217.37
教育费附加	499,616.34	495,348.36
地方教育附加	67,385.13	104,744.36
房产税	13,490,301.26	11,464,018.09
印花税	753,493.84	663,328.65
城镇土地使用税	1,340,557.99	692,207.53
车船税	43,940.24	-
合计	17,066,479.31	14,616,402.49

注：税费计缴标准见本附注五。

6.36 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及其他补贴	14,423,318.50	4,744,915.53
广告宣传费	3,246,809.79	3,064,504.98
折旧与摊销、维修及保险费	1,929,825.17	966,076.38
办公及物业租赁费用	4,310,984.99	-
其他	1,157,477.05	1,137,499.19
合计	25,068,415.50	9,912,998.08

6.37 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利费	50,970,285.98	31,777,409.07
折旧及摊销费	28,344,324.82	6,778,300.48
办公及会议费	10,737,946.50	3,307,229.69
诉讼费	1,064,924.99	1,181,741.39
业务招待费	289,137.26	345,472.02
交通费、车辆使用费及差旅费	1,271,464.39	1,204,230.39
维修及保险费	1,409,384.32	525,109.84
邮寄费、电话费及通讯费	255,967.31	247,650.00
中介机构服务费	11,476,440.70	9,224,026.71
未实现售后租回损益摊销	3,905,464.63	3,905,464.63
其他	3,842,593.44	1,392,119.84
合计	113,567,934.34	59,888,754.06

6.38 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	695,442,773.37	443,188,764.31
减：利息收入	27,660,577.54	34,211,615.56
利息净支出	667,782,195.83	408,977,148.75
手续费及融资费用	11,830,276.19	11,292,385.64
合计	679,612,472.02	420,269,534.39

6.39 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	254,244,432.58	299,310,417.27
合计	254,244,432.58	299,310,417.27

6.40 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,200,051.07	6,055,449.04
可供出售金融资产等取得的投资收益	-726,132.38	331,200.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,140,515.85
合计	9,473,918.69	8,527,164.89

6.41 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-52,144,211.02	-97,197,704.39
长期股权投资减值准备	-2,080,800.00	-
合计	-54,225,011.02	-97,197,704.39

6.42 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得（损失）合计	-25,247.11	-
其中：固定资产处置利得（损失）	-25,247.11	-
合计	-25,247.11	-

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.43 营业外收入

6.43.1 营业外收入总表

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	17,000.00	558,608.00
赔偿收入	5,056,300.27	477,068.25
其他	377,193.51	232,264.40
合计	5,450,493.78	1,267,940.65

6.44 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	2,692,703.87	-
赔偿支出	-	918,392.00
捐赠支出	3,693,040.19	2,322,497.00
罚款支出	638,751.76	835,246.34
滞纳金及违约金支出	2,845,856.62	8,649.11
其他	101,719.27	35,983.34
合计	9,972,071.71	4,120,767.79

6.45 所得税费用

6.45.1 所得税费用总表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	54,494,212.84	64,802,504.66
递延所得税费用	-1,378,209.16	-23,173,467.20
合计	55,872,422.00	41,629,037.45

6.46 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	285,084,048.96	436,998,600.24

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	54,225,011.02	97,197,704.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧或摊销	147,841,678.03	95,784,124.70
无形资产摊销	5,562,684.33	768,459.39
长期待摊费用摊销	2,785,996.05	945,208.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	25,247.11	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	734,476,023.37	454,311,264.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,473,918.69	-8,527,164.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,378,209.16	-23,173,467.20
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）	-4,457,371,499.49	-2,501,071,965.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,035,046,755.52	-1,791,146,693.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,808,013,261.99	728,739,838.13
其他	3,905,464.63	3,905,464.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,461,350,967.37	-2,505,268,626.14
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：		
现金的期末余额	8,320,376,067.66	5,265,826,529.53
减：现金的期初余额	5,265,826,529.53	4,626,595,962.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,054,549,538.13	639,230,567.43

6.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	236,618,129.56	保证金及监管户
存货	4,515,769,165.00	用于贷款抵押
投资性房地产	502,188,275.47	用于贷款抵押
无形资产	21,968,403.34	用于贷款抵押
合计	5,276,543,973.37	

7、合并范围的变更

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同控制下企业合并。

7.2 反向购买

本报告期内未发生反向购买。

7.3 处置子公司

本报告期内未有处置子公司。

7.4 其他原因的合并范围变动

7.4.1 根据中共吉安市委办公室 2019 年 8 月 20 日吉办字[2019]115 号文件《市委办公室，市政府办公室关于印发〈吉安市市属国有企业改革重组实施意见〉的通知》，本期将吉安井冈山印刷有限责任公司、吉安宾馆有限公司，吉安市螺湖湾实业发展有限公司，吉安市涌泉林业发展有限公司 100% 国有股权无偿划转至本公司之控股公司持有，并办理完毕相应的股权转让手续。

7.4.2 本期合并范围因新设增加 5 家子公司，明细如下：

子公司名称	成立日期	注册资本（人民币万元）	认缴比例
吉安市展腾商贸经营有限公司	2020-3-4	1,000.00	100.00%
吉安市鼎安运输服务有限公司	2020-7-29	500.00	100.00%
吉安城投水务有限公司	2020-12-22	10,000.00	100.00%
吉安市管廊商业运营管理有限公司	2020-5-22	1,000.00	100.00%
吉安城投建设监理有限公司	2020-7-8	100.00	100.00%
吉安市城投工程服务有限公司	2020-3-13	2,020.00	100.00%
吉安市畅安交通建设投资有限公司	2020-10-20	50,000.00	100.00%

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉安市城市建设投资开发有限公司（以下简称“吉安城投”）	吉安市	吉安市	城市基础设施项目投资建设；土地整理开发	100.00	-	政府无偿划转股权
吉安市新庐陵投资发展有限公司（以下简称“新庐陵”）	吉安市	吉安市	城市基础设施项目投资建设；土地整理开发	100.00	-	政府无偿划转股权
吉安市花园房地产开发有限公司	吉安市	吉安市	房地产开发	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市金鼎混凝土有限公司	吉安市	吉安市	混凝土生产、销售	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市青原区中凯建筑材料质量检测有限公司	吉安市	吉安市	混凝土专项检测	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市城投资产管理有限责任公司	吉安市	吉安市	自有商业房屋租赁	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市佳苑物业服务有限公司	吉安市	吉安市	物业服务	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市六号咖啡馆服务有限责任公司	吉安市	吉安市	餐饮服务	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市城投餐饮有限责任公司	吉安市	吉安市	餐饮服务	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市城投书店有限责任公司	吉安市	吉安市	图书销售	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安全民健身体育中心运营管理有限公司	吉安市	吉安市	租赁和商务服务业	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市宜欣轩餐饮服务有限责任公司	吉安市	吉安市	餐饮服务	-	100.00	政府无偿划转股权

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉安市新瑞商贸有限公司	吉安市	吉安市	贸易	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市久隆新实业有限公司	吉安市	吉安市	房地产开发	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市旅游投资发展有限公司	吉安市	吉安市	旅游资源的开发、经营等	-	98.05	政府无偿划转股权
吉安全城旅行社有限责任公司	吉安市	吉安市	旅游服务	-	55.00	政府无偿划转股权
吉安市金庐陵酒店管理有限公司	吉安市	吉安市	酒店管理	-	80.00	政府无偿划转股权
吉安市民航发展服务有限公司	吉安市	吉安市	航班航线经营管理	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市臻福旅游开发有限责任公司	吉安市	吉安市	旅游服务	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市新瑞人力资源服务有限公司	吉安市	吉安市	人力资源	-	100.00	政府无偿划转股权
江西新鸿人力资源服务有限公司	吉安市	吉安市	人力资源	-	60.00	政府无偿划转股权
吉安市财兴投资管理有限公司	吉安市	吉安市	投资管理	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市惠庐陵国有资产经营有限公司	吉安市	吉安市	自有商业房屋租赁	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市泊士停车管理有限公司	吉安市	吉安市	交通运输	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市鼎杰金属制品有限责任公司	吉安市	吉安市	金属制品设计、加工生产、安装	-	90.00	政府无偿划转股权
吉安市美碑研学旅行有限公司	吉安市	吉安市	研学旅行服务,信息咨询等	-	100.00	政府无偿划转股权
永丰县吉瑞公路建设投资有限公司	吉安市	吉安市	公路水路交通基础设施建设、养护和管理	-	50.70	政府无偿划转股权
吉安市绿庐陵农林投资有限公司	吉安市	吉安市	农业投资,林业投资项目的融资、建设和运营等	100.00	-	政府无偿划转股权
吉安市金林科技发展有限公司	吉安市	吉安市	林木种苗销售,林业技术服务,规划设计,林产品销售;工程监理等	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市九九山金苗林业发展有限公司	吉安市	吉安市	苗木、花卉种植销售及服务	-	60.00	政府无偿划转股权
江西欣林市政园林工程有限公司	吉安市	吉安市	市政、园林绿化设计、工程及养护管理等	-	100.00	政府无偿划转股权
井冈山林茂生物科技有限公司	吉安市	吉安市	茶叶种植、初加工、销售等	-	100.00	政府无偿划转股权
吉安市展腾商贸经营有限公司	吉安市	吉安市	日用化学产品销售,农产品的生产、销售等	-	100.00	新设
吉安市鼎安运输服务有限公司	吉安市	吉安市	道路货物运输等	-	100.00	新设
吉安城投水务有限公司	吉安市	吉安市	自来水生产与供应、污水处理等	100.00	-	新设
吉安市管廊商业运营管理有限公司	吉安市	吉安市	消防技术服务,消防设施工程,各类工程建设活动等	-	100.00	新设
吉安城投建设监理有限公司	吉安市	吉安市	建设工程监理,工程造价咨询业务等	-	100.00	新设
吉安市城投工程服务有限公司	吉安市	吉安市	建筑施工总承包,园林绿化工程施工,建筑劳务分包,建筑装饰工程等	-	100.00	新设
吉安市畅安交通建设投资有限公司	吉安市	吉安市	建设工程勘察,设计,工程造价咨询业务,各类工程建设活动等	-	100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉安市螺湖湾实业发展有限公司	吉安市	吉安市	园林绿化工程, 市政公用工程	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉安市涌泉林业发展有限公司	吉安市	吉安市	树木种植经营, 人工造林等	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉安井冈山印刷有限责任公司	吉安市	吉安市	出版物, 包装装潢, 其他印刷品等	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉安宾馆有限公司	吉安市	吉安市	宿、饮食; 停车等	-	100.00	非同一控制下企业合并

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司的控股股东及最终控制方如下:

股东名称	经济性质	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吉安市国有资产监督管理委员会	国有	控股股东及最终控制方	100.00	100.00

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉安市林业科学研究所	本公司前股东

9.3 关联方应收应付款项

9.3.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
吉安市国有资产监督管理委员会	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
吉安市鑫诚实业有限公司	35,346,204.26	3,534,620.43	35,346,204.26	1,767,310.21
其他应收款:				
吉安市青原区新庐陵小额贷款股份有限公司	4,800,000.00	480,000.00	-	-
吉安市吉州区银丰小额贷款股份有限公司	11,920,000.00	7,420,000.00	23,500,000.00	3,980,000.00
江西中汇富实业有限公司	80,220,569.80	15,792,056.98	12,920,000.00	1,069,000.00
吉安市鑫诚实业有限公司	8,974,729.35	1,771,945.87	80,220,569.80	4,011,028.49

9.3.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:	-	-
吉安市鑫诚实业有限公司	-	1,827,600.00
合计	-	1,827,600.00

10、或有事项

10.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

10.1.1 吉安市绿庐陵农林投资有限公司、安福县福安林场民间借贷纠纷案

申请执行人吉安市绿庐陵农林投资有限公司与被执行人安福县福安林场、陈志明民间借贷纠纷一案，江西省吉安市吉州区人民法院作出的（2019）赣0802民初3973号民事判决书已发生法律效力，该判决明确：安福县福安林场、陈志明共同偿还吉安市绿庐陵农林投资有限公司借款本金6,900,000.00元、利息141,187.60元及自2019年8月11日起以6,900,000.00元为基数的利息（按年利率7.83%计算至全部归还借款之日止），限本判决生效后十五日内付清；案件受理费65,788.00元。因被执行人未履行法律文书所确定的义务，申请执行人向法院申请执行，并于2020年1月14日立案执行。经评估机构确定被执行人安福县福安林场名下已评估林权财产处置参考价为7,199,963.00元，法院在阿里巴巴淘宝网对被执行人安福县福安林场名下已评估林权进行一拍、二拍、变卖后失败，法院以被执行人安福县福安林场名下已评估林权流拍价，抵偿被执行人拖欠申请人的债务4,031,979.30元，法院向申请执行人告知本案执行情况，被执行人无其他财产可供执行，申请执行人对法院的执行情况和查明的事实无异议，并表示无法提供被执行人其他可供执行的财产，本案执行标的借款本金6,900,000.00元、利息141,187.60元及自2019年8月11日起以6,900,000.00元为基数计算至全部归还借款之日止的利息，案件受理费65,788.00元，执行费63,790.00元，实际执行到位金额4,031,979.30元，评估费143,800.00元已由申请执行人预缴。

截至本财务报表报出日，上述执行标的的产权过户手续仍在办理中。

10.1.2 吉安市新瑞商贸有限公司与肖敏安、江西中汇富实业有限公司企业借贷纠纷案

2020年8月10日，本公司之全资子公司吉安市新瑞商贸有限公司（以下简称新瑞商贸）收到（2020）赣08民初6号判决书，判决如下：（1）被告江西中汇富实业有限公司于本判决生效之日起15日内偿还原告吉安市新瑞商贸有限公司借款本金85,760,000.00元及积欠利息15,758,739.60元，并自2018年12月1日起以85,760,000.00元为基数按年息15%计算利息至付清之日止；（2）被告江西超越物资有限公司于本判决生效之日起15日内偿还原告吉安市新瑞商贸有限公司借款本金5,250,000.00元及利息（自2019年11月4日起以5,250,000.00元为基数按年利率6%计算）；（3）被告肖敏安对本判决第（1）、（2）项确认的欠款数额承担连带清偿责任；（4）被告肖敏安于本判决生效之日起15日内支付原告吉安市新瑞商贸有限公司已支付的律师费113492元；

(5) 原告吉安市新瑞商贸有限公司对被告吉安市穗华房地产开发有限公司提供的坐落在吉州区吉州大道 A22-2-1、A22-1 地块穗华二期（穗华、玖隆嘉园）41 栋[赣（2018）吉安市不动产证明第 0036486 号]折价或拍卖、变卖所得价款在本判决第（1）、（2）、（3）、（4）项确认的债权范围内享有优先受偿权；（6）驳回原告吉安市新瑞商贸有限公司其他诉讼请求。

2020 年 10 月 22 日，新瑞商贸依据江西省吉安市中级人民法院于 2020 年 8 月 10 日作出的（2020）赣 08 民初 6 号判决书，于 2020 年 10 月 22 日向江西省吉安市中级人民法院申请执行，法院于同日立案执行。执行过程中，法院依法对被执行人吉安市穗华房地产开发有限公司提供的坐落在吉州区吉州大道 A22-2-1、A22-1 地块穗华二期（穗华、玖隆嘉园）41 栋（赣 20**吉安市不动产证明第 0036486 号）进行评估。因双方当事人正积极协商解决本案，申请执行人新瑞商贸申请撤销案件的执行。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十七条第（一）项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百二十条的规定，裁定如下：终结（2020）赣 08 执 290 号案件的执行。终结执行后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，在法律规定的申请执行时效期间内可以再次申请执行。本裁定送达后立即发生法律效力。

2021 年 3 月 2 日，新瑞商贸申请恢复执行，截至目前，本案指定的评估师事务所正对涉案标的进行评估，本案尚在执行过程中。

除上述事项外，本公司不存在应披露的或有事项。

10.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及下属公司为非关联方单位提供保证情况如下：
（单位：万元）

担保人	被担保单位名称	担保事项	担保期限	担保金额
吉安城投	吉安航九里医院	银行贷款	2016 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 29 日	30,000.00
吉安城投	吉安市高铁新区投资有限公司	银行贷款	2017 年 9 月 20 日至 2027 年 6 月 29 日	130,000.00
吉安城投	吉安市吉泰走廊投资发展有限公司	银行贷款	2016 年 1 月 4 日至 2030 年 12 月 31 日	100,000.00
吉安城投	吉安市吉泰走廊投资发展有限公司	银行贷款	2016 年 2 月 1 日起至 2021 年 2 月 1 日	30,000.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2017 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日	100,000.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2017 年 3 月 9 日至 2022 年 3 月 9 日	30,000.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2018 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 25 日	13,641.77
吉安城投	江西省吉安市第一中学	银行贷款	2013 年 9 月 18 日至 2023 年 9 月 17 日	10,000.00
吉安城投	井冈山报社	银行贷款	2015 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日	2,500.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2018 年 6 月 28 日至 2022 年 8 月 28 日	52,000.00
吉安城投	江西省吉安市建筑安装工程总公司	银行贷款	2019 年 8 月 7 日至 2021 年 6 月 6 日	20,000.00
吉安城投	江西省吉安市建筑安装工程总公司	银行贷款	2019 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 31 日	16,000.00

担保人	被担保单位名称	担保事项	担保期限	担保金额
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2020年1月7日至2022年2月25日	20,000.00
吉安城投	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	银行贷款	2020年1月2日至2021年1月1日	15,000.00
吉安城投	吉安市高铁新区投资有限公司	银行贷款	2020年3月31日至2030年3月30日	30,000.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2020年5月8日至2021年6月27日	20,800.00
吉安城投	吉安市庐陵文化旅游开发建设发展有限公司	银行贷款	2016年6月27日至2021年6月27日	7,800.00
吉安城投	江西省吉安市建筑安装工程总公司	银行贷款	2020年9月27日至2023年9月27日	20,000.00
吉安城投	吉安职业技术学院	银行贷款	2015年7月15日至2030年7月15日	40,000.00
新庐陵	吉安市高铁新区投资有限公司	银行贷款	2018年6月28日-2038年8月27日	116,000.00
新庐陵	吉安市高铁新区投资有限公司	银行贷款	2018年9月27日-2033年9月26日	141,600.00
新庐陵	江西青原山旅游发展有限公司	银行贷款	2019年8月8日-2033年8月7日	28,500.00
新庐陵	江西省吉安市白鹭洲中学	银行贷款	2013年6月24日-2023年6月24日	10,000.00
新庐陵	江西省吉安市建筑安装工程总公司	银行贷款	2020年9月10日-2034年9月13日	25,000.00
新庐陵	吉安市路家置业发展有限公司	银行贷款	2020年4月30日-2044年12月29日	150,000.00
新庐陵	江西雅坤进出口发展有限公司	银行贷款	2013年3月22日-无固定期限	3,000.00

11、承诺事项

本公司报告期内不存在应披露的承诺事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司报告期内不存在应披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,577,682,968.72	-
合计	1,577,682,968.72	-

14.1.1 其他应收款

14.1.1.1 分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款:	1,577,682,968.72	100.00	-	-	1,577,682,968.72
账龄组合	-	-	-	-	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
特定款项组合	190,000,000.00	12.04	-	-	190,000,000.00
合并范围内关联方组合	1,387,682,968.72	87.96			1,387,682,968.72
组合小计:	1,577,682,968.72	100.00	-	-	1,577,682,968.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,577,682,968.72	100.00	-	-	1,577,682,968.72

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款:	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
特定款项组合	-	-	-	-	-
组合小计:	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

14.1.1.2 特定款项组合中, 不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
政府职能部门往来款	190,000,000.00	-
合计	190,000,000.00	-

14.1.1.3 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

14.2 长期股权投资

14.2.1 长期股权投资列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资账面余额	-	-	-	-
对子公司的投资	27,880,704,167.36	-	-	27,880,704,167.36
对联营合营企业的投资	-	-	-	-
合计	27,880,704,167.36	-	-	27,880,704,167.36
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
对子公司的投资	-	-	-	-
对联营合营企业的投资	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资账面价值	-	-	-	-
对子公司的投资	27,880,704,167.36	-	-	27,880,704,167.36
对联营合营企业的投资	-	-	-	-
合计	27,880,704,167.36	-	-	27,880,704,167.36

14.2.2 对子公司的长期股权投资明细（单位：万元）

被投资单位名称	初始投资成本	投资比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安市城市建设投资开发有限公司	1,448,265.99	100.00	1,448,265.99	-	-	1,448,265.99
吉安市新庐陵投资发展有限公司	1,321,144.55	100.00	1,321,144.55	-	-	1,321,144.55
吉安市绿庐陵农林投资有限公司	18,659.87	100.00	18,659.87	-	-	18,659.87
合计	2,788,070.41	-	2,788,070.41	-	-	2,788,070.41

14.3 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	402,118.00	323,176.00
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	402,118.00	323,176.00

吉安城投控股集团有限公司（公章）

二〇二〇年四月二十七日

第 16 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

肖金

签名：

罗刚

签名：

玲刘
印秋

日期：

日期：

日期：



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



(副本)(6-1)



仅供报告使用

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王增明,刘宗义,陈吉先,冯越江,曾云

经营范围

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

审查企业会计报表、出具审计报告、验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、其他会计业务、法律、法规、规章和国家有关规定允许开展的经营活动;依照法律、法规和国家有关规定对受托审计项目,不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2021年01月11日



证书序号 0014490

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



仅供报告使用

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈亮
 Full name: 陈亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-07-24
 Date of birth: 1991-07-24
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 深圳分所
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 深圳分所
 身份证号: 420582196107240112
 Identity card No: 420582196107240112



深圳 440300360590 深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300360590
 No. of Certificate: 440300360590
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 12 月 29 日
 Date of Issuance: 2008 年 12 月 29 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 张明
 Full name: 张明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-05-21
 Date of birth: 1991-05-21
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 430603199105214212
 Identity card No: 430603199105214212



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101705072
 No. of Certificate: 110101705072

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 30 日
 Date of issuance: 2016 / 12 / 30



110101705072
 深圳市注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 / /