

抚州市投资发展（集团）有限公司
2021 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022887005198
报告名称:	抚州市投资发展(集团)有限公司 2021 年度合并及母公司财务报表 审计报告 报告书
报告文号:	中兴华审字(2022)第 012569 号
被审(验)单位名称:	抚州市投资发展(集团)有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	江亮春(440300591121), 王伟(110001670209)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012569 号

抚州市投资发展（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了抚州市投资发展（集团）有限公司（以下简称“抚州城投公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了抚州城投公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 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，我们独立于抚州城投公司，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、其他信息

抚州城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括抚州城投公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似



乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估抚州城投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抚州城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督抚州城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对抚州城投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抚州城投公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就抚州城投公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 04 月 28 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：抚州市投资发展（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	13,418,322,650.21	11,275,471,358.54	11,275,471,358.54
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2	28,497,686.71	3,160,000.00	3,160,000.00
应收账款	六、3	1,750,337,325.65	1,856,317,564.87	1,856,317,564.87
应收款项融资				不适用
预付款项	六、4	1,065,903,325.05	820,423,655.76	820,423,655.76
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	15,934,885,930.92	12,577,118,152.43	12,577,118,152.43
买入返售金融资产				
存货	六、6	39,165,190,394.14	34,278,677,201.83	34,278,677,201.83
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	417,225,298.61	303,497,809.93	303,497,809.93
流动资产合计		71,780,362,611.29	61,114,665,743.36	61,114,665,743.36
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
债权投资	六、8	107,755,240.00	107,755,240.00	不适用
可供出售金融资产	六、9	不适用	不适用	13,204,002,924.62
其他债权投资				不适用
持有至到期投资	六、10	不适用	不适用	107,755,240.00
长期应收款				
长期股权投资	六、11	691,737,405.59	666,314,212.65	666,314,212.65
其他权益工具投资	六、12	13,453,152,924.62	13,204,002,924.62	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、13	3,704,011,869.02	3,513,242,745.91	3,513,242,745.91
固定资产	六、14	1,409,225,381.54	1,446,549,492.87	1,446,549,492.87
在建工程	六、15	1,316,767,779.06	599,791,919.36	599,791,919.36
生产性生物资产	六、16	5,734,532.26	6,092,940.53	6,092,940.53
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产	六、17	7,907,085,410.55	404,603,061.83	404,603,061.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、18	48,733,588.54	38,685,809.19	38,685,809.19
递延所得税资产	六、19	12,566,647.38	6,457,098.24	6,457,098.24
其他非流动资产	六、20	3,796,980,688.26	4,184,931,669.34	4,184,931,669.34
非流动资产合计		32,453,751,466.82	24,178,427,114.54	24,178,427,114.54
资产总计		104,234,114,078.11	85,293,092,857.90	85,293,092,857.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：抚州市投资发展（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、21	1,343,151,991.22	1,538,500,000.00	1,538,500,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、22	142,857,836.00	54,400,000.00	54,400,000.00
应付账款	六、23	1,644,461,643.20	1,460,217,966.48	1,460,217,966.48
预收款项	六、24			5,562,864,675.96
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、25	25,884,626.21	14,967,473.31	14,967,473.31
合同负债	六、26	5,265,328,744.68	5,209,707,267.73	不适用
应交税费	六、27	379,651,412.74	315,169,507.12	427,064,723.63
其他应付款	六、28	5,769,015,490.81	2,894,293,531.57	2,894,293,531.57
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	2,296,481,742.89	878,902,783.28	878,902,783.28
其他流动负债	六、30	1,085,331,643.84	1,157,601,577.27	804,444,169.04
流动负债合计		17,952,165,131.59	13,623,760,106.76	13,635,655,323.27
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、31	17,622,474,367.42	18,302,764,983.37	18,302,764,983.37
应付债券	六、32	18,580,636,012.00	11,517,512,000.00	11,517,512,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款	六、33	10,063,992,176.34	1,756,905,462.38	1,756,905,462.38
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、34	7,123,267.33	7,131,301.07	7,131,301.07
递延收益	六、35	59,406,818.41	19,435,420.83	19,435,420.83
递延所得税负债	六、19	120,618,464.99	107,820,593.25	107,820,593.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		46,454,251,106.49	31,711,569,760.90	31,711,569,760.90
负债合计		64,406,416,238.08	45,235,329,867.66	45,347,225,084.17
所有者权益：				
实收资本	六、36	367,950,000.00	367,950,000.00	367,950,000.00
其他权益工具	六、37		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股				
永续债			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	六、38	34,011,972,456.04	33,844,152,333.25	33,859,062,355.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、39	195,042,688.44	195,042,688.44	195,042,688.44
一般风险准备	六、30			
未分配利润	六、40	4,326,643,716.39	4,053,961,348.53	3,927,156,110.02
归属于母公司所有者权益合计		38,901,608,860.87	39,461,106,370.22	39,349,211,153.71
少数股东权益		926,088,979.16	596,656,620.02	596,656,620.02
所有者权益合计		39,827,697,840.03	40,057,762,990.24	39,945,867,773.73
负债和所有者权益总计		104,234,114,078.11	85,293,092,857.90	85,293,092,857.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：抚州市投资发展（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		6,654,932,922.96	6,037,201,958.55
其中：营业收入	六、41	6,654,932,922.96	6,037,201,958.55
二、营业总成本		6,370,368,336.75	5,396,134,378.58
其中：营业成本	六、42	5,806,354,259.61	5,004,776,307.72
税金及附加	六、43	70,851,070.64	50,102,244.15
销售费用		164,414,788.52	112,253,153.53
管理费用		274,836,814.33	208,527,647.54
研发费用		12,050,628.94	
财务费用	六、44	41,860,774.72	20,475,025.64
其中：利息费用		108,029,584.80	44,707,389.14
利息收入		70,483,965.01	28,434,734.11
加：其他收益	六、45	536,862,016.77	448,476,873.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	21,096,632.32	24,995,999.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,280,424.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	51,191,486.95	33,745,515.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-28,664,189.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49		-7,069,937.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50		2,660,955.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,050,530.10	1,143,877,985.01
加：营业外收入	六、51	56,593,166.13	9,680,158.81
减：营业外支出	六、52	16,410,613.59	149,406,226.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		905,233,082.64	1,004,151,917.15
减：所得税费用	六、53	120,207,300.45	216,787,885.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		785,025,785.19	787,364,031.22
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		785,025,785.19	787,364,031.22
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）		691,796,164.91	624,925,323.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		93,229,620.28	162,438,707.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
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）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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		785,025,785.19	787,364,031.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		691,796,164.91	624,925,323.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		93,229,620.28	162,438,707.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：抚州市投资发展(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		6,909,973,253.26	7,629,185,585.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		54,362.71	
收到其他与经营活动有关的现金		19,525,633,279.43	18,400,013,283.18
经营活动现金流入小计		26,435,660,895.40	26,029,198,868.30
购买商品、接受劳务支付的现金		10,494,351,261.84	11,422,133,004.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		265,643,694.11	224,581,900.56
支付的各项税费		425,897,673.64	503,250,240.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,515,919,655.84	15,179,474,059.30
经营活动现金流出小计		27,701,812,285.43	27,329,439,204.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,266,151,390.03	-1,300,240,336.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,908,198.05	
取得投资收益收到的现金		83,643,441.18	1,826,391.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,537,945.77	9,833,160.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		773,111,989.19	3,656,429,359.63
投资活动现金流入小计		896,801,574.19	3,668,088,911.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		771,487,634.50	876,830,665.59
投资支付的现金		562,505,395.00	496,140,503.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-441,667.02	
支付其他与投资活动有关的现金		693,107,777.46	2,767,700,000.00
投资活动现金流出小计		2,026,659,139.94	4,140,671,168.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,129,857,565.75	-472,582,257.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		494,061,750.30	66,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		190,000.00	
取得借款收到的现金		13,335,646,928.10	11,041,333,168.23
收到其他与筹资活动有关的现金		1,157,417,677.45	410,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,987,126,355.85	11,518,293,168.23
偿还债务支付的现金		7,147,566,940.44	4,957,939,688.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,852,386,370.15	1,581,195,404.80
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		1,121,009,810.79	580,532,069.68
筹资活动现金流出小计		10,120,963,121.38	7,119,667,163.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,866,163,234.47	4,398,626,004.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,470,154,278.69	2,625,803,410.70
加：期初现金及现金等价物余额		10,011,129,054.87	7,385,325,644.17
六、期末现金及现金等价物余额		12,481,283,333.56	10,011,129,054.87

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

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

2021年度

编制单位：杭州优爱发展（集团）有限公司

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益							小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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			
一、上年年末余额	367,950,000.00	33,859,062,355.25				195,042,688.44	3,927,158,110.02	39,349,211,153.71	566,656,630.02	39,945,867,773.73
加：会计政策变更										
前期差错更正		-14,910,022.00					126,805,238.91	111,895,216.91		111,895,216.91
其他										
二、本年期初余额	367,950,000.00	33,844,152,333.25				195,042,688.44	4,053,963,348.93	39,461,106,370.22	566,656,630.02	40,027,762,999.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							272,682,367.86	-559,487,509.35	329,432,359.14	-230,065,150.21
（一）综合收益总额							691,796,164.91	691,796,164.91	93,229,620.28	785,025,785.19
（二）所有者投入和减少资本								-1,000,000,000.00	308,253,591.13	-691,746,408.87
1．所有者投入资本									308,253,591.13	308,253,591.13
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配							-419,113,797.05	-419,113,797.05	-69,090,852.27	-488,194,649.32
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者分配的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本		167,820,122.79						167,820,122.79		167,820,122.79
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他		167,820,122.79						167,820,122.79		167,820,122.79
（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	367,950,000.00	34,011,972,456.04				195,042,688.44	4,326,643,716.39	38,501,508,860.87	926,088,979.16	39,427,597,840.03

法定代表人

（后附财务报表附注和财务报表补充资料部分）

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈鹏

陈鹏

陈鹏

陈鹏

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

上海金耀													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		33,524,290,883.68				195,042,688.44	3,352,874,573.61	38,440,158,145.73	441,157,232.69	38,881,315,378.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		33,524,290,883.68				195,042,688.44	3,352,874,573.61	38,440,158,145.73	441,157,232.69	38,881,315,378.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					334,771,471.57				574,281,536.41		909,053,007.98	155,499,387.33	1,064,552,395.31
（一）综合收益总额									624,925,323.51		624,925,323.51	162,438,707.71	787,364,031.22
（二）所有者投入和减少资本					334,771,471.57						334,771,471.57	19,213,587.11	353,985,058.68
1.所有者投入资本					334,771,471.57						334,771,471.57	19,213,587.11	353,985,058.68
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									-50,643,787.10	-50,643,787.10	-50,643,787.10	-26,152,907.49	-76,796,694.59
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		33,859,062,355.25				195,042,688.44	3,927,156,110.02	39,349,211,153.71	596,656,620.02	39,945,867,773.73

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈鹏飞

陈鹏飞

陈鹏飞

陈鹏飞

陈鹏飞

陈鹏飞

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：抚州市投资发展(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		6,797,836,626.56	5,273,402,392.08	5,273,402,392.08
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				不适用
预付款项		63,281,372.27	85,500,925.61	85,500,925.61
其他应收款	十四、1	19,979,721,984.59	17,008,159,041.40	17,008,159,041.40
存货		20,013,247,484.57	19,447,099,950.40	19,447,099,950.40
合同资产				不适用
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		46,854,087,467.99	41,814,162,309.49	41,814,162,309.49
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	11,918,219,442.35
其他债权投资		100,000,000.00	100,000,000.00	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	100,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	十四、2	10,198,028,965.46	10,004,987,730.90	10,004,987,730.90
其他权益工具投资		12,167,719,442.35	11,918,219,442.35	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		66,693,147.61	60,698,167.62	60,698,167.62
在建工程		26,602,500.00		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		40,203,907.30	41,549,971.91	41,549,971.91
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		2,867,416,723.34	3,251,462,117.60	3,251,462,117.60
非流动资产合计		25,466,664,686.06	25,376,917,430.38	25,376,917,430.38
资产总计		72,320,752,154.05	67,191,079,739.87	67,191,079,739.87

(后附财务报表附注是财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：抚州市投资发展（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		504,000,000.00	760,000,000.00	760,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		27,407,836.00		
应付账款		1,213,216.52	1,242,729.92	1,242,729.92
预收款项				1,240,611,202.14
合同负债		1,219,677,826.05	1,240,611,202.14	不适用
应付职工薪酬		5,149,482.00		
应交税费		293.57	293.57	293.57
其他应付款		1,820,023,867.95	2,039,991,179.13	2,039,991,179.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,301,390,200.00	322,300,000.00	322,300,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		4,878,862,722.09	4,364,145,404.76	4,364,145,404.76
非流动负债：				
长期借款		11,251,192,741.37	12,439,905,349.18	12,439,905,349.18
应付债券		18,083,000,000.00	11,417,512,000.00	11,417,512,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款		439,158,371.46	404,446,805.65	404,446,805.65
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		29,773,351,112.83	24,261,864,154.83	24,261,864,154.83
负债合计		34,652,213,834.92	28,626,009,559.59	28,626,009,559.59
所有者权益：				
实收资本		367,950,000.00	367,950,000.00	367,950,000.00
其他权益工具			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股				
永续债			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		34,025,334,176.81	34,033,534,876.81	34,033,534,876.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		192,173,931.47	192,173,931.47	192,173,931.47
未分配利润		3,083,080,210.85	2,971,411,372.00	2,971,411,372.00
所有者权益合计		37,668,538,319.13	38,565,070,180.28	38,565,070,180.28
负债和所有者权益总计		72,320,752,154.05	67,191,079,739.87	67,191,079,739.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：抚州市投资发展(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	十四、3	1,550,268,694.10	1,553,517,186.90
减：营业成本	十四、3	1,395,000,000.01	1,398,058,998.22
税金及附加			50,033.90
销售费用			
管理费用		18,554,702.13	12,633,714.00
研发费用			
财务费用		49,675.96	52,262.15
其中：利息费用			
利息收入		1,364.50	
加：其他收益		300,000,000.00	300,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	50,273,526.05	42,467,221.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,386,234.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		486,937,842.05	485,189,399.74
加：营业外收入		43,922,354.90	100.00
减：营业外支出		77,561.05	828,556.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		530,782,635.90	484,360,942.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		530,782,635.90	484,360,942.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		530,782,635.90	484,360,942.85
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动		不适用	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6.其他债权投资信用减值准备			不适用
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		530,782,635.90	484,360,942.85

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：抚州市投资发展（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		1,529,066,623.91	871,725,006.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,334,218,070.96	4,533,376,428.36
经营活动现金流入小计		5,863,284,694.87	5,405,101,435.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,911,549,658.24	1,598,542,975.86
支付给职工以及为职工支付的现金		16,145,658.85	15,177,773.26
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		5,749,841,118.20	6,201,809,276.58
经营活动现金流出小计		7,677,536,435.29	7,815,530,025.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,814,251,740.42	-2,410,428,590.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,273,526.05	74,989,997.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,706.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		101,000,000.00	3,656,429,359.63
投资活动现金流入小计		152,277,232.10	3,731,419,357.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,956,570.33	8,539,156.85
投资支付的现金		530,155,000.00	492,977,980.00
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			2,767,700,000.00
投资活动现金流出小计		564,111,570.33	3,269,217,136.85
投资活动产生的现金流量净额		-411,834,338.23	462,202,220.77
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		10,024,544,300.00	7,121,333,168.23
收到其他与筹资活动有关的现金		54,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,079,044,300.00	7,121,333,168.23
偿还债务支付的现金		3,789,967,142.00	2,851,662,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,303,297,123.14	1,315,645,768.15
支付其他与筹资活动有关的现金		1,073,250,000.00	533,460,416.12
筹资活动现金流出小计		6,166,514,265.14	4,700,768,984.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,912,530,034.86	2,420,564,183.96
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		1,686,443,956.21	472,337,814.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,416,301,011.87	3,943,963,197.83
六、期末现金及现金等价物余额		6,102,744,968.08	4,416,301,011.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：抚州市投资发展（集团）有限公司

金额单位：人民币元

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		34,033,534,876.81				192,173,931.47	2,971,411,372.00	38,565,070,180.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		34,033,534,876.81				192,173,931.47	2,971,411,372.00	38,565,070,180.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-8,200,700.00				111,668,638.85	111,668,638.85	-896,531,861.15
（一）综合收益总额										530,782,635.90	530,782,635.90
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-8,200,700.00						-1,008,200,700.00
1、所有者投入资本					-8,200,700.00						-8,200,700.00
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			-1,000,000,000.00								-1,000,000,000.00
（三）利润分配										-419,113,797.05	-419,113,797.05
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配										-419,113,797.05	-419,113,797.05
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	367,950,000.00				34,025,334,176.81				192,173,931.47	3,083,080,210.85	37,668,538,319.13

（后附财务报表附注是未分配利润的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



刘飞

陈鹏

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 抚州市成发发展(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

上期金额												
项	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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		33,876,339,365.54				192,173,931.47	2,502,555,288.49	37,939,018,585.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		33,876,339,365.54				192,173,931.47	2,502,555,288.49	37,939,018,585.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					157,195,511.27					468,859,083.51	626,051,594.78	
（一）综合收益总额										468,859,083.51	468,859,083.51	
（二）所有者投入和减少资本					157,195,511.27						157,195,511.27	
1、所有者投入资本					157,195,511.27						157,195,511.27	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										-15,504,859.34	-15,504,859.34	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他										-15,504,859.34	-15,504,859.34	
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	367,950,000.00		1,000,000,000.00		34,033,534,876.81				192,173,931.47	2,971,411,372.00	38,565,070,180.28	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

张 尹

抚州市投资发展(集团)有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

抚州市投资发展(集团)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为抚州市投资发展有限公司, 是经江西省股份制改革和股票发行联审领导小组办公室(赣股办[2002]14 号)和抚州市人民政府《关于印发组建抚州市投资发展有限公司方案的通知》(抚府字[2002]45 号)文件、抚州市人民政府《抚州市人民政府办公室关于印发抚州市投资发展有限公司章程的通知》(抚府办发[2002]12 号)文件批准成立的国有独资公司, 于 2002 年 6 月 8 日经抚州市工商行政管理局核准, 取得企业法人营业执照, 注册号 361000110000685。注册资本为人民币 1.5 亿元, 其中: 抚州市国有资产监督管理委员会出资 1.5 亿元, 占实收资本的 100%, 实收资本已经抚州市安石会计师事务所审验, 并出具抚安石验字(2002)第 165 号验资报告。

2012 年 3 月根据公司修改后的章程, 抚州市国有资产监督管理委员会以货币增资 2.1 亿元, 变更后实收资本为 3.6 亿元, 并经江西茗仁会计师事务所有限公司出具验资报告(赣茗仁验字[2012]第 092 号)验证。

依据抚州市人民政府《关于抚州市投资发展有限公司市场化转型改革实施方案的批复》(抚府字[2012]7 号)及抚州市人民政府办公室抄告单(抚府办抄字【2012】96 号), 抚州市投资发展有限公司投资设立抚州市市政投资建设有限公司、抚州市宇恒房地产开发有限公司、抚州市安达混凝土有限公司, 抚州市腾达投资经营有限公司子公司, 组建成立了抚州市投资发展(集团)有限公司。

2012 年 5 月经抚州市工商行政管理局核准, 抚州市投资发展有限公司更名为“抚州市投资发展(集团)有限公司”, 更换了《企业法人营业执照》, 取得了企业集团登记证书, 证书编号: 【抚工商企业集字 14 号】。2016 年 6 月, 三证合一后, 统一社会信用代码/注册号: 91361000739161873G。

2017 年 9 月 14 日, 企业增加 795.00 万元注册资本, 出资人为中国农发重点建设基金有限公司, 该出资是根据 2015 年 10 月 20 日, 中国农发重点建设基金有限公司、抚州市国有资产监督管理委员会、抚州市投资发展(集团)有限公司、抚州市人民政府共同签订《中国农发重点建设基金投资协议》(协议编号: 赣 2015093090)以及 2016 年 2 月 29 日, 中国农发重点建设基金有限公司、抚州市国有资产监督管理委员会、抚州市投资发展(集团)有限公司、抚州市人民政府共同签订《中国农发重点建设基金投资协议》(协议编号: 赣 20160130168), 这两次投资协议约定由中国农发重点建设基金有限公司对抚州市投资发展(集团)有限公司增资 43,962.50 万元, 企业将其中 795 万元作为实收资本, 剩余 43,167.50 万元增加资本公积。经过该次增资后, 企业注册资本为 36,795.00 万元, 抚州市国有资产监督管理委员会持有公司 97.84%股权, 中国农发重点建设基金有限公司持有公司 2.16%股权。

1. 公司的业务性质和主要经营活动

截止到 2021 年 12 月 31 日, 法人代表: 许小敏, 公司住所: 江西省抚州市市直机关办公大楼 2 号楼 8 层。

本公司的经营范围为: 客车、专用车的整车、零部件、机电产品的销售及售后服务; 对城市供水及供水工程的投资、对酒店业的投资、对体育文化产业的投资, 投资、经营、管理: 城市土地资产、城市、农村基础设施、交通基础设施及房地产、农业综合开发、水利工程投资, 中心城区土地

储备、开发(以上经营项目国家有专项规定的从其规定)(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)

根据抚州市人民政府《关于抚州市投资发展有限公司市场化转型改革实施方案的批复》,公司新增业务范围:代建市政府重点工程项目,投资建设保障性住房、经营管理国有经营性资产、参与土地竞拍进行商业房土地开发、参与全省乃至全国的市政基础设施、房屋、桥梁、建筑安装等工程项目的建设。

经营期限:长期。

2. 财务报告的批准报出

本财务报表 2022 年 4 月 28 日经本董事会决议批准报出。

3. 合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 86 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期增加 3 家,详见本附注八“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“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。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) 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则,部分政府注入的资产按照相关要求按评估价值入账。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、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四、14“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)。

5. 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及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司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、14“长期股权投资”或本附注四、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”(详见本附注四、14、(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。

6. 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、14（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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

8. 外币业务核算方法

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;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。

期初数和上期实际数按照上期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,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其

他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产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) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 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。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括:保证金、押金、关联方及政府部门应收款项、内部职工

		借款
采用个别认定的组合	个别认定法	管理手段可以用个别现金流量来判断,包括境外公司的单位或个人,以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,按应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本等。开发成本包括接受市政府及有关单位委托,投资管理建设的市政公共设施工程;以及政府作价注入及自行购入的拟出售的土地使用权。土地通过征地拆迁和基础设施建设实现“五通一平”,完成土地的一级开发,实现土地增值,取得土地交易收益;工程施工企业代建的工程施工成本;已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品及开发土地。在建开发产品是指抚州金巢经济开发区内尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业。

(2) 存货取得和发出的计价方法:

1) 购入和入库材料按实际成本计价,发出材料、产成品(自制半成品)、库存商品等采用加权平均法。

2) 代建项目、道路及公共配套设施按实际成本计入开发成本。

3) 项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。开发成本按实际成本入账,待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。发出开发产品按建筑面积平均法核算。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本

4) 本公司除根据政府相关文件取得的存货外按实际发生的成本入账,根据政府相关文件取得的存货,依据相关文件的规定按评估价值入账。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销。

(4) 存货的盘存制度

实行永续盘存制。

(5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

12. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13. 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。

14. 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、9“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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司根据行业特点划分固定资产类别;固定资产实行分类折旧,采用平均年限法计算折旧额,净残值为固定资产原价的3%-5%。有关固定资产分类及折旧年限和折旧率如下:

序号	固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	2.38-3.23
2	机器设备	8-20	4.25-12.13
3	运输工具	8-10	9.5-12.13
4	电子设备	3-5	19-32.33
5	办公设备及其他	3-5	19-32.33

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、22“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(2020年度适用,2021年度执行新租赁准则不适用)

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

17. 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、21“长期资产减值”。

18. 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。

19. 生物资产

(1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括天鹅。

生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产,按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值,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。

(3) 生物资产后续计量

1) 后续支出

自行繁殖或养殖的生产性生物资产的成本,按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值;并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
黑天鹅、鸳鸯鸟等	3.00		33.33

3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时,采用加权平均法结转成本;生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定;生物资产出售、毁损、盘亏时,将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(4) 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

20. 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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出

计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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、21“长期资产减值”。

21. 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包括开办费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 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、使用权资产、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。

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划由本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

25. 应付债券的核算方法

本公司对外发行的债券按照实际的发行价格计价，实际收到的款项与票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价，计入“应付债券—利息调整”科目，并在债券的存续期内采用实际利率法进行摊销，并按借款费用的处理原则处理。

26. 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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

27. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,

以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、18“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29. 收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、土地开发收入、代建项目收入、市政公共设施建设收入、演出收入、保安押运收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入,其收入确认原则如下:

(1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 销售商品

属于在某一时刻履行的履约义务,销售产品时,依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入;

② 提供劳务

属于在某一时点履行的履约义务,当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时,如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的,将两者分别处理;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 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

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

⑥ 代建项目收入

按照公司与政府签订的委托代建协议,项目竣工决算后,确认收入。

⑦ 担保收入

根据《委托合同》签订的金额,在收取客户担保费时,给客户开具收款收据,在确认客户没有退款的情况下,按收费金额开具发票并确认收入。

30. 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

31. 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，应满足的相应条件。

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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

32. 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报告期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。

33. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的,本公司在租赁资产剩余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,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,(除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外,)在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入

租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

35. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2021年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2020年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

项目	2020年12月31日	重分类	2021年1月1日
项目:			
可供出售金融资产	13,204,002,924.62		
交易性金融资产			
其他权益工具投资			13,204,002,924.62

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初之前或2021年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,562,864,675.96	1,240,611,202.14		
合同负债			5,209,707,267.73	1,240,611,202.14
其他流动负债			353,157,408.23	

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积

影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

本期执行新租赁准则，对财务报表不产生影响。

④其他会计政策变更

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期不存在重大会计估计变更事项。

36. 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导), 以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现, 以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

37. 其他

报告期内, 本公司不存在对投资者进行投资决策有重要影响的其他财务信息。

38. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当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。

五、税项

本公司及各子公司适用的主要税种和税率如下:

主要税种	税率	计税基数
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	销售额
城市维护建设税	7%	当期实际缴纳的流转税
教育费附加、地方教育费附加	3%、2%	当期实际缴纳的流转税
企业所得税	25%	应纳税所得额
其他税项		按照国家有关规定缴纳

注:根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》(财税[2009]87号)、(财税[2011]70号),公司所属相关企业取得的基础设施建设补贴收入不作所得税应纳税额申报,相关的费用也不在税前列支。

根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)第二条规定,财税〔2009〕9号文件第二条第(三)项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”,自2014年7月1日起执行,供水和混凝土的增值税税率变更为3%。

根据《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第61号),对公租房租赁双方免征签订租赁协议涉及的印花税,对经营公租房所取得的租金收入,免征增值税,优惠期间为2019年1月1日至2020年12月31日。

六、合并会计报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年1月1日,“期末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本期”指2021年度,“上期”指2020年度。

1、货币资金

(1) 货币资金按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
现金	98,184.35	1,091,728.48
银行存款	12,481,185,149.21	10,010,037,326.39
其他货币资金	937,039,316.65	1,264,342,303.67
合计	13,418,322,650.21	11,275,471,358.54

(2) 截止2021年12月31日,其他货币资金说明:

1) 其他货币资金 125,652,500.00 元,为子公司诚投供应链公司保证金,已用于承兑汇票及信用证担保;

2) 其他货币资金 9,695,437.64 元,为子公司抚州市诚投融资担保有限公司的存出保证金;

(3) 除上述其他货币资金所列事项外,期末无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,219,980.00	
银行承兑汇票	23,277,706.71	3,160,000.00
小计	28,497,686.71	3,160,000.00
减:坏账准备		
合计	28,497,686.71	3,160,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	580,447.59	0.03	580,447.59	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,779,111,590.43	99.97	28,774,264.78	1.62	1,750,337,325.65
其中：账龄组合	324,232,744.56	18.22	28,774,264.78	8.87	295,458,479.78
特定款项组合	1,454,878,845.87	81.75		0.00	1,454,878,845.87
合计	1,779,692,038.02	100.00	29,354,712.37	1.65	1,750,337,325.65

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,873,749,641.95	100	17,432,077.08	0.93	1,856,317,564.87
其中：账龄组合	132,248,521.89	7.06	17,432,077.08	0.93	114,816,444.81
特定款项组合	1,741,501,120.06	92.94			1,741,501,120.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,873,749,641.95	100	17,432,077.08	0.93	1,856,317,564.87

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	264,556,289.63	81.59	13,151,654.08	103,255,840.19	78.08	5,162,792.00
1-2 年	41,210,775.72	12.71	4,121,077.57	16,538,254.71	12.51	1,653,825.47
2-3 年	8,342,455.59	2.57	1,668,491.11	1,035,028.58	0.78	207,005.71
3 年以上	10,123,223.62	3.12	9,833,042.02	11,419,398.41	8.63	10,408,453.90
合计	324,232,744.56	100.00	28,774,264.78	132,248,521.89	100.00	17,432,077.08

(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 11,922,635.29 元。

(3) 期末金额较大的应收款的性质或内容

单位名称	期末余额	坏账准备	账面价值	性质或内容
抚州市旧城改造开发有限公司	693,770,395.87		693,770,395.87	应收工程款
江西省东链供应链管理有限公司	119,469,975.62		119,469,975.62	应收工程款
抚州市政府非税收入征收管理局	116,786,403.14		116,786,403.14	应收工程款

单位名称	期末余额	坏账准备	账面价值	性质或内容
沅澧快速干线澧北建设有限公司	113,429,000.00		113,429,000.00	应收工程款
乐安县交通运输局	102,085,000.00		102,085,000.00	应收工程款
合计	1,145,540,774.63		1,145,540,774.63	

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	839,903,281.72	78.80	598,148,004.57	72.91
1-2 年	91,099,647.71	8.55	71,110,655.37	8.67
2-3 年	8,658,547.73	0.81	32,762,653.93	3.99
3 年以上	126,241,847.89	11.84	118,402,341.89	14.43
合计	1,065,903,325.05	100.00	820,423,655.76	100.00

(2) 本账户无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末金额较大预付款项的性质或内容:

单位名称	期末余额	款项性质
乐安县自然资源局	188,514,600.00	预付采矿权前期款
南丰县财政局	70,000,000.00	预付采购款
江西省高速公路投资集团有限责任公司抚州东外环项目办	38,000,000.00	预付工程款
江西金海建设有限公司	35,000,000.00	预付工程款
抚州高新区高投建筑设计有限公司	21,100,000.00	预付材料款
合计	352,614,600.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应 收款	914,041.66	0.01	914,041.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	16,010,854,613.45	99.99	75,968,682.53	0.47	15,934,885,930.92
其中：账龄组合	309,396,965.27	1.93	75,968,682.53	24.55	233,428,282.74
特定款项组合	15,701,457,648.18	98.06			15,701,457,648.18
合计	16,011,768,655.11	100.00	76,882,724.19	0.48	15,934,885,930.92

续:

种类	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 (%)	

种类	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					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,642,290,142.51	100.00	65,171,990.08	0.52	12,577,118,152.43
其中：账龄组合	76,938,370.21	0.61	65,171,990.08	0.52	11,766,380.13
特定款项组合	12,565,351,772.30	99.39			12,565,351,772.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,642,290,142.51	100	65,171,990.08	0.52	12,577,118,152.43

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	244,385,125.04	78.99	12,214,806.03	3,222,934.15	4.19	161,146.71
1-2 年	921,122.91	0.30	92,112.29	523,509.22	0.68	52,350.92
2-3 年	495,325.76	0.16	99,065.15	9,552,652.68	12.42	1,910,530.53
3 年以上	63,595,391.56	20.55	63,562,699.06	63,639,274.16	82.71	63,047,961.92
合计	309,396,965.27	100.00	75,968,682.53	76,938,370.21	100.00	65,171,990.08

(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 11,710,734.11 元, 本年无转回坏账准备。本年无重要的转回或收回的坏账准备。

(3) 期末金额较大的应收款的性质或内容

单位名称	期末余额	坏账准备	性质或内容
抚州各县区城投公司	6,642,911,904.02		市代县扶贫及基础设施贷款资金
抚州高新区发展投资集团有限公司	2,429,655,161.71		暂借款及扶贫资金
抚州高新区金巢汽车投资有限公司	450,000,000.00		资金往来款
抚州市财政局	421,368,395.57		资金往来款
抚州市临川区财政局	300,000,000.00		资金往来款
合计	10,243,935,461.30		

6、存货

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	12,562,125.77		3,464,985.59	
库存商品	70,485,537.52		9,113,044.71	
低值易耗品	507,776.56		74,296.63	
开发成本	39,081,634,954.29		34,266,024,874.90	
合计	39,165,190,394.14		34,278,677,201.83	

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额调整	377,699,301.80	255,392,731.11
预交税金	16,693,196.58	48,105,078.82
其他	22,832,800.23	0.00
合计	417,225,298.61	303,497,809.93

8、债权投资

(1) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额			
长期债券投资	22,500.00	22,500.00				
委托贷款	112,298,619.14	4,543,379.14	107,755,240.00			
合计	112,321,119.14	4,565,879.14	107,755,240.00			

(2) 委托贷款主要单位

序号	委托贷款单位	账面金额	减值准备	账面净额	委托贷款 银行
1	江西大觉山旅游投资集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	九江银行
2	抚州市新安实业有限公司	757,740.00		757,740.00	建行发放
3	江西寿雅农业发展有限公司	3,077,500.00		3,077,500.00	建行、信用 社发放
4	抚州市三和食品有限公司	1,390,000.00		1,390,000.00	建行发放
5	华翔富奇汽车有限公司	101,779.14	101,779.14	-	信用社发 放
6	江西协力汽车零部件有限责任公司	3,876,000.00	3,876,000.00	-	信用社发 放
7	抚州市恒洋包装有限公司	565,600.00	565,600.00	-	信用社发 放
8	抚州市金巢同创实业有限公司	2,530,000.00		2,530,000.00	信用社发 放
	合计	112,298,619.14	4,543,379.14	107,755,240.00	

委托贷款中序号 1 为本公司本期通过九江银行发放给江西大觉山旅游投资集团有限公司的委托贷款；序号 2-8 的委托贷款系抚州金巢经济开发区投资发展有限公司对开发区内中小企业发放的 3-5 年的贷款，抵押物为企业的土地及开发区房产，部分公司已注销已全额计提减值损失，剩余部分每年在逐渐收回。

(3) 子公司公用水务公司债券投资 22,500.00 元经减值测试后确认无法收回，全额计提减值准备，除此之外，其他投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制及长期投资减值迹象。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额
可供出售金融资产	13,204,002,924.62		13,204,002,924.62
合计	13,204,002,924.62		13,204,002,924.62

10、持有至到期投资

(4) 持有至到期投资明细

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额
长期债券投资	22,500.00	22,500.00	
委托贷款	17,467,329.14	7,441,529.14	10,025,800.00
合计	17,489,829.14	7,464,029.14	10,025,800.00

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资						
对合营、联营公司投资	691,737,405.59		691,737,405.59	666,314,212.65		666,314,212.65
合计	691,737,405.59		691,737,405.59	666,314,212.65		666,314,212.65

(2) 对合营、联营公司投资明细

被投资单位名称	上年年末余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
抚州市玉茗二手车交易市场建设管理有限公司	959,747.01			-113,392.94		846,354.07
抚州市金融控股有限公司	212,000,302.82			9,728,901.14		221,729,203.96
抚州市中城资产管理有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00
中阳德欣科技有限公司	18,600,000.00		18,600,000.00			-
中阳研砼建筑科技有限公司	5,163,892.68			-1,152,927.36		4,010,965.32
抚州华赣文化传媒有限公司						-
抚州小羚羊教育科技有限公司	1,854,632.10			-328,214.40		1,526,417.70
江西兴临资产管理有限公司	100,477,601.09			10,482,617.13		110,960,218.22
江西省华赣环境集团抚州有限公司	3,850,341.16			-483,874.85		3,366,466.31
抚州五洋智慧交通产业发展有限公司	6,310,895.78	3,000,000.00		-516,338.42		8,794,557.36
抚州市农业发展投资有限公司	80,836,246.17			489,120.69		81,325,366.86
抚州市保安员职业技能培训学校	100,000.00					100,000.00
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	110,155,101.87					110,155,101.87
抚州市东乡区南方新材料有	92,411,336.50					92,411,336.50

被投资单位名称	上年年末余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
限公司						
抚州市赣东资产管理有限公司	9,094,115.47	380,000.00				9,474,115.47
抚州赣东金融科技服务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
抚州市远程置业有限责任公司		400,000.00				400,000.00
资溪县两山花卉苗木有限公司		980,000.00				980,000.00
抚州市广诚环境水务有限公司		1,675,000.00				1,675,000.00
抚州市诚投新力物业服务有限责任公司		980,000.00				980,000.00
抚州枫升新材料有限公司		11,100,000.00	10,907,698.05			192,301.95
抚州东临新区共生沥青混凝土有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00
抚州市共生新型环保建材有限公司		8,600,000.00				8,600,000.00
抚州市东临环城高速公路有限公司		5,710,000.00				5,710,000.00
合计	666,314,212.65	36,825,000.00	29,507,698.05	18,105,890.99	-	691,737,405.59

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额			
其他权益工具投资	13,453,152,924.62		13,453,152,924.62			
合计	13,453,152,924.62		13,453,152,924.62			

(2) 其他权益工具投资明细

被投资单位名称	上年年末余额	本期变动	期末余额
抚州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
抚州市新一代信息技术产业投资中心(有限合伙)	99,000,000.00	49,500,000.00	148,500,000.00
抚州振兴市政工程建设中心(有限合伙)	150,000,000.00		150,000,000.00
江西省铁路投资集团公司	291,500,000.00		291,500,000.00
抚州市抚河流域投资开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
临川浦发村镇银行	10,000,000.00		10,000,000.00
抚州中建五局管廊投资有限公司	28,977,980.00		28,977,980.00
抚州玉茗远大建筑工业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
江西中光财盛海绵城市建设有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00

被投资单位名称	上年年末余额	本期变动	期末余额
江西华展置业有限公司	12,000,000.00	-11,700,000.00	300,000.00
抚州农村商业银行股份有限公司	209,600,000.00		209,600,000.00
资溪县资南公路项目有限公司	34,300,000.00		34,300,000.00
上饶市宏建公路建设有限公司	10,414,512.00		10,414,512.00
抚州市临川区城镇建设开发投资有限公司	2,007,034,909.14		2,007,034,909.14
抚州市常青绿化有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00
抚州华赣文化传媒有限公司	500,000.00		500,000.00
江西省金溪县市政投资有限公司	1,041,328,788.94		1,041,328,788.94
南丰县城建建设投资发展有限公司	481,012,921.13		481,012,921.13
南城县城市建设投资开发有限公司	754,880,980.27		754,880,980.27
广昌县投资发展有限公司	1,742,338,110.20		1,742,338,110.20
宜黄县城建投资有限责任公司	1,195,624,574.81		1,195,624,574.81
黎川县鑫源投资发展有限公司	317,523,519.19		317,523,519.19
抚州市东乡区城市投资开发有限公司	1,223,252,956.76		1,223,252,956.76
资溪县投资发展有限责任公司	613,422,216.37		613,422,216.37
崇仁县城市建设投资发展有限公司	1,258,469,496.99		1,258,469,496.99
乐安县城建投资发展有限公司	1,670,821,958.82		1,670,821,958.82
江西省金融控股集团有限公司		200,000,000.00	200,000,000.00
抚州东临新区共生沥青混凝土有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00
抚州市东临环城高速公路有限公司		7,350,000.00	7,350,000.00
合计	13,204,002,924.62	249,150,000.00	13,453,152,924.62

13、投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	期末余额	上年年末余额
以成本法计量的投资性房地产	95,171,010.12	53,566,749.91
以公允价值计量模式的投资性房地产	3,608,840,858.90	3,459,675,996.00
合计	3,704,011,869.02	3,513,242,745.91

2. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	54,187,819.25		54,187,819.25
2、本期增加金额		43,290,302.45	43,290,302.45
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		43,290,302.45	43,290,302.45
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额	54,187,819.25	43,290,302.45	97,478,121.70
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
1、上年年末余额	621,069.34		621,069.34
2、本期增加金额	1,686,042.24		1,686,042.24
(1) 计提或摊销	1,686,042.24		1,686,042.24
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额	2,307,111.58		2,307,111.58
三、账面价值			
1、期末账面价值	51,880,707.67	43,290,302.45	95,171,010.12
2、上年年末账面价值	53,566,749.91		53,566,749.91

3. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、2020年12月31日	3,459,675,996.00	3,459,675,996.00
二、本期变动		
1、股东投入增加		
2、公允价值变动	51,191,486.95	51,191,486.95
3、外购增加	97,973,375.95	97,973,375.95
三、2021年12月31日	3,608,840,858.90	3,608,840,858.90

4. 投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
文昌雅苑	抚州市大公东路以南、中洲堤以东	292,204,916.80	288,838,344.00	1.17	评估增值
祥和家园	抚州市临川大道南、市第一人民医院北侧	466,112,856.81	465,894,487.00	0.05	评估增值
悦居佳园	抚州市抚北东路	1,343,027,284.10	1,336,568,454.00	0.48	评估增值
怡居佳园	抚州市陆象山大道	1,047,514,364.47	1,040,271,354.00	0.70	评估增值
民心佳园	抚州市钟岭大道以北、钟岭新村以南	239,616,373.38	234,572,509.00	2.15	评估增值
文昌佳园	大公东路84号	142,030,231.68			
抚州划拨房产	大公路桥头公园东	25,464,016.00	24,847,748.00	2.48	评估增值
深圳划拨房产	宝安中心区宝安大道西南侧花乡家园	50,563,032.00	66,807,200.00	-24.31	评估减值
温州划拨房产	鹿城区火车站前东小区国光大厦	2,307,783.66	1,875,900.00	23.02	评估增值
合计		3,608,840,858.90	3,459,675,996.00	4.31	

5. 投资性房地产的说明

(1) 根据中瑞国际房地产土地资产评估有限公司出具的中瑞国际资评报字【2022】第 0046 号资产评估报告, 本公司文昌雅苑、祥和家园、文昌佳园等房产投资性房地产 2021 年 12 月 31 日基准日评估价值为 978,682,836.95 元, 2021 年度产生公允价值变动损益 13,291,030.00 元。

(2) 根据中瑞国际房地产土地资产评估有限公司出具的中瑞国际资评报字【2022】第 0046 号资产评估报告,文昌里悦居住园、怡居住园和民心佳园等投资性房地产 2021 年 12 月 31 日基准日评估价值为 2,630,158,021.95 元,2021 年度产生公允价值变动损益 37,900,456.95 元。

(3) 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况

本公司于 2021 年 4 月补缴文昌佳园土地出让金及手续费 97,973,375.95 元,取得文昌佳园的相关产权。该房产期末公允价值为 142,030,231.68 元,较入账时公允价值的差额 44,056,855.73 元计入公允价值变动损益。

6. 截至 2021 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
民心佳园	239,616,373.38	正在办理中
合计	239,616,373.38	

截至 2021 年 12 月 31 日止,由于民心佳园消防竣工验收等资料不齐全,待资料补齐后可申请办理产权证。

7. 投资性房地产受限情况说明

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司以投资性房地产文昌雅苑、祥和家园(截止 2021 年底,账面价值为 758,317,773.61 元)为抚州市城市旧城改造开发有限公司取得的中国农业银行股份有限公司共计 10.00 亿元的长期借款提供抵押,抵押期限为 2016 年 10 月 27 日至 2031 年 10 月 26 日。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日止,文昌里以投资性房地产悦居住园(截止 2021 年底,账面价值为 1,343,027,284.10 元)为抵押,取得中国农业发展银行抚州市分行营业部人民币 15.00 亿元长期借款,到期日为 2034 年 7 月 27 日。截至 2021 年 12 月 31 日,该借款余额为 12.50 亿元。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司以投资性房地产抚州及深圳房产(截止 2021 年底,账面价值为 76,027,048.00 元)为抵押,取得中国民生银行南昌分行人民币 79,950,000.00 元长期借款,到期日为 2023 年 6 月 30 日。

14、固定资产

(1) 明细分类

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产净值	1,405,618,985.75	1,442,943,097.08
固定资产清理	3,606,395.79	3,606,395.79
合计	1,409,225,381.54	1,446,549,492.87

(2) 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,267,710,151.84	187,385,415.33	67,454,732.13	335,392,027.03	1,857,942,326.33
2、本期增加金额	24,529,368.52	15,756,992.68	7,985,866.80	9,469,718.59	57,741,946.59
(1) 购置或划拨	23,136,338.25	9,271,034.50	7,925,050.80	9,207,703.15	49,540,126.70
(2) 在建工程转入		6,087,035.18			6,087,035.18

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公及其他设备	运输设备	合计
(3) 企业合并增加	1,393,030.27	398,923.00	60,816.00	262,015.44	2,114,784.71
3、本期减少金额	390,281.84	5,321,131.58	922,778.76	181,038.15	6,815,230.33
(1) 处置或报废	390,281.84	5,321,131.58	922,778.76	181,038.15	6,815,230.33
(2) 转入在建工程					
4、期末余额	1,291,849,238.52	197,821,276.43	74,517,820.17	344,680,707.47	1,908,869,042.59
二、累计折旧					
1、上年年末余额	110,630,666.27	102,183,656.25	43,628,316.36	158,556,590.37	414,999,229.25
2、本期增加金额	33,593,070.65	15,312,896.67	9,312,334.34	35,069,285.04	93,287,586.70
(1) 计提	32,269,691.89	15,139,469.23	9,273,803.53	34,821,806.77	91,504,771.41
(2) 企业合并增加	1,323,378.76	173,427.44	38,530.81	247,478.27	1,782,815.28
3、本期减少金额	313,385.42	3,693,942.23	878,632.03	150,799.43	5,036,759.11
(1) 处置或报废	313,385.42	3,693,942.23	878,632.03	150,799.43	5,036,759.11
(2) 转入在建工程					
4、期末余额	143,910,351.50	113,802,610.69	52,062,018.67	193,475,075.98	503,250,056.84
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,147,938,887.02	84,018,665.74	22,455,801.50	151,205,631.49	1,405,618,985.75
2、上年年末账面价值	1,157,079,485.57	85,201,759.08	23,826,415.77	176,835,436.66	1,442,943,097.08

(3) 固定资产清理主要是子公司抚州供水公司荆南水厂拆迁, 原厂区房屋及机器设备转入固定资产清理。

(4) 2021年12月31日固定资产账面成本高于可收回金额, 故无需计提减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	上年年末余额
建筑勘察院大楼	3,961,071.10	3,961,071.10
供水管网改造工程		53,870,550.85
赣抚建设工程	21,454,230.31	958,600.34
公交站牌建设工程	29,301,591.63	30,086,883.13
金溪医养工程	37,998,069.79	25,781,376.51
交建投承接项目	736,333,015.50	483,608,313.36
路桥公司自建项目	370,155,547.13	558,989.98
智慧旅游信息化系统建设项目		952,134.09
安达钢棚结构工程		14,000.00
中心城区第二水源	80,500.00	
营收报装系统	561,000.00	
汝水取水迁改工程	52,000.00	
中心城区二区	51,336.00	

汝水生态水厂扩建工程	19,100,468.89	
文昌里新区污水处理厂	62,935,351.75	
拳击学院教学楼与宿舍楼修缮工程	7,821,976.22	
寻梦高速交通标志工程	359,120.74	
抚州市党政机关安可替代工程项目	26,602,500.00	
合计	1,316,767,779.06	599,791,919.36

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日在建工程账面成本不高于可收回金额, 故无需计提减值准备。

16、生物性资产

1、以成本计量的生物性资产

项目	林业 苗木	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	11,141,627.50	11,141,627.50
2. 本期增加金额		
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额	389,379.50	389,379.50
其他转出	389,379.50	389,379.50
4. 期末余额	10,752,248.00	10,752,248.00
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	5,048,686.97	5,048,686.97
2. 本期增加金额	358,408.27	358,408.27
本期计提	358,408.27	358,408.27
3. 本期减少金额	389,379.50	389,379.50
死亡	389,379.50	389,379.50
4. 期末余额	5,017,715.74	5,017,715.74
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,734,532.26	5,734,532.26
2. 上年年末账面价值	6,092,940.53	6,092,940.53

17、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
土地使用权	450,039,898.63	1,024,898.90		451,064,797.53
专利权	65,049.50			65,049.50
商标权	240,660.00			240,660.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
财务软件	1,256,072.23	1,415,843.17	92,490.49	2,579,424.91
采沙权	151,099,292.59	7,635,640,933.42		7,786,740,226.01
合计	602,700,972.95	7,638,081,675.49	92,490.49	8,240,690,157.95
累计摊销				
土地使用权	46,183,174.21	11,221,784.62		57,404,958.83
专利权	1,720.30	29,498.52		31,218.82
商标权	161,385.11	23,866.00		185,251.11
财务软件	652,338.91	112,410.30	55,156.58	709,592.63
采沙权	151,099,292.59	124,174,433.42		275,273,726.01
合计	198,097,911.12	135,561,992.86		333,604,747.40
净值				
土地使用权	403,856,724.42			393,659,838.70
专利权	63,329.20			33,830.68
商标权	79,274.89			55,408.89
财务软件	603,733.32			1,869,832.28
采沙权	-			7,511,466,500.00
合计	404,603,061.83			7,907,085,410.55

(2) 无形资产中土地使用权, 均取得了土地使用权属证明。

(3) 无形资产中寻梦牡丹亭地块(证号赣(2019)抚州市不动产权第0017828号)土地已用于担保抵押。

(4) 期末, 无形资产无减值迹象, 无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租赁费	3,900,762.73	2,300,536.88	2,873,928.63	3,327,370.98
装修费	19,588,639.96	25,118,922.24	16,025,187.62	28,682,374.58
其他	5,935,339.70	7,372,956.84	7,360,645.08	5,947,651.46
开办费	265,807.79	3,218,514.30		3,484,322.09
三翁花园创4A级景区费用	4,278,476.68		1,473,572.00	2,804,904.68
《牡丹亭》戏剧制作	1,347,588.90		793,563.40	554,025.50
三翁花园歌曲制作费	2,625,000.00		300,000.00	2,325,000.00
东华理工剧场升级改造	744,193.43		744,193.43	
寻梦牡丹亭IP形象设计费		483,165.81	96,633.16	386,532.65
寻梦牡丹亭夜间缩减版投影视频系统编程		257,425.75	60,066.01	197,359.74
寻梦牡丹亭古建修复与安装工程		1,097,193.06	73,146.20	1,024,046.86
合计	38,685,809.19	39,848,714.88	29,800,935.53	48,733,588.54

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	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			24,238,723.38	6,457,098.24
信用减值损失	106,237,436.56	12,566,647.38		
合计	106,237,436.56	12,566,647.38	24,238,723.38	6,457,098.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	482,473,859.96	120,618,464.99	431,282,373.00	107,820,593.25
合计	482,473,859.96	120,618,464.99	431,282,373.00	107,820,593.25

20、其他非流动资产

(1) 项目类别

项目名称	期末余额	上年年末余额	建设单位
赣东大道	26,177,218.90	26,177,218.90	抚州市投资发展(集团)有限公司
区间路	17,788,079.31	17,788,079.31	
文化中心广场	28,510,122.00	28,510,122.00	
文化名人生态园	576,366,020.81	576,366,020.81	
抚河大道	1,494,570.00	1,485,370.00	
廖坊库区水利枢纽工程	925,813,421.02	925,813,421.02	
市政府行政中心办公楼	287,489,344.30	287,489,344.30	
其他零星市政工程项目		3,467.00	
园林绿化带工程	504,496,380.00	504,496,380.00	
廉租房项目	499,278,100.00	883,332,694.26	
新城火车站	3,467.00		
金巢开发区三期道路、排水排污、绿化等基础设施建设项目	776,748,895.43	775,231,652.02	抚州金巢经济开发区投资发展有限公司
汤显祖大剧院	132,064,310.00	132,064,310.00	抚州市腾达投资经营有限公司
待抵扣进项税金	18,176,664.49	8,000,000.00	抚州市文化旅游投资发展集团有限公司
电视剧投资		18,173,589.72	
预付长期资产购置款	1,903,700.00		
其他投资	670,395.00		
合计	3,796,980,688.26	4,184,931,669.34	

其他长期非流动资产主要系本公司自建、政府委托代建的市政基础设施工程建设项目及市政府办公楼、道路、文化名人生态园、文化中心广场等公益性资产。

21、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,152,756,038.43	825,000,000.00
保证借款	190,395,952.79	713,500,000.00
抵押借款		0.00
合计	1,343,151,991.22	1,538,500,000.00

22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	142,857,836.00	54,400,000.00
合计	142,857,836.00	54,400,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,420,332,528.29	86.37%	882,871,615.36	60.46%
1-2年	151,711,024.63	9.23%	504,939,841.50	34.58%
2-3年	70,050,430.22	4.26%	65,247,649.33	4.47%
3年以上	2,367,660.06	0.14%	7,158,860.29	0.49%
合计	1,644,461,643.20	100.00%	1,460,217,966.48	100.00%

注：本科目无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

24、预收款项

(1) 预收款项明细

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内			4,237,523,173.45	76.18%
1-2年			831,756,785.31	14.95%
2-3年			119,319,282.65	2.14%
3年以上			374,265,434.55	6.73%
合计			5,562,864,675.96	100.00%

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,560,948.90	259,198,732.36	248,979,518.24	24,780,163.02
二、离职后福利-设定提存计划	406,524.41	17,075,505.21	16,582,926.43	899,103.19
三、辞退福利		286,609.44	81,249.44	205,360.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,967,473.31	276,560,847.01	265,643,694.11	25,884,626.21

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,241,245.03	221,111,247.58	211,274,153.80	23,078,338.81
2、职工福利费	6,121.63	7,768,125.10	7,726,524.73	47,722.00
3、社会保险费	8,593.70	11,078,519.19	11,046,759.08	40,353.81
其中：医疗保险费	8,606.05	10,807,679.00	10,781,622.00	34,663.05
工伤保险费	1,403.16	264,238.72	257,027.53	8,614.35
生育保险费	-1,415.51	6,601.47	8,109.55	-2,923.59
4、住房公积金	24,250.44	14,489,610.51	14,493,777.51	20,083.44
5、工会经费和职工教育经费	1,280,738.10	3,206,390.94	2,893,464.08	1,593,664.96
6、短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,544,839.04	1,544,839.04	
合计	14,560,948.90	259,198,732.36	248,979,518.24	24,780,163.02

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	78,747.38	13,552,841.63	13,026,212.33	605,376.68
2、失业保险费	1,250.45	488,152.28	467,913.19	21,489.54
3、企业年金缴费	326,526.58	3,034,511.30	3,088,800.91	272,236.97
合计	406,524.41	17,075,505.21	16,582,926.43	899,103.19

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	5,265,328,744.68	-
合计	5,265,328,744.68	-

(1) 合同负债大额明细

项目	期末余额	上年年末余额	性质及内容
抚州市财政局	1,104,448,589.05	1,234,557,150.43	预收回购款
抚州市财政局		1,615,930,000.00	预收代建款
合计	1,104,448,589.05	2,850,487,150.43	

27、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	110,994,059.21	100,711,085.26
印花税	207,733.39	292,806.71
城市建设维护税	10,016,250.35	9,804,531.40
企业所得税	238,812,905.11	302,143,984.35
房产税	153,074.90	228,179.51
个人所得税	1,654,640.96	1,427,874.78
土地使用税	131,036.73	151,035.93
资源税	5,055,710.27	3,615,756.84
教育费附加	6,841,107.86	6,665,448.28
地方教育费附加	392,855.31	478,207.21
土地增值税	5,109,860.15	1,309,860.15
环境保护费	15,061.66	0.00
其他	267,116.84	235,953.21
合计	379,651,412.74	427,064,723.63

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		30,137,508.21
其他应付款	5,769,015,490.81	2,864,156,023.36
合计	5,769,015,490.81	2,894,293,531.57

(2) 应付利息明细

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		19,412,649.00
企业债券		10,310,136.99
短期借款应付利息		414,722.22
合计		30,137,508.21

(3) 其他应付款账龄

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,395,473,044.46	58.86%	554,164,729.59	19.35%
1-2 年	459,208,269.85	7.96%	1,343,228,396.68	46.90%
2-3 年	984,954,185.74	17.07%	424,049,290.19	14.81%
3 年以上	929,379,990.76	16.11%	542,713,606.90	18.95%
合计	5,769,015,490.81	100.00%	2,864,156,023.36	100.00%

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末余额	性质及内容
抚州市公路局南丰分局	100,000,000.00	往来款
江西省崇仁师范学校	220,326,502.59	代借款
抚州高新建设投资有限公司	413,824,264.91	往来款
抚州市财政局	804,509,001.08	往来款
合计	1,538,659,768.58	

29、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	662,464,679.00	216,382,445.73
抵押借款	107,226,447.81	34,150,132.25
质押借款	790,859,934.96	197,221,310.68
保证借款	735,930,681.12	430,685,561.30
长期应付款		463,333.32
合计	2,296,481,742.89	878,902,783.28

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	366,531,225.37	
短期应付债券	713,301,369.86	800,000,000.00
预提费用	5,499,048.61	4,444,169.04
合计	1,085,331,643.84	804,444,169.04

其中: 短期应付债券为子公司文旅投公司于 2021 年 6 月 1 日发行的期限为 270 天的 2021 年度第一期超短期融资券, 面值 2 亿元, 按面值计提利息 5,780,821.92 元。2021 年 8 月 30 日发行的期限为 270 天的 2021 年度第二期超短期融资券, 面值 5 亿元, 按面值计提利息 7,520,547.94 元。

31、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,935,295,963.95	2,224,009,653.45
抵押借款	1,579,050,404.75	1,350,664,234.36
质押借款	9,077,436,158.00	12,640,619,939.41
保证借款	3,030,691,840.72	2,087,471,156.15
合计	17,622,474,367.42	18,302,764,983.37

32、应付债券

债券名称	发行面值	期限	账面面值	利息调整	期末余额
17 抚州债	930,000,000.00	7 年	556,512,000.00	1,488,000.00	558,000,000.00
19 抚州投资 PPN001	500,000,000.00	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
19 抚州投资 MTN001	300,000,000.00	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00
19 抚州投资 MTN002	1,100,000,000.00	5 年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
19 抚州投资 MTN003	450,000,000.00	5 年	450,000,000.00		450,000,000.00
19 抚州投资 MTN004	400,000,000.00	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00
19 抚州 01	2,100,000,000.00	5 年	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00
20 抚州投资 PPN001	300,000,000.00	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00
20 抚州投资 PPN002	500,000,000.00	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
20 抚州投资 MTN001	500,000,000.00	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
20 抚州投资 MTN002	650,000,000.00	5 年	650,000,000.00		650,000,000.00
20 抚州投资 PPN003	200,000,000.00	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00
20 抚州 01	1,000,000,000.00	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 抚州 02	800,000,000.00	5 年	800,000,000.00		800,000,000.00
广发债权融资计 划	500,000,000.00	3 年	425,000,000.00		425,000,000.00
21 抚州投资 PPN001	900,000,000.00	3 年	900,000,000.00		900,000,000.00
公司债(21 抚州 01)	700,000,000.00	5 年	700,000,000.00		700,000,000.00
公司债(21 抚州 02)	1,500,000,000.00	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
21 抚州投资 PPN002	200,000,000.00	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00
21 抚州投资 MTN001	600,000,000.00	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00
21 抚投绿债 01	900,000,000.00	7 年	900,000,000.00		900,000,000.00
公司债(21 抚州 04)	1,000,000,000.00	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 抚州投资 MTN002	1,000,000,000.00	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

债券名称	发行面值	期限	账面面值	利息调整	期末余额
21 抚投绿债 02	900,000,000.00	7 年	900,000,000.00		900,000,000.00
21 抚州投资 MTN003	300,000,000.00	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00
21 抚州投资 PPN003	300,000,000.00	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00
2021 年第一期中期票据	500,000,000.00	3 年	500,000,000.00	-2,363,988.00	497,636,012.00
合计	20,430,000,000.00		18,581,512,000.00	-875,988.00	18,580,636,012.00

注：2017 年 2 月 24 日，企业取得国家发展改革委员会发改企业债券（2017）63 号批复核准发行城市停车场建设专项债券，募集金额不超过 9.3 亿元；2017 年 12 月 5 日，企业发行城市停车场建设专项债券在上海证券交易所上市，债券简称“17 抚州债”，发行总额 9.3 亿元，债券期限 7 年，于存续期第 3 年开始每年按照发行总额的 20%归还本金，债券利率 5.7%固定利率模式，发行日 2017 年 10 月 30 日，债券承销费 7,440,000.00 元，按照五年分期摊销，所筹资金 5.6 亿元用于抚州市城区 16 个停车场建设项目，3.7 亿元用于补充运营资金。

2018 年 2 月 7 日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协（2018）MTN63 号文件，注册发行中期票据 15 亿；2018 年 3 月 27 日，公司发行“18 抚州投资 MTN001”，发行量 10 亿，票面利率 6.14%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；2018 年 9 月 26 日，公司发行“18 抚州投资 MTN002”，发行量 2 亿，票面利率 6.29%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；2019 年 1 月 9 日，公司发行“19 抚州投资 MTN001”，发行量 3 亿元，票面利率 4.67%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2018 年 9 月 11 日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协（2018）PPN301 号文件，注册发行定向债务融资工具 8 亿元。2019 年 1 月 4 日，企业发行 5 亿元，债券简称“19 抚州投资 PPN001”，发行量 5 亿元，票面利率 6.05%，发行期限 3 年。每年付息一次，到期一次性还本。2020 年 1 月 3 日，企业发行 3 亿元债券，简称“20 抚州投资 PPN001”，票面利率 4.6%，发行期限 3 年，每年付息一次，到期一次性还本。

2018 年 10 月 25 日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协（2018）PPN326 号文件，注册发行定向债务融资工具 7 亿元，2020 年 3 月 10 日，企业发行 5 亿元债券，简称“20 抚州投资 PPN002”，票面利率 4.00%，发行期限 3 年，每年付息一次，到期一次性还本。2020 年 4 月 24 日，企业发行 2 亿元债券，简称“20 抚州投资 PPN003”，票面利率 3.97%，发行期限 3 年，每年付息一次，到期一次性还本。

2019 年 6 月 20 日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协（2019）MTN373 号文件，注册发行中期票据 15 亿元，2020 年 3 月 13 日，公司发行“20 抚州投资 MTN001”，发行量 5 亿元，票面利率 3.49%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；2020 年 4 月 3 日，公司发行“20 抚州投资 MTN002”，发行量 6.5 亿元，票面利率 3.57%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2019 年 6 月 20 日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协（2019）MTN374 号文件，注册发行中期票据 16 亿元，2019 年 8 月 16 日，公司发行“19 抚州投资 MTN002”，发行量 11 亿元，票面利率 4.18%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；2019 年 12 月 24 日，公司发行“19 抚州投资 MTN004”，发行量 4 亿元，票面利率 4.48%，期限 5 年，其中第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2019 年 11 月 13 日，公司发行抚州市投资发展（集团）有限公司 2019 年非公开发行公司债券，

债券简称“19抚州01”，发行总额21亿元，票面利率4.7%，期限5年，每年付息到期一次性还本。

2019年6月20日，企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协(2019)MTN374号文件，注册发行中期票据16亿元。2019年9月3日，企业发行“19抚州投资MTN003”，发行量4.5亿元。票面利率4.17%，期限5年。

本公司子公司抚州市交通建设投资集团有限公司于2018年4月2日在江西联合股权交易中心发行抚州市交通建设投资集团有限公司私募可转债，债券面值1亿元，期限3年，票面利率7.8%。

2020年6月3日，公司取得上海证券交易所上证函(2020)1118号《关于对抚州市投资发展(集团)有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》，非公开发行总额不超过25亿的公司债券。2020年9月24日，企业发行第一期2020年非公开发行公司债券，债券简称“20抚州01”，发行总额10亿元，票面利率4.7%，期限5年，每年付息到期一次性还本。2020年12月1日，企业发行第二期2020年非公开发行公司债券，债券简称“20抚州02”，发行总额8亿元，票面利率4.88%，期限5年，每年付息到期一次性还本。

2020年3月16日，根据北京金融资产交易所有限公司债权融资计划[2020]第0188号接受备案通知书，公司发行由广发银行主承的5亿元债权融资计划，期限3年，票面利率4.77%。

2020年11月6日，企业取得中国证券监督管理委员会注册(证监许可[2020]2940号文件，2021年3月19日，公司发行“抚州市投资发展(集团)有限公司2021年公开发行公司债券(第一期)”，发行量15亿元，票面利率4.50%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021年8月4日，公司发行“抚州市投资发展(集团)有限公司2021年公开发行公司债券(第二期)”，发行量10亿元，票面利率3.61%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2020年3月6日，抚州市国有资产监督管理委员会出具批复，同意企业发行不超过人民币25亿元(含25亿元)的公司债券。本次债券已于2020年6月3日获得上海证券交易所出具的《关于对抚州投资发展(集团)有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2020]118号)，2021年1月22日，企业发行抚州市投资发展(集团)有限公司2021年非公开发行公司债券(第一期)，发行量7亿元，票面利率4.69%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协[2021]MTN87号文件，注册发行中期票据28亿元，2021年6月7日，企业发行“21抚州投资MTN001”，发行量6亿元，票面利率4.07%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021年8月5日，企业发行“21抚州投资MTN002”，发行量10亿元，票面利率3.65%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021年11月18日，企业发行“21抚州投资MTN002”，发行量3亿元，票面利率3.65%，期限5年，其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2020年5月14日，抚州市国有资产监督管理委员会出具《关于抚州市投资发展(集团)有限公司申请发行绿色企业债券的批复》(抚国资字[2020]15号)，同意公开发行本次债券。企业已获得国家发展和改革委员会发改企业债券[2020]254号注册通知文件同意发行的不超过人民币18亿元(含18亿元)的抚州市投资发展(集团)有限公司绿色债券。2021年7月27日，企业发行2021年第一期抚州市投资发展(集团)有限公司绿色债券，债券简称“21抚投绿债01”，发行总额9亿元，债券利率4.47%，债券期限7年，其中第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，存续期第3年开始每年按照发行总额的20%归还本金。2021年8月26日，企业发行2021年第二期抚州市投资发展(集团)有限公司绿色债券，债券简称“21抚投绿债02”，发行总额9亿元，债券利率4.41%，债券期限7年，其中第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，存续期第3年开始每年按照

发行总额的20%归还本金。

企业取得中国银行间市场交易商协会中市注协[2020]PPN22号文件,企业发行“21 抚州投资 PPN001”,发行量9亿元,票面利率4.75%,期限3年;企业发行“21 抚州投资 PPN002”,发行量2亿元,票面利率4.64%,期限3年;企业发行“21 抚州投资 PPN003”,发行量3亿元,票面利率4.05%,期限5年,其中第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

33、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	874,465,606.95	933,781,740.97
专项应付款	9,189,526,569.39	823,123,721.41
合计	10,063,992,176.34	1,756,905,462.38

1、长期应付款明细

项目	租金总额	未确定融资费用	长期应付款余额
广东华赣融资租赁有限责任公司	114,117,819.17	11,452,212.22	102,665,606.95
抚州振兴市政工程建设中心(有限合伙)	750,000,000.00	0.00	750,000,000.00
国开发展基金有限公司	21,800,000.00	0.00	21,800,000.00
合计	885,917,819.17	11,452,212.22	874,465,606.95

(1)本公司子公司抚州城投市政公用建设有限公司取得抚州振兴市政工程建设中心(有限合伙)7.5亿投资款。

(2)2015年12月,国开发展基金有限公司、抚州市投资发展(集团)有限公司、抚州市腾达投资经营有限公司共同签订《国开发展基金投资合同》(合同号分别为3610201504619010017、***10030、***10047、3610201506100000058),国开发展基金有限公司对抚州市腾达投资经营有限公司增资持股,并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使增资后对目标公司及抚州市投资发展(集团)有限公司享有的全部权利,根据签署的四份合同约定,国开发展基金有限公司共计向抚州市腾达投资经营有限公司增资5600万元,增资后注册资本增到1.26亿元,增资后股权比例最终由地方国有资产监督管理部门确认的结果为准,企业已于2016年1月26日办理完本次增资法律程序,注册资本由1亿元增资到100400万元。其中资本公积溢价5200万元,增资后各股东持股比例分别为:抚州市投资发展(集团)有限公司出资额为8000万元,占股比例76.92%;抚州市市政投资建设有限公司出资额为2000万元,占股比例19.23%;国开发展基金有限公司出资额为400万元,占股比例3.85%。但该笔注资实质上也是一笔债务,故在长期应付款中核算,截止到21年底剩余2180万元。

2、专项应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
抚州市财政局-企业改制款	6,192,297.30	6,192,297.30
抚州市财政局-抗冰救灾拨款	24,777.57	24,777.57
抚州市财政局-财政基建项目拨款	3,000.00	18,023,000.00
抚州市财政局-亚行项目配套资金	439,158,371.46	404,446,805.65
江西省金溪县市政投资有限公司	338,300,000.00	300,000,000.00
安全生产费	1,445,299.85	1,445,299.85
抚州市财政局-交建投项目专项资金	771,199,096.87	81,246,690.20
驻外机构不动产划转登记经费	11,737,226.34	11,744,850.84
采砂权	7,481,466,500.00	
抚州城投贷款	140,000,000.00	
合计	9,189,526,569.39	823,123,721.41

34、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备金	6,850,000.00	6,850,000.00
未到期责任准备金	273,267.33	281,301.07
合计	7,123,267.33	7,131,301.07

注：子公司抚州市诚投融资担保有限公司依据相关文件，按照年末担保责任余额1%的比例计提担保赔偿准备，按照当年担保费收入50%比例计提未到期责任准备。

35、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	19,435,420.83	60,885,380.00	22,110,617.00	58,210,183.83	财政拨付公交车购车款
与资产相关政府补助		1,350,000.00	153,365.42	1,196,634.58	财政拨付污染物接收船舶购买款
合计	19,435,420.83	62,235,380.00	22,263,982.42	59,406,818.41	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公交车车款补助	19,435,420.83	60,885,380.00	22,110,617.00		58,210,183.83	与资产相关
污染物接收船舶补助		1,350,000.00	153,365.42		1,196,634.58	与资产相关
合计	19,435,420.83	62,235,380.00	22,263,982.42		59,406,818.41	

36、实收资本

投资主体	期末余额	上年年末余额
抚州市国有资产监督管理委员会	360,000,000.00	360,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00
合计	367,950,000.00	367,950,000.00

实收资本变动见附注一、公司基本情况。

37、其他权益工具

年末发行在外永续债变动情况

发行在外的金融工具	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
16 抚州投资 MTN002	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	

注：发行情况：公司于2016年11月22日共发行了10亿元的票据。初始基准利率2.64%，利差为1.81%。

本票据作为永续债的说明

- 1) 本票据没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前长期存续；
- 2) 本公司拥有递延支付利息的权利；

3) 本票据赎回的选择权属于本公司, 未来是否赎回, 属于本公司可控范围内的事项。

基于以上因素, 使得本票据的条款中没有包括交付现金及其他金融资产给其他单位的合同义务, 也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务, 因此, 在会计处理上符合确认为权益工具的条件, 计入其他权益工具-永续债项目下。

2021年11月本公司归还中期票据二期(永续中票)16抚州投资MTN002。

38、资本公积

1. 资本公积明细

项目	期末余额	上年年末余额
其他资本公积	34,011,972,456.04	33,859,062,355.25
合计	34,011,972,456.04	33,859,062,355.25

39、盈余公积

项目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	195,042,688.44	195,042,688.44
合计	195,042,688.44	195,042,688.44

因为法定盈余公积累计金额已达到企业注册资本的50%以上, 所以本期不再提取。

40、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
年初未分配利润	3,927,156,110.02	3,352,874,573.61
加:前期会计差错更正	126,805,238.51	
加:本年净利润	691,796,164.91	625,225,323.51
减:提取法定盈余公积		
减:应付普通股股利	419,113,797.05	50,943,787.10
减:其他		
年末未分配利润	4,326,643,716.39	3,927,156,110.02

41、营业收入

项目	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目收入	1,582,781,967.10	1,875,379,457.25
供水及安装收入	154,315,481.82	132,194,574.90
房地产销售收入	834,791,699.73	3,799,049.47
公交收入	28,105,962.46	38,054,712.22
工程施工收入	1,198,407,317.51	2,109,662,858.95
担保收入	2,170,629.06	2,250,285.83
混凝土收入	67,771,878.41	141,823,169.26
砂/砾石收入	915,570,477.29	946,932,327.75
勘测、测绘、规划收入	64,983,354.52	64,382,025.54
宣传检测咨询租金收入	8,803,592.24	78,903,733.15
销售商品收入	928,041,375.82	541,936,178.74
演出住宿餐饮旅游收入	824,221,128.86	24,943,722.60
广告收入	12,884,568.04	9,956,954.77
教育服务收入	0.00	584,226.82
保安押运收入	32,083,490.10	66,398,681.30

项目	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	6,654,932,922.96	6,037,201,958.55

42、营业成本

项目	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目成本	1,399,169,592.61	1,703,240,582.29
供水成本	101,717,961.52	75,912,554.90
房地产销售成本	607,762,407.94	3,214,513.71
公交成本	77,796,324.87	76,924,266.02
工程施工成本	1,126,880,499.59	2,029,099,858.24
担保成本	0.00	0.00
混凝土成本	63,245,743.56	129,567,835.25
砂/砾石成本	655,204,329.66	272,680,041.15
勘测、测绘、规划成本	38,059,130.22	39,879,504.57
宣传检测咨询租金成本	730,251.87	22,564,295.67
销售商品成本	918,549,159.24	533,450,306.21
演出住宿餐饮旅游成本	779,131,039.18	83,631,923.92
广告成本	11,485,018.53	7,691,083.00
教育服务成本	0.00	316,066.51
保安押运成本	26,622,800.82	26,603,476.28
营业成本合计	5,806,354,259.61	5,004,776,307.72

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,917,286.91	8,691,187.45
教育费附加	3,600,344.57	5,208,179.98
地方教育费附加	2,082,097.32	2,181,829.01
资源税	26,097,056.50	27,277,809.30
土地增值税	12,524,253.18	172,122.92
车船使用税	14,201.20	34,104.84
印花税	2,120,695.08	2,121,230.39
房产税	400,546.03	906,018.13
水利建设基金	64,651.01	65,975.96
环保税	1,275,815.50	38,699.75
土地使用税	4,665,372.44	1,656,227.27
其他	11,088,750.90	1,748,859.15
合计	70,851,070.64	50,102,244.15

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,029,584.80	44,707,369.14
减：利息收入	70,483,965.01	28,434,734.11
手续费支出	4,315,154.93	4,202,390.61
合计	41,860,774.72	20,475,025.64

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	536,612,829.37	448,038,207.71
其中：基础设施建设专项补贴	504,866,638.95	417,689,399.80
公交燃油补贴等	31,746,190.42	30,348,807.91
增值税减免	9,725.41	438,665.56
代扣个人所得税手续费返还	2,306.14	
其他	237,155.85	
合计	536,862,016.77	448,476,873.27

注：根据抚州市人民政府办公室抄告单（抚府办抄字[2009]264号，政府自2009年起每年由市财政安排资金对本公司从事的基础设施建设项目进行专项财政补贴。

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,105,890.99	23,180,047.69
可供出售金融资产产生的投资收益		1,821,500.41
其他权益工具投资产生的投资收益	2,990,741.33	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,548.99
合计	21,096,632.32	24,996,999.11

47、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产产生的公允价值变动损益	51,191,486.95	33,745,515.00
合计	51,191,486.95	33,745,515.00

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生
坏账损失	28,664,189.14	
合计	28,664,189.14	

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生
坏账损失		7,069,937.50
合计		7,069,937.50

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售持有待售资产的收益		
非流动资产处置收益合计		2,660,955.16
其中：固定资产处置收益		2,660,955.16
在建工程处置收益		
生产性生物资产处置收益		
无形资产处置收益		
合计		2,660,955.16

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	369,889.99	106,391.29
其中：固定资产	369,889.99	106,391.29

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	44,633,658.79	2,866,479.76
罚款收入	2,439,218.81	2,622,632.46
其他	9,150,398.54	4,084,655.30
合计	56,593,166.13	9,680,158.81

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	3,759,007.25	131,114,284.15
捐赠支出	646,449.77	3,183,975.89
赔偿金支出	947,854.67	1,957,286.07
罚款支出	1,815,897.78	1,551,048.72
其他	9,241,404.12	11,599,631.84
合计	16,410,613.59	149,406,226.67

53、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,053,461.33	209,657,549.05
递延所得税费用	7,153,839.12	7,130,336.88
合计	120,207,300.45	216,787,885.93

54、现金流量表补充资料

1、合并净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2021 年度	2020 年度
1、将合并净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	785,025,785.19	787,364,031.22
加：计提的资产减值准备	28,664,189.14	7,069,937.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,287,586.70	102,449,405.44
预提费用增加（减：减少）		-
待摊费用的减少		-
无形资产摊销	135,561,992.86	70,036,491.72
长期待摊费用摊销	29,800,935.53	27,831,744.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-2,660,955.16
固定资产报废损失	3,389,117.26	131,007,892.86
公允价值变动损失（减：收益）	-51,191,486.95	-33,745,515.00
财务费用	108,029,584.80	44,707,369.14
投资损失（减：收益）	21,096,632.32	-24,996,999.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,109,549.14	-1,306,041.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,797,871.74	8,436,378.75
存货的减少（减：增加）	-4,888,479,784.06	-6,170,339,207.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,581,584,714.29	-396,547,308.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,043,560,448.87	4,150,452,439.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,151,390.03	-1,300,240,336.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	2021 年度	2020 年度
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	13,418,322,650.21	11,275,471,358.54
减：定期存单或保证金	937,039,316.65	1,264,342,303.67
减：货币资金的上年年末余额	11,275,471,358.54	8,099,231,783.84
加：现金等价物的期末余额		
加：期初定期存单或保证金	1,264,342,303.67	713,906,139.67
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,470,154,278.69	2,625,803,410.70

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,481,283,333.56	10,011,129,054.87
其中：库存现金	98,184.35	1,091,728.48
可随时用于支付的银行存款	12,481,185,149.21	10,010,037,326.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,481,283,333.56	10,011,129,054.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、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-其他货币资金	135,347,937.64	存单质押和保证金
存货-开发成本-温泉景区地块土地使用权	216,723,790.98	对外担保抵押
存货-开发成本-荆公路地块土地使用权	532,527,840.00	贷款抵押
存货-开发成本-原崇仁师范土地	229,599,764.51	贷款抵押
投资性房地产-悦居佳园	1,343,027,284.10	融资抵押
投资性房地产-文昌雅苑	292,204,916.80	融资抵押
投资性房地产-祥和家园	466,112,856.81	融资抵押
无形资产-寻梦牡丹亭土地使用权	291,670,335.92	融资抵押
投资性房地产-抚州及深圳房产	76,027,048.00	融资抵押
合计	3,583,241,774.76	

七、合并范围的变更

1) 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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
抚州市影都电影有限公司	2020年1月1日		100.00	无偿划拨	2021年1月1日	股权转让协议	1,523,208.75	-2,241,579.90

2) 其他原因的合并范围变动

单位：万元

公司名称	成立时间	经营范围	注册资本	持股比例(%)	设立方式
抚州市金诚文化传媒有限公司	2021-03-05	新增公司经营范围参见附注九。在其他主体中的权益	200.00	51	出资设立
抚州市东临环城高速公路有限公司	2021-06-28	新增公司经营范围参见附注九。在其他主体中的权益	5,000.00	50	出资设立

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
1	抚州公用水务有限公司	戴喻安	1,880.00	自来水生产与供应, 现制现售饮用水, 消防工程施工, 房屋建设和市政基础设施项目工程总承包; 水质污染检测及检测仪器仪表制造, 住宅水电安装维护服务, 污水处理及其再生利用	100		100
2	抚州金果经济开发区投资发展有限公司	孙香根	8,000.00	开发区基础设施项目的建设与管理; 市政园林绿化(凭资质证书经营)、物业管理	100		100
3	抚州市诚投融资担保有限公司	罗宾	10,000.00	借款类担保业务、发行债券担保业务和其他融资担保业务(凭融资性担保机构经营许可证经营)	100		100
4	抚州市安达混凝土有限公司	吴慧武	1,666.00	预拌混凝土生产、销售, 预制构件生产、销售	100		100

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
5	抚州市腾达投资经营有限公司	陈鹏	10,400.00	房屋租赁、场所租赁；对城市供水及供水工程的投资；投资、经营、管理：城市土地资产、房地产、旅游业、酒店、体育文化产业、养老产业、城市、农村基础设施、交通基础设施及农业综合开发、水利工程投资、中心城区土地储备、开发	76.92	19.23	96.15
6	抚州市市政投资建设有限公司	邱彪军	8,000.00	承担市政重点工程项目建设任务；市政公用工程施工总承包或主体工程承包(含城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程；城市供水工程、排水工程或污水处理工程；城市燃气工程或热力工程；城市生活垃圾处理工程)、房屋建筑工程、装饰工程、水利工程、水电工程、市政工程、公路桥梁工程、土石方工程、园林绿化工程、消防工程、环保工程、电信工程、建筑幕墙工程、建筑节能工程、机械设备的租赁；对城市供水及供水工程的投资、对酒店业的投资、对体育文化设施产业的投资、投资、经营、管理、建设：城市土地资产、城市、农村基础设施、交通基础设施及房地产业、农业综合开发、水利工程、中心城区土地储备、开发	100		100
7	抚州市宇恒房地产开发有限公司	何少伟	3,688.00	房地产开发经营；市场投资、建设、经营；政府保障性住房建设(公租房、经济适用房、棚户区改造)(凭资质证经营)；房屋租赁服务；房屋拆迁服务；园林绿化工程施工、设计；道路与土方工程施工；室内装修、冷气工程及管理安装；物业管理；酒店管理；国内贸易	100		100
8	抚州市日月供水安装工程 有限公司	李国发	2,016.00	管道制作及安装、二次供水加压系统工程、消防设施安装、室内电器、暖通工程安装(以上项目凭资质证经营)、机械加工、管件制作、材料购销、市政公用工程施工总承包(承包工程范围：1、直径1.0米以内给排水工程；2、2万吨/日及以下给水厂)		100	100
9	江西省赣抚建材资源开发有限公司	胡建军	20,000.00	对河道砂石的开采、销售管理；砂石装卸、运输管理；建材行业综合开发、经营、管理；土石方工程施工；设备租赁、管理；物业租赁、管理；港口经营；港口货物装卸；水路运输；河道疏浚、河道清理、河道清淤。	51		51
10	抚州诚投融资租赁有限公司	陈鹏	30,000.00	融资租赁；设备租赁；向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询。	100		100
11	抚州市地方铁路投资有限公司	廖华贵	2,000.00	对抚州市铁路的投资、建设、经营(不含铁路运输)；对基础设施的投资、建设、维修及经营；仓储服务(危险化学品除外)、房地产开发(凭资质经营)、建筑材料(油漆除外)销售	100		100

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
12	江西省抚赣生态建设开发有限公司	李明	3,000.00	一般项目:建筑陶瓷制造,建筑陶瓷制品销售(不含危险化学品),建筑材料销售,承接总公司工程建设业务,砼结构构件制造,水污染治理,城市绿化管理,市政设施管理,建筑陶瓷销售,砼结构构件销售,土石方工程施工,建筑工程机械与设备租赁,园林绿化工程施工,机械设备租赁,防洪除涝设施管理 对河道砂石的开发、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业管理、管理。		51	51
13	江西省南城赣抚建材资源开发有限公司	刘欣	5,000.00	对河道砂石的开发、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业管理、管理。		35.7	35.7
14	江西省宜黄县赣抚建材资源开发有限公司	许士亚	1,600.00	对河道砂石的开发、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业管理、管理。		35.7	35.7
15	抚州市中泽实业管理有限公司	何少伟	100	土地整理;房屋租赁;房地产开发及销售;对教育业、商贸、零售业、建筑业、商业旅游项目、房地产业、实业的投资;商务咨询服务;物业服务(凭相关许可证经营);停车场服务;会务服务;设计制作、代理、发布国内各类广告		100	100
16	抚州城投市政公用建设有限公司	许小敏	111.11	基础设施建设、市政公用工程、房地产开发、房屋建筑工程、装饰工程、农业综合开发、水利工程建筑	90		90
17	抚州市城市测绘院	郑瑞平	100	城市测绘	100		100
18	抚州市城市规划设计研究院	张海峰	100	城市规划设计	100		100
19	抚州市房地产测绘所	江洪涛	30	房地产测绘;丙类(凭测绘资质证书经营)	100		100
20	抚州市金土地勘测规划有限责任公司	江娟	100	工程测量(凭资质证书经营),土地勘测、土地资源调查、土地规划	100		100
21	抚州市建筑勘察设计院	胡斌	307	主营:工程勘察、建筑工程设计、市政公用行业设计、建筑行业人防工程设计、风景园林及景观设计、城市规划、规划咨询、环境工程设计、建筑工程总承包业务及项目管理相关的技术与管理服务、工程测量(以上经营范围国家有专项规定的从其规定) 兼营:	100		100

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
22	抚州市同鑫建设工程有限公司	杨正	10,200.00	房屋建筑工程、公路工程、市政公用工程、园林工程、水利水电工程、室内外装饰工程、机电安装工程(特种设备除外)、环保工程、钢结构工程、管道工程、土石方工程的施工、金属门窗安装、防腐保温工程、城市道路照明工程、消防设施工程、体育场地设施工程、电力工程总承包、机电工程、桥梁工程、隧道工程、建筑幕墙工程、建筑劳务分包、园林绿化工程、建筑装饰装修工程、古建筑工程、环保工程、河湖整治工程、工程机械设备安装维修加工(电梯及特种设备除外)、电子与智能化工程、消防工程、通信工程、电力安装、电力器材批发兼零售、消防设施维护、保养、检测、计算机系统集成、安防工程设计、施工、简易铁路架架制造及安装	53		53
23	抚州市广厦安居工程投资有限公司	左练辉	20,000.00	投资建设保障性住房、租赁房、房屋租赁;置业担保(凭相关资质经营)、物业服务(凭相关资质经营)、二手房交易	100		100
24	抚州城投文化传媒有限公司	刘海泉	200	广告设计、制作、发布、代理;企业形象策划;会议会展服务;影视策划;组织策划文化艺术交流活动;企业管理咨询;技术推广服务;市场调查;信息咨询;劳务服务(劳务派遣除外)	100		100
25	抚州城投供应链管理有限责任公司	姜轲	20,000.00	许可项目:酒类经营(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)一般项目:工程管理服务,专用化学产品销售(不含危险化学品),供应链管理服务等,建筑用钢筋产品销售,金属材料销售,化工产品销售(不含许可类化工产品),高性能有色金属及合金材料销售,有色金属合金销售,食用农产品批发,装卸搬运,国内货物运输代理,国内贸易代理,建筑材料销售,建筑装饰材料销售,普通货物仓储服务	100		100
26	抚州市公共交通有限责任公司	吴志伟	14,800.00	城市公共客运、小汽车出租、租赁、汽车配件、公文IC卡、设计、制作、发布国内车、灯箱、招牌、路牌站台、候车广告、洗车、车辆检测、调试、喷号;车辆二级维护保养、维修;新能源纯电动公交车充电桩对外充电服务;停车场经营、管理	100		100
27	抚州市临川区赣抚建材资源开发有限公司	姚志平	5,000.00	许可项目:河道采砂一般项目:建筑材料销售,水污染治理,防涝除涝设施管理,装卸搬运,国内货物运输代理,建筑工程用机械销售,土石方工程施工,机械设备租赁,机械销售,运输设备租赁服务,水上运输设备销售,水上运输设备零配件销售		35.7	35.7
28	抚州市金溪县赣抚建材资源开发有限公司	郑路	1,600.00	对河道砂石的开采、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业管理。		35.7	35.7

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
29	抚州市南丰县赣抚建材资源开发有限公司	黄驰	2,800	对河道砂石的开采、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业租赁、管理		35.7	35.7
30	崇仁县赣抚建材资源开发有限公司	王印	3,500.00	对河道砂石的开采、销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业租赁、管理		35.7	35.7
31	黎川县赣抚建材资源开发有限公司	李文峰	1,200.00	河道砂石开采、销售;砂石装卸、运输;建材行业开发经营、管理;土石方工程施工活动;机械设备经营租赁;物业管理		35.7	35.7
32	抚州市恒鑫房地产开发有限公司	蔡鹏	3,000.00	房地产开发;市场建设;房屋建筑工程(凭资质经营);房屋租赁服务;房屋拆迁服务;园林绿化工程施工、设计;道路与土方工程施工;室内装修、冷气工程及管道安装;物业管理(凭资质经营);酒店管理;国内贸易		100	100
33	抚州市公务用车保障服务中心有限公司	席红	200	汽车租赁		100	100
34	抚州市碧湖源水质监测有限公司	周华	200	水质检测、涉水产品检测(凭资质证书经营)		100	100
35	抚州市建业工程咨询有限公司	艾冬	100	建筑工程施工图设计文件的审查,技术咨询、工程造价咨询、工程监理,工程招标代理		100	100
36	江西赣东路桥建设集团有限公司	陈宇	100,800.00	可承担单项合同额不超过企业注册资金5倍的所有等级公路及其桥梁、长度3000米及以下的所有隧道的施工、市政建设、房屋建筑、交通安全设施、公路工程试验检测、园林绿化(以上范围涉及资质许可证的,与相关资质证书配套使用有效),工程设备、材料出口,境内国际招标工程、对外承包工程	100		100
37	江西赣东路桥工程咨询有限公司	陈宇	200	许可项目:建筑劳务分包(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)一般项目:工程管理服务,建筑工程机械与设备租赁,建筑工程用机械销售		100	100
38	江西赣东路桥商品混凝土有限公司	艾向东	200	商品混凝土、商品再生混凝土、商品混凝土及制品生产、公路工程施工		100	100
39	江西赣东路桥检测有限公司	陈宇	200	试验检测,仪器设备租赁,技术咨询,技术服务		100	100
40	抚州城鑫置业有限公司	陈宇	4,000.00	房地产开发与销售;市政工程;水利水电工程;土石方工程;园林规划、园林建筑、建筑装饰装修;不动产租赁;招投标工程		75	75
41	江西鑫州置业有限公司	李永辉	8,000.00	房地产开发经营(凭资质证书经营)、市政工程、水利水电工程建设、土石方工程		55	55

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
42	抚州市文化旅游投资发展有限公司	傅武彪	30,000.00	旅游产业、文化产业、影视制作与发行、体育产业、养老产业(景区范围)的投资、建设、经营及管理,配套项目的投资、建设、经营及管理、游船水上客运(凭相关许可证经营)、房屋租赁	100		100
43	抚州地景园林设计有限公司	杨建国	200	园林景观、园林建筑的设计,园林工程的监理		100	100
44	抚州市羊城园林绿化有限公司	汪子俊	1,046.00	花卉、苗木生产与销售,绿化养护,绿化劳务,园林绿化工程施工及配套服务,给排水工程,道路养护及施工,土石方工程,市政配套工程服务		100	100
45	抚州汝水森林宾馆有限责任公司	邓小华	1,000.00	餐饮(中餐类制售,含凉菜,不含裱花蛋糕、不含生食海产品)(凭餐饮服务许可证经营)、住宿(凭卫生许可证经营);劳务派遣(凭劳务派遣经营许可证经营,有效期至2020年8月6日)**		100	100
46	抚州市文昌里保护开发有限公司	艾志峰	17,200.00	对文昌里历史街区建设开发经营、资产管理、文化产业投资、旅游开发及经营销售、房屋租赁及经营销售		100	100
47	抚州市文顺项目管理有限责任公司	徐驰	10,000.00	对文昌里历史街区建设开发经营;文化产业投资;旅游开发及经营销售;房屋租赁及经营销售,白蚁防治服务,市场营销策划,企业形象策划,文化策划,体验式拓展活动及策划,旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务,文物文化遗址保护服务,文化场馆管理服务,文艺创作,装饰装修,各类工程建设活动,网络文化经营,营业性演出		100	100
48	抚州市万景实业发展有限公司	傅武彪	50,000.00	文化旅游、乡村旅游、农业观光旅游的开发、建设、经营;文化旅游产品的研发、销售;旅游服务;旅游信息咨询;养老产业的开发、建设、经营、推广;养老服务;文化艺术交流活动策划、交流;互联网信息服务;互联网领域的技术开发、技术咨询、技术服务;建筑工程;建筑装饰工程;建筑智能化工程;园林古建筑工程;建筑防水工程;体育设施工程;建筑劳务分包(劳务派遣除外);体育赛事策划;文化体育用品(弩除外)销售		100	100
49	江西景佳文化旅游传媒有限公司	邵成	500	文化旅游体育活动策划组织,文化旅游项目策划咨询管理,会展服务、文化旅游产品研发、企业形象策划、市场营销策划、广告发布,娱乐文化体育服务,文化用品销售		99	99
50	抚州市三翁花园运营管理有限公司	邹彤明	1,000.00	酒店管理、品质餐饮(凭餐饮服务许可证经营);高端婚庆;招商租赁、广告营销;体育产业;景区开发服务;工艺品研发;花卉、苗木培育;盆景销售;旅游产业、文化产业发展主题活动;旅游商品的组织运营管理;影视制作		100	100

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
51	抚州市景达旅游客运有限公司	黎楠 全	2,000.00	旅游客运服务;餐饮服务;住宿服务;文化创意方案设计与开发、文创产品销售;汽车租赁;汽车销售;汽车维修;汽车零部件销售;汽车新能源技术开发、销售;充电桩设计、研发、安装、维护、销售;充电桩设备销售;停车场建设、运营和管理。		51	51
52	抚州市三翁旅游服务有限公司	谢宾	600	旅行社服务;旅游客运服务;充电站、充电桩的建设及运营;餐饮及住宿服务;文创产品的开发及销售;旅游项目运营管理;水上旅客运输;游船观光服务		100	100
53	戏都会展(抚州)有限责任公司	邵成	1,000.00	会议会展服务;承办会议展览、博览会、展销活动、大中小型会议、文化体育旅游活动、招商活动、节庆活动;市场营销策划、企业形象策划;市场信息咨询(金融、证券、保险、期货除外)与调查;装饰设计咨询;园林绿化养护;会务服务、礼仪服务、婚庆服务、影视服务、翻译服务、互联网信息服务;设计、制作各类广告;展示器材租赁;室内外装潢;会场展馆装修、维护、租赁;五金交电、日用百货、健身器材、通讯器材、工艺礼品、化妆品、办公用品、汽车配件、橡塑制品、计算机软硬件销售。		100	100
54	抚州市汤显祖文化演艺有限责任公司	梁志飞	500	投资创作以汤显祖为代表的临川文化艺术剧目、运营演出文创剧目、开展各类艺术文化交流、活动策划、宣传、广告、会展、场地租赁、舞台设备租赁		100	100
55	抚州寻梦牡丹亭文化发展有限公司	罗兴德	2,800.00	经营演出;文艺表演;艺术经纪;舞台艺术造型策划;组织文化艺术交流活动;承办展览展示、会议服务;舞台设备租赁;企业形象、品牌管理策划;设计、制作、代理、发布广告;广播电视节目、影音作品的投资、制作及发行(凭广播电视节目制作经营许可证经营);文化用品、日用品、服装、鞋帽、玩具、工艺品(古董除外)、针纺织品、电子产品销售、餐饮服务		100	100
56	抚州市国威保安服务有限公司	陈志中	1,433.60	卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估、保安员培训及鉴定、保安器材销售及维修		100	100
57	抚州市万兴建设开发有限公司	郑海 祥	1,000.00	园林绿化工程;室内外装饰工程;房屋建筑工程;市政工程;园林景观工程;绿化养护;历史文化街区的开发、建设;城市基础设施及其配套工程的建设、开发、运营;房地产开发;盆景、林木、草坪、花卉、工艺美术品、天然及人造景观石、绿化养护材料、装饰材料、建筑材料批发电零售(危险化学品除外);酒店管理		51	51
58	抚州市万悦文旅产业有限公司	艾永远	1,000.00	文化产业的招商引资服务;体育运动项目经营(除危险项目外);组织文化艺术交流活动、文化艺术活动策划、体育文化交流活动策划;除演艺及演出中介;体育场馆开发、建设、运营、服务;体育用品批发		60	60

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
59	抚州市交通建设投资集团有限公司	吴仇华	20,000.00	从事交通基础设施建设项目投资、建设和经营管理;公路勘测、设计、工程咨询、设计审查;公路工程建设项目监理及技术咨询;自有资产管理服务;矿产资源开发投资;管理:设备、房产租赁、国内贸易	100		100
60	抚州博微公路设计有限公司	罗嵩	100	许可项目:建设工程勘察、建设工程设计、测绘服务(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)一般项目:招投标代理服务,工程管理服务,建筑材料销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目)		100	100
61	抚州市交通设计咨询服务有限公司	李影	500	交通公路、桥梁、市政、房屋建筑工程勘察设计与研究、风景园林设计与规划、工程技术咨询与评估咨询、规划咨询、节能评价、社会风险稳定性评价、工程招标代理、监理服务		100	100
62	抚州市交通设施租赁管理有限公司	刘韬	8,000.00	投资兴办实业(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目取得许可后方可经营)、租赁业务、租赁交易咨询服务,施工机械的租赁及维修(特种设备除外);工程设备、材料出口、建材销售、境内国际招标工程,国际技术合作与交流;物流业、运输业、酒店业、旅游业的投资与管理,经审批部门批准的其它业务		100	100
63	抚州市交通建设工程有限公司	廖海坚	12,000.00	港口、航道、公路、桥梁的建设项目总承包;工程技术研究、咨询;工程设计、勘察、施工、监理以及相关成套设备和材料的采购、供应、安装;工业与民用建筑、铁路、冶金、石化、石油、电力、矿山、水利、市政的建设工程总承包(凭相关资质证书经营);交通安全设施、公路工程试验检测、园林绿化、施工机械的租赁和维修(电梯、特种设备除外);对外承包工程(凭对外承包工程资质证书经营,经营范围详见资质证书);港口业务;工程设备、材料出口,境内国际招标工程,国际技术合作与交流;物流业、运输业、酒店业、旅游业的投资和管理;铁路运输、地铁车辆、地铁设备的设计、安装、修理、技术开发(凭相关资质证书经营)。		100	100
64	抚州市赣抚运输有限公司	傅勇	600	砂石运输(凭相关许可经营);砂石装卸、道路普通货物运输、运输服务(凭相关许可经营);设备租赁;渣土清运;车辆租赁;汽车服务;货物配送中介服务;货物配送与中转;货物配送转运;货物配送		100	51
65	金溪县民惠医养结合项目管理有限公司	李平龙	11,494.40	医疗、养老、建设项目投资。	80		80

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
66	抚州市诚鑫建设投融资发展有限公司	李平龙	10,000.00	城乡基础设施、市政设施项目投资、融资服务、建设、经营、管理;国有资产管理、管理;房地产业、工业地产开发、对广告业、酒店业、文化体育产业、旅游产业、养老产业、农业产业进行投资、经营、管理;土地储备、开发 一般项目:港口、码头船舶油污水的收集、运输、处置服务;河道保洁、清淤服务;环保工程;水污染治理、水污染治理、水生态修复、生态环境治理、环境污染治理设施运营;水上救助和打捞服务;水上水下施工作业安全保障服务;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务;船舶管理、检测与评估服务;船舶防污染技术服务;水污染治理;设备租赁;物业管理	70		70
67	抚州市水上环保有限公司	涂军	300.00	许可项目:河道采砂、港口经营、道路货物运输(网络货运)一般项目:国内贸易代理、土石方工程施工、销售代理、建筑材料销售、水污染治理、机械设备租赁、装卸搬运、物业管理、河道砂石销售管理;建材行业综合开发、经营、管理;水陆运输;河道疏浚、河道清理、河道清淤、运输管理;		51	51
68	抚州市东乡区赣抚建材资源开发有限公司	饶卫华	500.00	许可项目:河道采砂、港口经营、道路货物运输(网络货运)一般项目:国内贸易代理、土石方工程施工、销售代理、建筑材料销售、水污染治理、机械设备租赁、装卸搬运、物业管理、河道砂石销售管理;建材行业综合开发、经营、管理;水陆运输;河道疏浚、河道清理、河道清淤、运输管理;		35.7	35.7
69	资溪县赣抚建材资源开发有限公司	蔡士文	500.00	许可项目:河道采砂一般项目:河道砂石销售管理;砂石装卸、运输管理;建材行业综合开发、经营、管理;土石方工程施工;设备租赁、管理;物业管理、管理;港口经营;港口货物装卸;水路运输;河道疏浚、河道清理、河道清淤;国内贸易代理;		35.7	35.7
70	江西赣安物流服务有限公司	刘韬	1,000.00	一般项目:物流领域、网络科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让;电子商务(增值电信业务除外);装卸、搬运服务;包装服务;仓储服务(危险化学品及食品除外);货运代理;软件开发;计算机网络工程(除专项审批);企业管理咨询;物业管理。		100	100
71	江西顺乐科技有限公司	刘韬	1,000.00	许可项目:第二类增值电信业务一般项目:软件开发,软件销售,信息技术咨询服务,信息系统集成服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,互联网信息服务,大数据服务,物联网技术研发,智能车载设备销售,国际货物运输代理,普通货物仓储服务		89	89
72	江西赣东融资担保有限公司	刘韬	10,000.00	许可项目:借款类担保业务、发行债券担保业务和其他融资担保业务(凭融资担保业务经营许可证经营)(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)一般项目:合同履约担保;投标保证金担保;诉讼保全担保;预付款担保;与担保业务有关的咨询服务;以自有资金进行投资		60	60

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
73	金溪县共生新材料有限公司	段小龙	10,000.00	许可项目:矿产资源(非煤矿山)开采(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)一般项目:新型建筑材料制造(不含危险化学品),非金属矿物制品制造(除许可业务外,可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目)		60	60
74	抚州市远大投资建设有限公司	许小敏	10,000.00	中心城区土地储备与开发;市政基础设施、农村基础设施、交通基础设施、水利工程项目、保障性住房的投资建设;农业综合开发;房地产及体育文化产业开发。	100		100
75	抚州市宇恒物业管理有限公司	车鸿浩	500.00	一般项目:物业管理,建筑物清洁服务,停车场服务,家政服务,专业保洁、清洗、消毒服务,会议及展览服务,城市绿化管理,房屋租赁,日用电器修理,房屋装潢服务、企业管理、酒店管理、汽车养护、蔬菜粮食供应		100	100
76	抚州诚合开发建设有限公司	邱彪军	20,000.00	许可项目:房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包,各类工程建设活动,旅游业务,消防设施工程施工,自来水生产与供应,房地产开发经营,建设工程设计,道路旅客运输站经营(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)一般项目:农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营,土地整治服务,市政设施管理,汽车租赁,机械设备租赁,建筑材料销售,轻质建筑材料销售,建筑材料生产专用机械制造,污水处理及其再生利用,园林绿化工程施工,城市绿化管理(除许可业务外,可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目)	80		80
77	抚州赣中建材有限公司	胡建平	1,000.00	一般项目:建筑材料销售,水泥制品制造,水泥制品销售,建筑工程机械与设备租赁(除许可业务外,可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目)		70	70
78	抚州市万悦教育科技有限公司	袁英	100,000.00	一般项目:教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动),组织文化艺术交流活动,会议及展览服务,软件开发,软件销售,企业管理,工程管理服务		100	100
79	抚州市万链供应链管理有限公司	黎喻尘	10,000.00	许可项目:食品经营(销售散装食品),酒类零售,出版物零售(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)一般项目:供应链管理,社会经济咨询服务,仓储设备租赁服务,环境保护专用设备销售,非金属矿及制品销售,金属材料销售,建筑用钢筋产品销售,五金产品零售,建筑装饰材料销售,普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目),国内贸易代理,物业管理,化妆品零售,卫生用品和一次性使用医疗用品销售,日用杂品销售,农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务,农、林、牧、副、渔业专业机械的销售,针纺织品及原料销售,日用百货销售,厨具卫具及日用杂品批发,照明器具销售,皮革制品销售,母婴用品销售,玩具、动漫及游艺用品销售,集贸市场管理服务,体育用品及器材零售,农副产品销售,家用电器销售,办公用品销售,纸		100	100

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
				制品销售,文具用品零售,文具用品批发,办公设备耗材销售,日用品销售,塑料制品销售			
80	抚州市广播传媒有限公司	管俊杰	10.00	广告制作、发布、代理		100	100
81	抚州市广电文化传媒有限公司	雷永强	50.00	广播电视产业经营,文体活动,新媒体运营、礼仪、庆典、摄像、商务培训		100	100
82	抚州市电广传媒有限公司	黄耀华	60.00	设计制作电视广告;发布国内外广告;大型活动策划及运行		100	100
83	抚州市兴绿园林绿化有限公司	徐洪辉	1,000.00	主营:园林工程设计、施工与管理、园林苗木、花卉、盆景的生产与销售(凭资质证书经营)*兼营:园林用具、园林材料、林业调查、规划、设计;林业可行性报告编制;林业咨询服务。		100	100
84	抚州市影都电影有限公司	严红宇	98.569998	主营:电影发行、放映**兼营:电器修理、电影器材、住宿、饮食(限分支机构经营),房屋租赁(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)	100		100
85	抚州市金诚文化传媒有限公司	黄卫	200.00	一般项目:广告制作,广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位),广告设计、代理,品牌管理,数字内容制作服务(不含出版发行),鞋帽零售,文具用品零售,照相机零售,城乡市容管理,组织文化艺术交流活动,平面设计,交通及公共管理用标识销售,交通及公共管理用金属标识制造,日用杂品销售,电影摄制服务,图文设计制作,专业设计服务,工业设计服务,摄影及视频制作服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,数字文化创意内容应用服务,企业形象策划,项目策划与公关服务,婚庆礼仪服务,组织体育表演活动,会议及展览服务,日用百货销售,不动产登记代理服务,婚姻介绍服务,办公用品销售,互联网销售(除销售需要许可的商品),企业管理咨询,市场调查(不含涉外调查),利普宣传服务,化妆品零售,社会调查(不含涉外调查),汽车租赁		51	51

序号	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	报告期末所占权益比例(%)		
					直接	间接	合计
86	抚州市东临环城高速公路有限公司	吴仇华	5,000.00	经营范围： 许可项目：各类工程建设活动，公路管理与养护（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）一般项目：工程管理服务，以自有资金从事投资活动，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），承接总公司工程建设业务，高速公路项目投资建设、经营、管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目）	50		50

(1) 抚州公用水务有限公司原名抚州市供水公司始建于1960年2月，注册资本1880万元，2008年10月本公司根据抚州市人民政府办公室抄告单(抚府办抄字[2008]382号)，取得的该公司100%股权，并办理了工商变更手续。住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区汝水大道6909号，企业统一社会信用代码：91361000162552908Y，法定代表人：戴喻安。

(2) 抚州金巢经济开发区投资发展有限公司始建于2004年1月7日，注册资本8000万元，2008年10月，本公司根据抚州市人民政府办公室抄告单(抚府办抄字[2008]382号)，取得的该公司100%股权，并办理了工商变更手续。住所：江西省抚州市抚州金巢经济开发区创业大厦，企业统一社会信用代码：913610037567809083，法定代表人：孙香根。

(3) 抚州市诚投融资担保有限公司始建于2008年9月24日，注册资本300万元，2008年10月，本公司根据抚州市人民政府办公室抄告单(抚府办抄字[2008]382号)，取得的该公司100%股权，并办理了工商变更手续。

2009年1月10日依据抚州市人民政府办公室抄告单(抚府办抄字[2009]08号、69号)以经过评估后的房屋建筑物及土地使用权进行增资，增资后实收资本为10,000万元(其中：货币资金3,000万元，实物资金7,000万元)。2011年6月依据临时股东大会决议和修改后章程公司，增加货币出资3500万元，实收资本变更为13500万元。2011年6月根据《融资性担保公司管理暂行办法》相关规定、江西省金融办的整改意见及抚州市投资发展有限公司《关于核减城市国资担保中心注册资本的通知》，本公司减少实收资本中的实物资产7,000万元。减资后，注册资本人民币6,500万元，实收资本人民币6,500万元。2013年8月担保公司根据抚州市机构编制委员会文件抚编发[2012]71号《关于市国资担保中心变更企业的批复》由原来的抚州市国资担保中心变更为抚州市国资担保有限公司。2019年增加注册资本3,500万元，同时更名为抚州市诚投融资担保有限公司。变更后的公司注册资本为10000万元，本公司持股100%。住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区赣东国际汽车城2楼，企业统一社会信用代码：91361000669793807M，法定代表人：罗宾。

(4) 抚州市安达混凝土有限公司是由本公司2012年3月16日出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币1666万元，企业统一社会信用代码：

91361002591822654H。住所：江西省抚州市临川区抚北镇安塘路1号，法定代表人：吴慧武。

(5) 抚州市腾达投资经营有限公司是由本公司与抚州市市政投资建设有限公司共同组建的有限责任公司，注册资本为人民币1亿元，其中本公司出资8000万元，出资比例80%，抚州市市政投资建设有限公司出资2000万元，出资比例20%，于2012年4月18日取得抚州市市场和质量管理监督管理局核发的361003110001042号《企业法人营业执照》。2015年11月10日，国开发展基金有限公司、抚州市投资发展(集团)有限公司、抚州市腾达投资经营有限公司共同签订《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司对子公司抚州市腾达投资经营有限公司增资持股，并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使增资后对目标公司及抚州市投资发展(集团)有限公司享有的全部权利。根据合同约定，国开发展基金有限公司向抚州市腾达投资经营有限公司增资5,600万元，增资后注册资本增到1.04亿元，增资后股权比例最终由地方国有资产监督管理部门确认的结果为准。2016年1月26日，抚州市腾达投资经营有限公司已办理完本次增资法律程序，增资后各股东持股比例分别为：抚州市投资发展(集团)有限公司出资额为8000万元，占股比例76.92%；抚州市市政投资建设有限公司出资额为2000万元，占股比例19.23%；国开发展基金有限公司出资额为400万元，占股比例3.85%。住所：江西省抚州市市直机关集中办公大楼2号楼8楼，法定代表人：陈鹏。

(6) 抚州市市政投资建设有限公司是由本公司出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币8000万元，2012年3月16日取得抚州市高新技术产业开发区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，企业统一社会信用代码：913610035918225827。住所：江西省抚州市市直办公大楼2号楼8楼，法定代表人：邱彪军。

(7) 抚州市宇恒房地产开发有限公司是本公司出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币3688万元，于2012年3月16日取得抚州市市场和质量管理监督管理局核发的《企业法人营业执照》，企业统一社会信用代码：913610035918227509。住所：江西省抚州市市直办公大楼2号楼8楼，法定代表人：何少伟。

(8) 抚州市日月供水安装工程有限责任公司始建于2002年3月22日，抚州市供水公司(现名抚州公用水务有限公司)全资子公司。本公司间接持有该公司100%股权，2014年增加注册资本人民币1500万元，变更后注册资本为人民币2016万元，业经江西安石会计师事务所有限公司审计，并出具赣安石验字(2014)第163号验资报告。住所：江西省抚州市赣东大道915号，企业统一社会信用代码：9136100073636558XG。法定代表人：李国发。

(9) 江西省赣抚建材资源开发有限公司是本公司与江西省水投生态资源开发集团有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币20000万元，本公司实际出资10,200万元，占比51%。公司于2016年9月8日取得抚州高新技术产业开发区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码注册号：91361003MA35KEGW8K。公司2020年少数股东变更为江西省水投工程咨询集团有限公司。住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区创业园，法定代表人：胡建军。

(10) 抚州诚投融资租赁有限公司是本公司与江苏爱康实业集团有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币30000万元，章程约定本公司出资15300万元，占比51%，江苏爱康实业集团有限公司占比49%；目前实收资本100万元，本公司实际出资100万元，占比100%，公司于2016年9月12日取得抚州高新技术产业开发区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码/注册号：91361003MA35KFB3F。住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区创业园，法定代表人：陈鹏。

- (11) 抚州市地方铁路投资有限公司始建于2011年4月26日,注册资本2,000万元。2013年5月14日,抚州市国有资产监督管理委员会印发《关于同意将抚州市铁路投资有限公司国有权益无偿划入到抚州市投资发展(集团)有限公司的批复》(抚国资字【2013】18号)文件,取得的该公司100%股权,于2013年5月21日已办理相关工商变更登记和国有资产产权登记变更手续。企业统一社会信用代码:913610005736124508,住所:抚州市行政集中办公大楼2号楼8楼,法定代表人:廖华贵。
- (12) 江西省抚赣生态建设开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币3,000万元,出资比例100%,于2017年11月8日取得抚州市市场监督管理局核发的91361000MA36X31Q56号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市临川区文昌大道以西(文昌商厦),法定代表人:李明。
- (13) 江西省南城赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和南城县城市建设投资开发有限公司共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币5,000万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司出资3,500万元,出资比例70%,南城县城市建设投资开发有限公司出资1,500万元,出资比例30%。公司于2017年6月6日取得南城县市场监督管理局核发的91361021MA3614AM8B号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市南城县建昌镇野江南大道9号8栋附107号铺、108号铺、109号铺、110号铺、111号铺、112号铺,法定代表人:刘欣。
- (14) 江西省宜黄县赣抚建材资源开发有限公司是由江西省赣抚建材资源开发有限公司和宜黄县城市建设投资有限责任公司共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币1,600万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司出资1,120万元,出资比例70%,宜黄县城市建设投资有限责任公司出资480万元,出资比例30%。公司于2017年6月8日取得宜黄县市场监督管理局核发的91361026MA361AB51E号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市宜黄县凤冈镇西马路供销社3楼,法定代表人:许士亚。
- (15) 抚州市中泽实业管理有限公司是由本公司之子公司抚州市宇恒房地产开发有限公司出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币100万元,出资比例100%,于2017年7月28日取得抚州市市场监督管理局核发的91361000MA364Y934C号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市临川区直机关办公大楼2号楼8楼,法定代表人:何少伟。
- (16) 抚州城投市政公用建设有限公司是本公司出资设立的有限责任公司,该公司初始注册资本100.00万元。2017年5月9日公司注册资本变更为111.11万元,新增股东抚州振兴市政工程建设中心(有限合伙)认缴11.11万元,尚未实际出资;同时取得抚州高新技术产业开发区市场监督管理局核发的91361003MA35L7HU41号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区抚州市市直机关办公大楼2号楼8楼办公室。法定代表人:许小敏。
- (17) 抚州市城市测绘院始建于2006年7月14日,注册资本100万元。2016年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321号抄告单将原归抚州市规划局管理的抚州市城市测绘院股权划转给本公司,2017年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,故本期开始纳入合并范围;企业统一社会信用代码:91361000672406150C,住所:江西省抚州市市直办公大楼2楼5楼,法定代表人:郑瑞平。
- (18) 抚州市城市规划设计院始建于2006年7月14日,注册资本100万元。2016年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321

号抄告单将原归抚州市规划局管理的抚州市城市规划研究院股权划拨给本公司,2017年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,故本期纳入合并范围;企业统一社会信用代码:91361000789707715H,住所:江西省抚州市市直办公楼2楼5楼,法定代表人:张海峰。

(19) 抚州市房地产测绘所始建于2002年9月13日,注册资本30万元,2016年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321号抄告单将原归抚州市房产管理局管理的抚州市房地产测绘所股权划拨给本公司,2017年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,故本期纳入合并范围;企业统一社会信用代码:91361000741972907F,住所:江西省抚州市金巢经济开发区行政服务中心二楼,法定代表人:江洪涛。

(20) 抚州市金土勘测规划有限责任公司(原名抚州市金土勘测规划设计中心)始建于2009年5月4日,注册资本100万元,2016年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321号抄告单将原归抚州市国土资源局管理的抚州市金土勘测规划设计中心股权划拨给本公司。企业统一社会信用代码:91361000688505014H,住所:江西省抚州市临川区商业大道南门口,法定代表人:江娟。

(21) 抚州市建筑勘察设计院始建于1994年3月17日,注册资本307万元,2016年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321号抄告单将原归抚州市建设局管理的抚州市建筑勘察设计院股权划拨给本公司,2017年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,故本期纳入合并范围;企业统一社会信用代码:91361000492610357C,住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区象山大道699号,法定代表人:胡斌。

(22) 抚州市同鑫建筑工程有限公司成立于2010年4月27日,本期本公司从自然人股东江国祥手中购入该公司53%的股权,工商变更后,本公司出资5406万,占53%;胡金莲出资510万,占5%;杨正出资2142万人民币,占21%;江国祥出资2142万人民币,占21%,企业统一社会信用代码:91361000553528294R,住所:西省抚州市临川区临川大道1058号香榭国际1栋1单元1-1,法定代表人:杨正。

(23) 抚州市广厦安居工程投资建设有限公司成立于2018年2月2日,是本公司出资成立的有限责任公司,注册资本20,000.00万元,本公司持有100%股权,企业统一社会信用代码:91361000MA37PWGH3N,住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区象山花园1栋60号;法定代表人:左练辉。

(24) 抚州诚投文化传媒有限责任公司成立于2018年5月16日,是本公司出资成立的有限责任公司,注册资本200.00万元,本公司持有100%股权,企业统一社会信用代码:91361000MA37WWTM5G,住所:江西省抚州市临川区抚州市市直机关集中办公大楼2号楼8楼;法定代表人:刘海泉。

(25) 抚州诚投供应链管理有限责任公司成立于2018年5月22日,是本公司出资成立的有限责任公司,注册资本20,000.00万元,本公司持有100%股权,企业统一社会信用代码:91361000MA37X9B70U,住所:江西省抚州市临川区市直机关办公大楼2号楼8楼;法定代表人:姜轲。

(26) 抚州市公共交通有限责任公司成立于1989年10月28日,注册资本14800万元,2018年,由抚州市人民政府办公室出具抚府办抄字(2018)477号抄告单将其股权全部划转到本公司,企业统一社会信用代码:91361002162554225B;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区站前广场以北、外环路以东;法定代表人:吴志伟。

(27) 抚州市临川区赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和抚州市临川区城镇建设开发投资有限公司共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币5,000万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴3,500万元,出资比例70%,抚州市临川区城镇建设开发投资有限公司认缴1,500万元,出资比例30%。公司于2018年1月16日取得抚州市临川区市场和质量技术监督局核发的91361002MA37P5BB9D号《企

业法人营业执照》，住所：江西省抚州市临川区上顿渡罗家巷，法定代表人：姚志平。

(28) 抚州市金溪县赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和江西省金溪县市政投资有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币1,600万元，其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴1,120万元，出资比例70%，江西省金溪县市政投资有限公司认缴480万元，出资比例30%。公司于2018年1月22日取得金溪县市场监督管理局核发的91361027MA37PCD198号《企业法人营业执照》，住所：江西省抚州市金溪县游湾镇新建路，法定代表人：郑路。

(29) 抚州市南丰县赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和南丰县宏业国有资产运营管理有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币2,800万元，其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴1,960万元，出资比例70%，南丰县宏业国有资产运营管理有限公司认缴840万元，出资比例30%。公司于2018年2月5日取得南丰县市场监督管理局核发的91361023MA37Q0CY5B号《企业法人营业执照》，住所：江西省抚州市南丰县琴城镇石子山坑里刘家山茅店村小组，法定代表人：黄驰。

(30) 崇仁县赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和崇仁县水利工程建设投资发展有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币3,500万元，其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴2,450万元，出资比例70%，崇仁县水利工程建设投资发展有限公司认缴1,050万元，出资比例30%。公司于2018年4月2日取得崇仁县市场监督管理局核发的91361024MA37T31H0K号《企业法人营业执照》，住所：江西省抚州市崇仁县郭圩乡下村（园艺场旁），法定代表人：王印。

(31) 黎川县赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和黎川县鑫源投资发展有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币1,200万元，其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴840万元，出资比例70%，黎川县鑫源投资发展有限公司认缴360万元，出资比例30%。公司于2018年10月18日取得黎川县市场监督管理局核发的91361022MA386KDL1C号《企业法人营业执照》，公司于2020年少数股东变更为黎川县投资发展集团有限公司。住所：江西省抚州市黎川县日峰镇京川大道（金元宝2-2A），法定代表人：李文峰。

(32) 抚州市恒鑫房地产开发有限公司是由本公司之子公司抚州市宇恒房地产开发有限公司和抚州市同鑫建设工程有限公司共同发起设立的有限责任公司，注册资本3000万元，其中抚州市宇恒房地产开发有限公司认缴2100万元，占比70%，抚州市同鑫建设工程有限公司认缴900万元，占比30%。2020年3月4日，抚州市同鑫建设工程有限公司将所持股权全部转让给抚州市宇恒房地产开发有限公司，并同时办理完工商变更，变更后抚州市宇恒房地产开发有限公司持有抚州市恒鑫房地产开发有限公司全部股权，企业统一社会信用代码：91361000MA38ARS420；住所：江西省抚州市临川区临川大道1058号香樟国际1栋1单元1-1；法定代表人：蔡鹏。

(33) 抚州市公务用车保障服务中心有限公司是本公司之子公司抚州市公共交通总公司发起设立的有限责任公司，注册资本200万元，企业统一社会信用代码：91361000MA35GYW86X；住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区行政中心；法定代表人：席红。

(34) 抚州市碧润源水质监测有限公司是本公司之子公司抚州公用水务有限公司（原名抚州市供水公司）出资设立的有限责任公司，注册资本200万元，企业统一社会信用代码：91361000MA35JEPD4C；住所：江西省抚州市临川区南门口大道东延伸段以南、汝水大道以西。法定代表人：周华。

(35) 抚州市建业工程咨询有限公司成立于2008年11月04日,根据政府文件抚州市建筑勘察院本期收购原个人股东所有股权,其中原股东车倩出资8万人民币,占8%;谢鹏勇出资10万人民币,占10%;陈亚元出资10万人民币,占10%;李义和出资10万人民币,占10%;李景峰出资10万人民币,占10%;徐友元出资10万人民币,占10%;胡斌出资10万人民币,占10%;吴奇峰出资10万人民币,占10%;范琪出资10万人民币,占10%;魏红出资2万人民币,占2%,股权变更后,该公司成为抚州市建筑勘察院全资子公司,企业统一社会信用代码:913610006809210567;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区陆象山大道699号抚州建设大厦8楼;法定代表人:艾冬。

(36) 江西赣东路桥建设集团有限公司成立于2000年12月23日,注册资本100800万元。根据抚府办抄字[2019]396号将江西赣东路桥建设集团有限公司划入本公司作为全资子公司,2019年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,取得的该公司100%股权;企业统一社会信用代码:9136100070551620XG;住所:江西省抚州市临川区青云峰路18号,法定代表人:陈宇。

(37) 江西赣东路桥工程咨询有限公司成立于2016年06月06日,是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司出资设立的全资子公司,其中注册资本200万元,江西赣东路桥建设集团有限公司认缴200万元,企业统一社会信用代码:91361000MA35J51X0J;住所:江西省抚州市临川区青云峰路18号;法定代表人:陈宇。

(38) 江西赣东路桥商品混凝土有限公司成立于2014年02月27日,是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司出资设立的全资子公司,其中注册资本200万元,江西赣东路桥建设集团有限公司认缴200万元,企业统一社会信用代码:913610030910912851;住所:江西省抚州市钟岭乡长岭村公所张家村;法定代表人:艾向东。

(39) 江西赣东路桥检测有限公司成立于2012年02月17日,是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司出资设立的全资子公司,其中注册资本200万元,江西赣东路桥建设集团有限公司认缴200万元,企业统一社会信用代码:913610005892321377;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区文昌大道以东、南方水泥厂以北;法定代表人:陈宇。

(40) 抚州城鑫置业有限公司成立于2019年04月25日,是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司与余俊昌和江西嘉晟兄弟建设工程有限公司共同出资设立的有限公司,其中注册资本4000万元,江西赣东路桥建设集团有限公司认缴3000万元,占比75%,余俊昌认缴500万元,占比12.5%,江西嘉晟兄弟建设工程有限公司余俊昌认缴500万元,占比12.5%,企业统一社会信用代码:91361022MA38K6PC2N;住所:江西省抚州市黎川县京川大道309号(金元宝小区1单元2楼);法定代表人:陈宇。

(41) 江西鑫州置业有限公司成立于2011年07月14日,是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司子公司,其中注册资本8000万元,江西赣东路桥建设集团有限公司认缴4400万元,占比55%,李小牛认缴3600万元,占比45%,企业统一社会信用代码:91361000378759603T;住所:江西省抚州市临川区赣东大道南延伸段(丙纶厂西侧);法定代表人:谢小辉。

(42) 抚州市文化旅游投资发展有限责任公司成立于2015年12月28日,注册资本30000万元。根据抚府办抄字[2019]396号将抚州市文化旅游投资发展有限责任公司划入本公司作为全资子公司,2019年企业已经在工商行政管理局备案出资人变更,取得的该公司100%股权;企业统一社会信用代码:

91361000MA35G2771U;住所:江西省抚州市高新区市城市规划艺术展示中心5楼,法定代表人:傅武彪。

(43) 抚州地景园林设计有限公司成立于2002年07月23日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本200万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴200万元,企业统一社会信用代码:91361000739189104X;住所:江西省抚州市临川区迎宾大道999号,法定代表人:杨建国。

(44) 抚州市羊城园林绿化有限公司成立于2007年11月05日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本1046万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴1046万元,企业统一社会信用代码:9136100066747911XT;住所:江西省抚州市临川区学府路278号,法定代表人:汪子俊。

(45) 抚州汝水森林宾馆有限公司成立于2010年8月02日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本1000万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴1000万元,企业统一社会信用代码:91361000558482133A;住所:江西省抚州市临川区文昌大道1560号,法定代表人:邓小华。

(46) 抚州市文昌里保护开发有限公司成立于2014年11月10日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本11700万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴17200万元,企业统一社会信用代码:91361000314793015P;住所:江西省抚州市临川区赣东大道15号,法定代表人:艾志峰。

(47) 抚州市文顺项目管理有限责任公司成立于2017年12月16日,是本公司之二级子公司抚州市文昌里保护开发有限公司全资子公司,其中注册资本10000万元,抚州市文昌里保护开发有限公司认缴1000万元,企业统一社会信用代码:91361002MA35PXT59L;住所:江西省抚州市临川区大公东路95号,法定代表人:徐驰。

(48) 抚州市万景实业发展有限公司成立于2018年12月07日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本50000万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴50000万元,企业统一社会信用代码:91361003MA389QM85L;住所:江西省抚州市抚州高新技术开发区三翁花园西区临街15号楼及周边空地,法定代表人:傅武彪。

(49) 江西景佳文化旅游传媒有限公司成立于2017年9月13日,是本公司之二级子公司抚州市万景实业发展有限公司子公司,其中注册资本500万元,万景实业发展有限公司认缴495万元,占比99%,抚州市三翁花园运营管理有限公司认缴5万元,占比1%,企业统一社会信用代码:91361003MA3699394T;住所:江西省抚州市抚州高新技术开发区王安石大道以南、玉茗大道以西、汤显祖大道以东(三翁花园7号楼),法定代表人:邵成。

(50) 抚州市三翁花园运营管理有限公司2017年4月28日,是本公司之二级子公司抚州市万景实业发展有限公司全资子公司,其中注册资本1000万元,万景实业发展有限公司认缴1000万元,企业统一社会信用代码:91361000MA35XBA6X8;住所:江西省抚州市抚州高新技术开发区王安石大道以南汤显祖大道以东玉茗大道以西,法定代表人:邹彭明。

(51) 抚州市景达旅游客运有限公司成立于2018年9月25日,是本公司之二级子公司抚州市万景实业发展有限公司子公司,其中注册资本2000万元,

万景实业发展有限公司认缴1020万元,占比51%,南京景昌乐电子科技有限公司认缴900万元,占比49%,企业统一社会信用代码:91361003MA385AYL2N;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区火车站旁抚州客运中心,法定代表人:黎喻生。

(52) 抚州市三翁旅游服务有限公司成立于2018年6月15日,是本公司之二级子公司抚州市万景实业发展有限公司全资子公司,其中注册资本600万元,抚州市万景实业发展有限公司认缴600万元,企业统一社会信用代码:91361003MA37YR5G0R;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区三翁花园西门智慧旅游体验馆二楼,法定代表人:谢宾。

(53) 戏都会展(抚州)有限责任公司成立于2019年06月03日,是本公司之二级子公司抚州市万景实业发展有限公司全资子公司,其中注册资本1000万元,万景实业发展有限公司认缴1000万元,企业统一社会信用代码:91361003MA38M88H11;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区站前北路三翁花园智慧体验馆二楼,法定代表人:邵成。

(54) 抚州市汤显祖文化演艺有限责任公司成立于2012年05月25日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本500万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴500万元,企业统一社会信用代码:913610005965194512;住所:江西省抚州市金巢经济开发区迎宾大道586号,法定代表人:梁志飞。

(55) 抚州寻梦牡丹亭文化发展有限公司成立于2018年01月08日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本2800万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴2800万元,企业统一社会信用代码:91361000MA37NPGC2J;住所:江西省抚州市临川区文昌街办前进路1号,法定代表人:罗兴德。

(56) 抚州市国威保安服务有限公司成立于2004年7月15日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司全资子公司,其中注册资本1433.60万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴1433.60万元,企业统一社会信用代码:913610007697546964;住所:江西省抚州市临川区青云峰路54号,法定代表人:陈志中。

(57) 抚州市万兴建设开发有限公司成立于2019年9月20日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司子公司,其中注册资本1000万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴510万元,占比51%,刘斌认缴510万元,占比49%,企业统一社会信用代码:91361003MA38UXDR7E;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区三翁花园北门办公楼,法定代表人:郑海祥。

(58) 抚州市万悦文旅产业有限公司成立于2019年07月08日,是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司子公司,其中注册资本1000万元,抚州市文化旅游投资发展有限公司认缴600万元,占比60%,北京万象传媒广告有限公司认缴400万元,占比40%,企业统一社会信用代码:91361000MA38PATH7C;住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区三翁花园西门办公楼,法定代表人:艾永远。

(59) 抚州市交通建设投资集团有限公司成立于2017年01月04日,注册资本20000万元,根据抚府办抄字[2019]396号将抚州市交通建设投资集团划入本公司作为全资子公司,2019年企业已经在工商行政管理局各案出资人变更,取得的该公司100%股权;企业统一社会信用代码:91361000MA35NHNEXR;住所:江西省抚州市临川区赣东大道1332号,法定代表人:吴凯华。

(60) 抚州博微公路设计有限公司成立于2012年03月21日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司全资子公司,其中注册资金100万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴100万元,企业统一社会信用代码:91361000591833951B;住所:江西省抚州市直属行政办公大楼1号楼413室,法定代表人:罗嵩。

(61) 抚州市交通设计咨询服务集团有限公司成立于2017年10月13日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司全资子公司,其中注册资金500万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴500万元,企业统一社会信用代码:91361000MA36UQUY1U;住所:江西省抚州市临川区赣东大道1332号,法定代表人:李影。

(62) 抚州市交通设施租赁管理有限公司成立于2017年10月12日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司全资子公司,其中注册资金8000万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴8000万元,企业统一社会信用代码:91361000MA36UPKA9B;住所:江西省抚州市临川区赣东大道1332号,法定代表人:刘娟。

(63) 抚州市交通建设工程有限公司成立于2017年10月13日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司全资子公司,其中注册资金12000万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴12000万元,企业统一社会信用代码:91361000MA36UQQ915;住所:江西省抚州市临川区赣东大道1332号,法定代表人:廖海坚。

(64) 抚州市赣抚运输有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币600万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴600万元,出资比例100%。公司于2019年4月23日取得抚州市市场和质量监督管理局核发的91361000MA38JQF93P号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市临川区文昌大道以西(文昌商厦),法定代表人:傅勇。

(65) 金溪县民惠医养结合项目管理有限公司由本公司和江西省金溪县市政投资有限公司共同出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币11494.40万元,本公司认缴9195.52万元,出资比例80%,江西省金溪县市政投资有限公司认缴2298.88万元,出资比例20%。公司于2019年4月18日取得金溪县市场监督管理局核发的91361027MA38JE5H20号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市金溪县秀谷西大道11号7层,法定代表人:李平龙。

(66) 抚州市诚鑫建设投资发展有限公司由本公司和黎川县投资发展集团有限公司共同出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币10000万元,本公司认缴7000万元,出资比例70%,黎川县投资发展集团有限公司认缴3000万元,出资比例30%。公司于2019年9月17日取得金溪县市场监督管理局核发的91361022MA38UUDU96号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市黎川县日峰镇状元路(行政中心附属楼五楼),法定代表人:李平龙。

(67) 抚州市水上环保有限公司由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司全资出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币300万元,江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴300万元,出资比例100%。公司于2020年3月13日取得抚州高新技术产业开发区市场监督管理局核发的91361003MA395HEJ9L号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市抚州高新技术产业开发区园横四路133号,法定代表人:涂军。

(68) 抚州市东乡区赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和抚州市东乡城投集团有限公司共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币500万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴350万元,出资比例70%,抚州市东乡城投集团有限公司认缴150万

元,出资比例30%。公司于2020年7月23日取得抚州市东乡区市场监督管理局核发的91361029MA399HBA8W号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市东乡区东临一级公路陈桥段88号办公大楼一楼,法定代表人:饶卫华。

(69)资溪县赣抚建材资源开发有限公司是由本公司之子公司江西省赣抚建材资源开发有限公司和江西大觉山旅游投资集团有限公司共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币500万元,其中江西省赣抚建材资源开发有限公司认缴350万元,出资比例70%,江西大觉山旅游投资集团有限公司认缴150万元,出资比例30%。公司于2020年7月14日取得资溪县市场监督管理局核发的91361028MA3990U00B号《企业法人营业执照》,住所:江西省抚州市资溪县鹤城镇建设东路56号,法定代表人:蔡士文新。

(70)江西赣安物流服务有限公司成立于2020年3月31日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司出资设立的有限公司,其中注册资金1000万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴1000万元,企业统一社会信用代码:91361025MA396MRU01;住所:江西省抚州市乐安县厚发工业园威仕特大厦四楼,法定代表人:刘韬。

(71)江西顺乐科技有限公司成立于2020年9月15日,是本公司之孙公司江西赣安物流服务有限公司与乐安县工业与科技创新投资发展有限公司和江西乐运科技有限公司共同出资设立的有限公司,其中注册资金1000万元,江西赣安物流服务有限公司认缴890万元,持股89%,企业统一社会信用代码:91361025MA39AMDQ0Q;住所:江西省抚州市乐安县前坪工业园区(江西康希科技有限公司内),法定代表人:刘韬。

(72)江西赣东融资担保有限公司成立于2020年7月15日,是本公司之孙公司抚州市交通建设工程有限公司与江西禹茂建筑工程有限公司共同出资设立的有限公司,其中注册资金10000万元,抚州市交通建设工程有限公司认缴6000万元,持股60%,企业统一社会信用代码:91361000MA399BGH0B;住所:江西省抚州市临川区赣东大道1988号名人国际1栋2302,法定代表人:刘韬。

(73)金溪县共生新材料有限公司成立于2020年6月18日,是本公司之子公司抚州市交通建设投资集团有限公司与江西金港矿业有限公司和抚州路通建筑劳务有限公司共同出资设立的有限公司,其中注册资金1000万元,抚州市交通建设投资集团有限公司认缴6000万元,持股60%,企业统一社会信用代码:91361027MA398XP74;住所:江西省抚州市金溪县琅琚镇枫山街,法定代表人:段小龙。

(74)抚州市远大投资建设有限公司始建于2012年4月13日,由抚州市国有资产监督管理委员会办公室出资设立,注册资本10000万元。2020年5月18日,抚州市人民政府办公室印发抚府办抄字[2016]321号抄告单将抚州市远大投资建设有限公司股权划拨给本公司;2020年6月16日企业已完成工商变更,企业统一社会信用代码:9136100359376091XL,住所:江西省抚州市市直机关集中办公大楼2号楼8楼,法定代表人:许小敏。

(75)抚州市宇恒物业管理有限公司成立于2020年3月27日,是本公司之子公司抚州市宇恒房地产开发有限公司出资设立的有限公司,其中注册资金500万元,抚州市宇恒房地产开发有限公司认缴500万元,企业统一社会信用代码:91361000MA396H7K87;住所:江西省抚州市临川区南湖路(市医药公司对面)1幢1001房,法定代表人:车鸿浩。

(76)抚州诚合开发建设有限公司成立于2020年11月9日,是由本公司与抚州市东临发展开发有限公司共同出资设立,公司注册资本20000万元,本公司认缴16000.0万元,持股80%;抚州市东临发展开发有限公司认缴4000.0万元,持股20%。2020年11月17日,取得抚州市东临新区市场监督管理局核发

的91361005MA39BPGF31号《企业法人营业执照》。住所：江西省抚州市东临新区七里岗乡封溪村（新区项目建设指挥部大楼一楼101室）；法定代表人：邱彪军。

(77)抚州赣中建材有限公司成立于2020年8月26日，是本公司之子公司江西赣东路桥建设集团有限公司与江西中川公路工程有限公司共同出资设立的有限公司，其中注册资本1000万元，江西赣东路桥建设集团有限公司认缴700万元，占比70%，江西中川公路工程有限公司认缴300万元，占比30%；2020年8月26日，取得广昌县市场监督管理局核发的91361030MA39A88401号《企业法人营业执照》；住所：江西省抚州市广昌县盱江镇解放路151号；法定代表人：胡建平。

(78)抚州市万悦教育科技有限公司成立于2020年06月17日，是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司出资设立的有限公司，其中注册资本100,000万。；2020年6月17日，取得抚州市市场监督管理局核发的91361000MA398NKT1G号《企业法人营业执照》；住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区域城市规划展示中心5楼；法定代表人：聂英。

(79)抚州市万链供应链管理服务有限公司成立于2020年04月8日，是本公司之子公司抚州市文化旅游投资发展有限公司出资设立的有限公司，其中注册资本10,000万。；2020年4月8日，取得抚州高新技术产业开发区域市场监督管理局核发的91361003MA396W5G34号《企业法人营业执照》；住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区域城市规划展示中心5楼；法定代表人：黎啸尘。

(80)抚州市广播传媒有限公司成立于2015年6月12日，注册资本10万元。根据抚府办抄字[2016]321号和抚府办抄字[2016]261号将抚州市广播传媒有限公司划入本公司子公司抚州市文化旅游投资发展集团有限公司作为全资孙公司，2020年文旅投公司与抚州市广播电视台和抚州林业科学研究所签订股权转让协议，取得公司100%股权；企业统一社会信用代码：913610003432660700；住所：江西省抚州市临川区临川大道228号，法定代表人：管俊杰。

(81)抚州市广电文化传媒有限公司成立于2013年4月17日，注册资本50万元。根据抚府办抄字[2016]321号和抚府办抄字[2016]261号将抚州市广电文化传媒有限公司划入本公司子公司抚州市文化旅游投资发展集团有限公司作为全资孙公司，2020年文旅投公司与抚州市广播电视台和抚州林业科学研究所签订股权转让协议，取得公司100%股权；企业统一社会信用代码：91361000063395773K；住所：江西省抚州市临川区临川大道228号，法定代表人：雷永强。

(82)抚州市电广传媒有限公司成立于2014年11月21日，注册资本60万元。根据抚府办抄字[2016]321号和抚府办抄字[2016]261号将抚州市电广传媒有限公司划入本公司子公司抚州市文化旅游投资发展集团有限公司作为全资孙公司，2020年文旅投公司与抚州市广播电视台和抚州林业科学研究所签订股权转让协议，取得公司100%股权；企业统一社会信用代码：91361000314697509R；住所：江西省抚州市黄巢东路53号，法定代表人：黄耀华。

(83)抚州市兴绿园林绿化有限公司成立于1997年8月15日，注册资本1000万元。根据抚府办抄字[2016]321号和抚府办抄字[2016]261号将抚州市兴绿园林绿化有限公司划入本公司子公司抚州市文化旅游投资发展集团有限公司作为全资孙公司，2020年文旅投公司与抚州市广播电视台和抚州林业科学研究所签订股权转让协议，取得公司100%股权；企业统一社会信用代码：9136100070578022XJ；住所：江西省抚州市临川区若士路180至194号，法定代表人：黄耀华。

(84)抚州市影都电影有限公司成立于1990年4月10日注册资本98.569998万元。抚州市文化旅游投资发展集团有限公司认缴98.569998万元，企业统

一社会信用代码: 9136100016258167X6; 住所: 江西省抚州市临川区赣东大道 469 号, 法定代表人: 严红宇。

(85) 抚州市金诚文化传媒有限公司成立于 2021 年 3 月 5 日注册资本 200 万元。企业统一社会信用代码: 91361000MA39UJWL1K; 住所: 江西省抚州市临川区金巢大道 1111 号(建筑业大厦)3 栋 2-1 室, 法定代表人: 黄卫。

(86) 抚州市东临环城高速公路有限公司成立于 2021 年 6 月 28 日注册资本 5,000 万元。企业统一社会信用代码: 91361000MA3AE2F84I; 住所: 江西省抚州市临川区赣东大道南延线段 1332 号(西纶厂西侧), 法定代表人: 吴仇华。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
抚州市玉茗二手车交易市场建设管理有限公司	抚州市	二手车交易	40		权益法
抚州市金融控股有限公司	抚州市	金融投资	20	20	权益法
中阳研砼建筑科技有限公司	抚州市	建造技术研发	20		权益法
抚州市中城资产管理公司	抚州市	实业投资等		45	权益法
抚州五洋智慧交通产业发展有限公司	抚州市	汽车停车相关服务	30		权益法
抚州市农业发展投资有限公司	抚州市	农业项目投资	25	15	权益法
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	抚州市	建筑材料生产销售等		40	权益法
抚州市赣东资产管理公司	抚州市	对外投资		50	权益法
抚州赣东金融科技服务有限公司	抚州市	担保等业务		40	权益法
中阳德欣科技有限公司	抚州市	材料生产加工		26.4	成本法
抚州小羚羊教育科技有限公司	抚州市	教育类		40	权益法
江西兴临资产管理公司	抚州市	金融投资	49		权益法
江西省华赣环境集团抚州有限公司	抚州市	环境治理	40		权益法
抚州市保安员职业技能培训学校	抚州市	技能培训		100	成本法
抚州市东乡区南方新材料有限公司	抚州市	新型材料		29	权益法
抚州市远程置业有限责任公司	抚州市	房地产业		40	权益法
资溪县两山花卉苗木有限公司	抚州市	公共设施管理业		49	权益法
抚州市广诚环境水务有限公司	抚州市	水的生产和供应业	33.5		权益法

抚州市城投新力物业服务服务有限公司	抚州市	房地产业	49		权益法
抚州枫升新材料有限公司	抚州市	其他采矿业		37	权益法
抚州东临新区共生源青混凝土有限公司	抚州市	非金属矿物制品业		20	权益法
抚州市共生新型环保建材有限公司	抚州市	非金属矿物制品业		43	权益法

3. 在其他相关主体中的权益

被投资企业名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	持股比例
江西省金溪县市政投资有限公司	金溪县	陈勇	8,000.00	对城市供水及供水工程的投资,对酒店业的投资,对体育文化产业的投资,投资、经营、管理、城市土地资产、城市、农村基础设施、交通、基础设施及房地产、农业综合开发、水利工程建设,中心城区土地储备、开发	30.00%
南丰县城市建设投资发展有限公司	南丰县	周冬林	7,050.00	对城市房地产、基础设施建设、交通设施建设项目进行投资经营和管理服务	30.00%
乐安县城市建设投资发展有限公司	乐安县	熊明生	16,300.00	基础设施建设、投资管理;基础设施有偿使用;城市资源开发利用与经营;实施土地收储整理、开发利用(经政府批准方可经营);农田水利及农村基础设施建设	30.00%
南城县城市建设投资开发有限公司	南城县	全水才	10,000.00	土地开发、城市基础设施建设、交通设施建设、房地产开发	30.00%
广昌县投资发展有限责任公司	广昌县	付建群	11,000.00	城乡基础设施建设、交通设施建设、房地产开发及销售、农业开发、物业管理、房地产租赁、砂石采掘及销售	30.00%
宜黄县城市建设投资有限责任公司	宜黄县	余辉	8,000.00	投资经营:城市土地资产、城市基础设施建设、交通基础设施建设、房地产(凭有效资质证书经营)	30.00%
黎川县鑫源投资发展有限公司	黎川县	安玉明	13,000.00	投资城市基础设施建设、交通设施建设、水利基础设施建设及房地产开发项目	30.00%
资溪县投资发展有限责任公司	资溪县	黄福平	6,164.00	对旅游业、酒店业、体育和文化产业的投资;投资、经营、管理城市土地资产(经政府批准方可经营)、城市和农村基础设施、交通基础设施和房地产;农业综合开发;水利工程建设	28.17%
崇仁县城市建设投资发展有限公司	崇仁县	尧文德	10,000.00	对农村及城市基础设施建设、交通设施建设、房地产开发的投资和工程管理、政府划拨的房、地产管理、水利基础设施建设、土地整理	20.31%

被投资企业名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	持股比例
抚州市临川区城镇建设开发投资有限公司	抚州市	金波	70,000.00	从事城镇开发建设、建筑装饰材料(油漆等危化品除外)；城市、农村基础设施投资、农业综合开发、交通基础设施投资、水利工程投资、房屋租赁、场所租赁、对城市供水及供水工程的投资、城市土地资产、房地产、体育文化产业投资	7.30%
抚州市东乡区城镇投资开发有限公司	抚州市	朱建忠	20,000.00	城市基础设施及市政公用项目的投资、融资、运营；城乡水利基础设施建设；国有资产经营和资本运作；项目投资和管理、资产受益管理、资产重组和经营；房地产开发；各类建设工程项目的投资服务	17.50%

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地址	主营业务	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
抚州市国有资产监督管理委员会	抚州市	国有资产经营、资产管理等	97.84%	97.84%

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益

4、关联方交易情况

为关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保到期日
抚州市投资发展(集团)有限公司	抚州市腾达投资经营有限公司	17,600.00	2016.06.29-2026.06.28
	抚州市腾达投资经营有限公司	14,400.00	2016.06.30-2026.06.29
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	18,225.10	2018.04.25-2023.04.25
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	8,200.00	2019.03.20-2024.03.20
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	1,800.00	2019.03.20-2024.03.20
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	5,000.00	2019.09.10-2022.09.10
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	5,000.00	2019.11.19-2022.11.19
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	10,000.00	2019.12.12-2022.12.11
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	8,000.00	2019.11.25-2026.11.24
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	7,000.00	2020.04.30-2030.04.29
	抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	50,000.00	2021.04.28-2024.04.28
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	21,635.00	2018.06.22-2038.08.17
	抚州公用水务有限公司	4,300.00	2020.05.07-2022.05.06
	抚州市农业发展投资有限公司	10,000.00	2019.07.16-2022.07.16
	抚州市交通建设投资集团有限公司	9,000.00	2019.12.06-2024.10.05
	抚州市交通建设投资集团有限公司	20,000.00	2020.03.25-2023.03.24
	抚州市广厦安居工程投资建设有限公司	4,900.00	2020.04.28-2023.04.27
	合计	215,060.10	

除在编制合并报表时予以抵消的内部交易外，无其他关联交易。

十、或有事项

1、子公司抚州市诚投融资担保有限公司为江西广厦钢结构有限公司等多家企业累计提供6,380.00万元的贷款担保。

2、本公司对外担保明细如下：

序号	被担保人	担保金额(万元)	担保到期日
----	------	----------	-------

序号	被担保人	担保金额（万元）	担保到期日
1	抚州幼儿师范高等专科学校	30,000.00	2019.06.20-2024.06.20
2	抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	8,000.00	2018.12.18-2023.12.18
3	抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	8,000.00	2019.01.11-2024.01.11
4	抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	8,000.00	2019.01.25-2024.01.25
5	抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	8,000.00	2019.02.22-2024.02.22
6	抚州市盛华报废汽车回收（拆解）有限公司	13,300.00	2019.02.28-2024.02.28
7	抚州市数字经济投资集团有限公司	60,000.00	2021.06.30-2024.07.01
8	抚州高新区发展投资集团有限公司	100,000.00	2021.02.08-2028.02.08
9	抚州高新区工业与科技资产运营有限公司	30,000.00	2021.02.07-2022.02.07
10	江西大觉山旅游投资集团有限公司	20,000.00	2021.04.28-2026.04.28
	合计	285,300.00	

除上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

十一、承诺事项

（一）本公司及子公司以自有资产贷款抵押事项

1、本公司之子公司抚州市宇恒房地产开发有限公司以自有土地为抚州市广厦安居工程投资建设有限公司农发行抚州分行 3 亿借款提供抵押担保。

2、本公司之子公司抚州市文旅投公司以投资性房地产中文昌雅苑、祥和家园为抚州市城市旧城改造开发有限公司 10 亿银行借款提供抵押担保。

3、本公司之孙公司抚州市文昌里保护开发有限公司以投资性房地产悦居佳园为长期借款 15 亿元提供抵押。

（二）抚州市市政公共设施管理项目、抚州市文昌里旧城棚户区改造、抚州市中心城区廉租房建设项目政府回购情况

经抚州市人大常委会批准，本公司 2009 年、2012 年与抚州市财政局签订了《抚州市市政公共设施管理项目政府回购协议书》，《抚州市文昌里旧城棚户区改造、抚州市中心城区 2012 年廉租房建设项目政府回购协议书》回购项目主要为：抚州市污水处理厂污水收集管网（二期）工程、抚州市金巢经济开发区四期基础设施建设项目、抚州市城西防洪工程、抚州市新城核心区路网工程建设项目、抚州市经济适用房（含廉租房）建设工程等在建项目。回购项目采用由本公司投资建设，抚州市财政局一次性回购，资金分期支付的投资模式运作。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司变更企业负责人，经市政府研究决定：许小敏同志任抚州市供销合作社联合社主任，免去其抚州市投资发展（集团）有限公司董事长职务；刘龙飞同志任抚州市投资发展（集团）有限公司董事长，免去其抚州市投资发展（集团）有限公司总经理职务；吴仇华同志任抚州市城市建设集团有限公司董事长，免去其抚州市交通建设投资集团有限公司董事长、总经理职务；王柏荣同志任抚州市农业发展投资有限公司董事长（比照副处管理），免去其抚州高新技术产业开发区管理委员会副主任职务；龚升平、陈坚同志任赣东学院副院长；谢国辉同志任赣东学院副院长，免去其抚州职业技术学院副院长职务；段传国同志任抚州职业技术学院副院长（试用期一年）；吴建才同

志任抚州市第一中学校长(试用期一年);杨小平同志任抚州市东临新区管理委员会副主任。免去华河辉同志的抚州市交通运输局副局长职务;免去黄永尧同志的抚州市水利局副局长职务;免去鄢华员同志的抚州市畜牧兽医局局长职务;免去曾腊如同志的抚州市农业发展投资有限公司董事长职务;免去罗习奇同志的抚州市第一中学校长职务;免去黄国锐同志的抚州市东临新区管理委员会副主任职务。

十三、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司调整前期会计差错更正,根据抚州市财政局的检查,本公司将财政拨款入车辆款误计入资本公积,调整至其他收益 14,910,022.00 元,本公司子公司退回以前年度多缴的所得税 111,895,216.51 元。致使期初未分配利润增加人民币 126,805,238.51 元,该事项本公司在 2021 年度之前作为会计差错对其进行追溯调整。

十四、母公司财务报表有关项目附注

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,979,721,984.59	100.00%			19,979,721,984.59
其中：账龄组合					
特定款项组合	19,979,721,984.59	100.00%			19,979,721,984.59
合计	19,979,721,984.59	100.00%			19,979,721,984.59

续

种类	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账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,008,159,041.40	100.00%	-		17,008,159,041.40
其中：账龄组合					-
特定款项组合	17,008,159,041.40	100.00%			17,008,159,041.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,008,159,041.40	100.00%	-		17,008,159,041.40

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年坏账准备无计提,本年无转回坏账准备。本年无重要的转回或收回的坏账准备。

(3) 期末金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末余额	坏账准备	性质或内容
抚州各县区城投公司	6,642,911,904.02		市代县扶贫及基础设施贷款资金
抚州市广厦安居工程投资建设有限公司	5,219,807,400.37		资金往来款
抚州市宇恒房地产开发有限公司	3,344,229,620.15		资金往来款
抚州高新区发展投资集团有限公司	2,024,299,058.72		资金往来款
抚州市市政投资建设有限公司	1,741,041,882.37		暂借款及扶贫资金
合计	18,972,289,865.63		

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	9,731,887,320.47		9,731,887,320.47	9,731,887,320.47		9,731,887,320.47
对合营、联营公司投资	273,100,410.43		273,100,410.43	273,100,410.43		273,100,410.43
合计	10,004,987,730.90		10,004,987,730.90	10,004,987,730.90		10,004,987,730.90

(2) 对子公司投资明细

被投资单位名称	上年年末余额	本期增减额	期末余额
抚州市公用水务有限公司	70,280,573.11		70,280,573.11
抚州金巢经济开发区投资发展有限公司	629,560,408.08		629,560,408.08
抚州市诚投融资担保有限公司	100,085,184.68		100,085,184.68
抚州市腾达投资经营有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00
抚州市市政投资建设有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00
抚州市宇恒房地产开发有限公司	36,880,000.00		36,880,000.00
抚州市安达混凝土有限公司	16,660,000.00		16,660,000.00
抚州市地方铁路投资有限公司	20,000,930.46		20,000,930.46
抚州诚投融资租赁有限公司	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00
江西省赣抚建材资源开发有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00
抚州市城市测绘院	2,556,717.21		2,556,717.21
抚州市金土勘测规划设计中心	3,107,669.79		3,107,669.79
抚州市建筑勘察设计院	11,942,790.14		11,942,790.14
抚州市房地产测绘所	-43,742.69		-43,742.69
抚州市城市规划设计研究院	6,004,962.72		6,004,962.72
抚州市广厦安居工程投资建设有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
抚州同鑫建设工程有限公司	48,967,755.68		48,967,755.68
抚州市公共交通总公司	62,561,593.89		62,561,593.89
抚州诚投文化传媒有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
抚州诚投供应链管理有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
江西赣东路桥建设集团有限公司	498,100,977.76		498,100,977.76
抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	7,295,235,708.58		7,295,235,708.58
抚州市交通建设投资有限公司	64,985,791.06		64,985,791.06
抚州市诚鑫建设投资发展有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00
抚州市远大投资建设有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00

被投资单位名称	上年年末余额	本期增减额	期末余额
金溪县民惠医养结合项目管理公司	30,000,000.00		30,000,000.00
抚州诚合开发建设有限公司		80,000,000.00	80,000,000.00
抚州市东临环城高速公路有限公司		95,000,000.00	95,000,000.00
合计	9,731,887,320.47	174,000,000.00	9,905,887,320.47

(3) 对联营合营公司的投资明细

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加			期末余额
		本期追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	
抚州市玉茗二手车交易市场建设管理有限公司	959,747.01		-113,392.94		846,354.07
抚州市金融控股有限公司	105,501,686.54		4,864,450.57		110,366,137.11
中阳研砼建筑科技有限公司	5,163,892.68		-1,152,927.36		4,010,965.32
抚州五洋智慧交通产业发展有限公司	6,310,895.78	3,000,000.00	-516,338.42		8,794,557.36
抚州市农业发展投资有限公司	50,836,246.17		305,700.43		51,141,946.60
江西兴临资产管理有限公司	100,477,601.09		10,482,617.13		110,960,218.22
江西省华赣环境集团抚州有限公司	3,850,341.16		-483,874.85		3,366,466.31
抚州市广诚环境水务有限公司		1,675,000.00			1,675,000.00
抚州市诚投新力物业服务服务有限公司		980,000.00			980,000.00
合计	273,100,410.43	5,655,000.00	13,386,234.56		292,141,644.99

3. 营业收入

项目	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目收入	1,550,000,000.00	1,553,398,886.90
租赁收入	268,694.10	118,300.00
合计	1,550,268,694.10	1,553,517,186.90

4. 营业成本

项目	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目成本	1,395,000,000.01	1,106,244,595.69
客车销售成本		24,945,132.74
合计	1,395,000,000.01	1,131,189,728.43

5. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

注：根据抚州市人民政府办公室抄告单（抚府办抄字[2009]264 号，政府自 2009 年起，每年由市财

政安排资金对本公司从事的基础设施建设项目进行专项财政补贴。

6. 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	530,782,635.90	484,360,942.85
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,384.29	434,220.55
预提费用增加（减：减少）		
待摊费用的减少		
无形资产摊销	1,366,064.61	1,372,659.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-34,061,231.46	-42,467,221.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	-566,147,534.17	-336,797,373.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,949,343,389.85	-1,440,165,135.22
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,201,816,330.26	-1,077,166,684.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,814,251,740.42	-2,410,428,590.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	6,797,836,626.56	5,273,402,392.08
减：定期存单或保证金	695,091,658.48	857,101,380.21
减：货币资金的上年年末余额	5,273,402,392.08	4,283,844,440.05
加：现金等价物的期末余额		
加：期初定期存单或保证金	857,101,380.21	339,881,242.22
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,686,443,956.21	472,337,814.04

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,102,744,968.08	4,416,301,011.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,102,744,968.08	4,416,301,011.87
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,102,744,968.08	4,416,301,011.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十五、 财务报表批准报出

本财务报表业经董事会决议批准报出。



抚州市投资发展(集团)有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇二二年四月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：



中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 江亮春
 Full name: 江亮春
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-10-21
 Date of birth: 1974-10-21
 工作单位: 信永中和会计师事务所深圳分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所深圳分所
 身份证号码: 430104197410212536
 Identity card No.: 430104197410212536



注册会计师: 江亮春
 执业证书编号: 440300011111
 发证日期: 2003年5月23日
 有效期至: 2013年5月23日


 注册会计师执业证书
 注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration





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.

2012-6-28




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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

转出: 中审会计师事务所
 转入: 中审会计师事务所

一、注册会计师执业，应当出示此证书。
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师变更工作单位时，应当将本证书缴还原工作单位。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

