

债券代码：139006.SH/1680060.IB 债券简称：PR 上饶债/16 上饶国资债
债券代码：167589.SH 债券简称：20 饶资 01
债券代码：177877.SH 债券简称：21 饶资 01
债券代码：178971.SH 债券简称：21 饶资 02
债券代码：184236.SH/2280043.IB 债券简称：22 饶资 01/22 上饶国资专项债 01

上饶市国有资产经营集团有限公司 关于 2021 年度审计报告及公司债券 2021 年年度报告 更正的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

本公司于 2022 年 4 月 29 日公告了《上饶市国有资产经营集团有限公司公司债券 2021 年年度财务报告及附注》（以下简称“审计报告”）及《上饶市国有资产经营集团有限公司公司债券 2021 年年度报告》（以下简称“年度报告”），经审慎审查，需要对 2021 年度审计报告及年度报告进行更正。现就更正的内容公告如下：

一、更正内容

1、审计报告更正情况

更正内容一、合并财务报表更正情况如下：

单位：元

财务报表	项目	更正前		更正后	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
	其他权益工具投资	7,168,408,526.68	189,250,000.00	3,492,634,026.20	652,625,753.11
	非流动资产合计	21,512,054,869.62	13,734,229,473.01	17,836,280,369.14	321,546,124.00
	资产总计	42,170,699,393.53	32,037,231,149.73	38,494,924,893.05	32,500,606,902.84

合并资产负债表	递延所得税负债	749,355,389.97	712,539,464.62	866,204,655.08	828,383,402.90
	非流动负债合计	11,255,162,737.48	11,159,392,099.50	11,372,012,002.59	11,275,236,037.78
	负债合计	21,961,334,215.48	18,129,491,896.27	22,078,183,480.59	18,245,335,834.55
	资本公积	12,389,509,717.17	5,347,575,068.18	8,246,338,156.23	5,347,575,068.18
	其他综合收益	-		350,547,795.35	347,531,814.83
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	18,718,742,421.47	12,377,473,710.62	14,926,118,655.88	12,725,005,525.45
	所有者权益（或股东权益）合计	20,209,365,178.05	13,907,739,253.46	16,416,741,412.46	14,255,271,068.29
	负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,170,699,393.53	32,037,231,149.73	38,494,924,893.05	32,500,606,902.84
财务报表	项目	本期金额（更正前）		本期金额（更正后）	
合并利润表	六、其他综合收益的税后净额		-		3,015,980.52
	（一）归属母公司的其他综合收益的税后净额		-		3,015,980.52
	1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-		3,015,980.52
	（3）其他权益工具投资公允价值变动		-		3,015,980.52
	七、综合收益总额		439,002,855.69		442,018,836.21
	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		424,705,419.63		427,721,400.15

更正内容二、母公司财务报表更正情况如下：

单位：元

财务报表	项目	更正前		更正后	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
资产负债表	其他权益工具投资	7,168,408,526.68	189,250,000.00	3,492,634,026.20	652,625,753.11
	非流动资产合计	15,082,430,602.10	8,051,878,233.67	11,406,656,101.62	8,515,253,986.78
	资产总计	26,727,780,723.72	18,891,102,646.33	23,052,006,223.24	19,354,478,399.44
	递延所得税负债	507,772,796.87	476,007,281.57	624,622,061.98	591,851,219.85
	非流动负债合计	8,521,677,851.91	7,438,512,368.55	8,638,527,117.02	7,554,356,306.83
	负债合计	13,012,967,225.76	11,350,586,137.51	13,129,816,490.87	11,466,430,075.79
	资本公积	9,195,324,433.72	2,211,830,007.04	5,052,152,872.78	2,211,830,007.04
	其他综合收益	-	-	350,547,795.35	347,531,814.83
	所有者权益（或股东权益）合计	13,714,813,497.96	7,540,516,508.82	9,922,189,732.37	7,888,048,323.65
	负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,727,780,723.72	18,891,102,646.33	23,052,006,223.24	19,354,478,399.44
财务报表	项目	本期金额（更正前）		本期金额（更正后）	
利润表	五、其他综合收益的税后净额			-	3,015,980.52
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	3,015,980.52
	3.其他权益工具投资公允价值变动			-	3,015,980.52
	六、综合收益总额	315,423,920.23		318,439,900.75	

更正内容三、审计报告附注更正情况如下：

A、“四、重要会计政策及会计估计”之“33、重要的会计政策、会计估计变更”之“（1）会计政策变更”之“①执行新金融工具准则导致的会计政策变更”原披露内容为：首次执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
可供出售金融资产	204,040,000.00		204,040,000.00	
其他债权投资		14,790,000.00		14,790,000.00
其他权益工具投资		189,250,000.00		189,250,000.00

更正后为：首次执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报

表的影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
可供出售金融资产	204,040,000.00		204,040,000.00	
其他债权投资		14,790,000.00		14,790,000.00
其他权益工具投资		652,625,753.11		652,625,753.11
递延所得税负债	712,539,464.62	828,383,402.90	476,007,281.57	591,851,219.85
其他综合收益		347,531,814.83		347,531,814.83

更正内容四、合并财务报表主要项目注释更正情况如下：

A、11.其他权益工具投资

项目	更正前金额	更正后金额
上饶市农垦产业投资发展有限责任公司	6,979,158,526.68	2,835,986,965.74
德兴市天然气有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
福建健康之路信息技术有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
上饶市绿色产业投资集团有限公司	60,000,000.00	527,397,060.46
上饶银行股份有限公司	45,750,000.00	45,750,000.00
合计	7,168,408,526.68	3,492,634,026.20

B、18. 递延所得税资产和递延所得税负债

更正前为：

(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
首次转公允价值计量投资性房地产评估增值	307,212,989.68	76,803,247.42	307,212,989.68	76,803,247.42
公允价值变动损益	2,690,208,570.20	672,552,142.55	2,542,944,868.77	635,736,217.20
合计	2,997,421,559.88	749,355,389.97	2,850,157,858.45	712,539,464.62

更正后为：

(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
首次转公允价值计量投	307,212,989.68	76,803,247.42	307,212,989.68	76,803,247.42

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
资性房地产评估增值				
投资性房地产公允价值变动损益	2,690,208,570.20	672,552,142.55	2,542,944,868.77	635,736,217.20

C、34.资本公积

更正前为：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府注入资产	4,122,132,167.38	4,335,900.00		4,126,468,067.38
政府划拨股权	693,580,804.80	7,037,598,748.99		7,731,179,553.79
财政拨入投资建设资金	114,456,096.00			114,456,096.00
财政拨入机场建设资金	417,406,000.00			417,406,000.00
合计	5,347,575,068.18	7,041,934,648.99		12,389,509,717.17

更正后为：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府注入资产	4,122,132,167.38	4,335,900.00		4,126,468,067.38
政府划拨股权	693,580,804.80	2,894,427,188.05		3,588,007,992.85
财政拨入投资建设资金	114,456,096.00			114,456,096.00
财政拨入机场建设资金	417,406,000.00			417,406,000.00
合计	5,347,575,068.18	2,898,763,088.05		8,246,338,156.23

D、35.其他综合收益

更正后为：

项目	调整后年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	347,531,814.83	4,021,307.36		1,005,326.84	3,015,980.52		350,547,795.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	347,531,814.83	4,021,307.36		1,005,326.84	3,015,980.52		350,547,795.35
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	347,531,814.83	4,021,307.36		1,005,326.84	3,015,980.52		350,547,795.35

2、年度报告更正情况

更正内容一、“第三节 报告期内重要事项”之“二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”之“（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更”原披露内容为：首次执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：万元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
可供出售金融资产	20,404.00		20,404.00	
其他债权投资		1,479.00		1,479.00
其他权益工具		18,925.00		18,925.00

更正后为：首次执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：万元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
可供出售金融资产	20,404.00	-	20,404.00	-
其他债权投资	-	1,479.00	-	1,479.00
其他权益工具投资	-	65,262.58	-	65,262.58
递延所得税负债	71,253.95	82,838.34	47,600.73	59,185.12
其他综合收益	-	34,753.18	-	34,753.18

更正内容二、“第三节 报告期内重要事项”之“四、资产情况”之“（一）资产变动情况”更正情况见下：

单位：万元

资产项目	更正前		更正后	
	本期末余额	占本期末资产总额的比例	本期末余额	占本期末资产总额的比例
应收账款	152,347.65	3.61%	152,347.65	3.96%
存货	1,127,643.42	26.74%	1,127,643.42	29.29%

更正内容三、“第三节 报告期内重要事项”之“五、负债情况”之“（一）负债变动情况”更正情况见下：

单位：万元

资产项目	更正前		更正后	
	本期末余额	占本期末资产总额的比例	本期末余额	占本期末资产总额的比例
其他应付款	368,409.18	16.78%	368,409.18	16.69%
其他流动负债	118,390.63	5.39%	118,390.63	5.36%
长期借款	312,220.88	14.22%	312,220.88	14.14%
应付债券	706,538.01	32.17%	706,538.01	32.00%
长期应付款	31,821.84	1.45%	31,821.84	1.44%

更正内容四、合并财务报表更正情况如下：

单位：元

财务报表	项目	更正前（2021年12月31日/2021年度）	更正后（2021年12月31日/2021年度）
合并资产负债表	其他权益工具投资	7,168,408,526.68	3,492,634,026.20

	非流动资产合计	21,512,054,869.62	17,836,280,369.14
	资产总计	42,170,699,393.53	38,494,924,893.05
	递延所得税负债	749,355,389.97	866,204,655.08
	非流动负债合计	11,255,162,737.48	11,372,012,002.59
	负债合计	21,961,334,215.48	22,078,183,480.59
	资本公积	12,389,509,717.17	8,246,338,156.23
	其他综合收益	-	350,547,795.35
	归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计	18,718,742,421.47	14,926,118,655.88
	所有者权益（或股东 权益）合计	20,209,365,178.05	16,416,741,412.46
	负债和所有者权益 （或股东权益）总计	42,170,699,393.53	38,494,924,893.05
合并利润表	六、其他综合收益的 税后净额	-	3,015,980.52
	（一）归属母公司所 有者的其他综合收益 的税后净额	-	3,015,980.52
	1. 不能重分类进损益 的其他综合收益	-	3,015,980.52
	（3）其他权益工具投 资公允价值变动	-	3,015,980.52
	七、综合收益总额	439,002,855.69	442,018,836.21
	（一）归属于母公司 所有者的综合收益总 额	424,705,419.63	427,721,400.15

更正内容五、母公司财务报表更正情况如下：

单位：元

财务报表	项目	更正前（2021年12月31日/2021年度）	更正后（2021年12月31日/2021年度）
资产负债表	其他权益工具投资	7,168,408,526.68	3,492,634,026.20
	非流动资产合计	15,082,430,602.10	11,406,656,101.62
	资产总计	26,727,780,723.72	23,052,006,223.24
	递延所得税负债	507,772,796.87	624,622,061.98
	非流动负债合计	8,521,677,851.91	8,638,527,117.02
	负债合计	13,012,967,225.76	13,129,816,490.87
	资本公积	9,195,324,433.72	5,052,152,872.78
	其他综合收益	-	350,547,795.35
	所有者权益（或股东 权益）合计	13,714,813,497.96	9,922,189,732.37

	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	26,727,780,723.72	23,052,006,223.24
利润表	五、其他综合收益的 税后净额	-	3,015,980.52
	(一) 不能重分类进 损益的其他综合收益	-	3,015,980.52
	3.其他权益工具投资 公允价值变动	-	3,015,980.52
	六、综合收益总额	315,423,920.23	318,439,900.75

二、更正原因

公司于近期发现，公司编制 2021 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映 2021 年 12 月 31 日的财务状况，如实反映相关会计科目列报情况，对前期差错进行追溯调整。

上述更正不会对公司日常管理、生产经营和偿债能力产生不利影响。对上述更正给投资者和年度报告使用者带来的不便，公司深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

（本页无正文，为《上饶市国有资产经营集团有限公司关于 2021 年度审计报告及公司债券 2021 年年度报告更正的公告》之盖章页）

上饶市国有资产经营集团有限公司



2021年7月13日