

景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

# 审计报告

众环审字（2023）0102118 号



## 审计报告

众环审字(2023)0102118号

景德镇市城市建设投资集团有限责任公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了景德镇市城市建设投资集团有限责任公司(以下简称“城投公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城投公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于城投公司,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

城投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括城投公司2022年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

城投公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



毛文涛

中国·武汉

2023年4月21日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

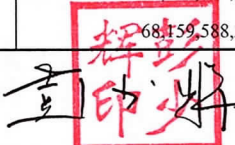
金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	3,027,986,233.97	5,561,582,469.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	2,200,977,152.35	611,182,628.65
应收款项融资			
预付款项	八（三）	1,843,127,756.81	1,340,442,246.24
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（四）	4,783,498,103.41	3,837,872,490.37
其中：应收股利			
存货	八（五）	23,389,106,047.06	18,641,912,352.18
其中：原材料		499,144.55	497,855.12
库存商品（产成品）		10,599,493.90	15,285,259.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	726,576,444.10	569,400,055.86
<b>流动资产合计</b>		<b>35,971,271,737.70</b>	<b>30,562,392,242.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（七）	174,104,693.32	186,546,180.00
长期股权投资	八（八）	134,104,446.06	134,673,305.13
其他权益工具投资	八（九）	699,146,600.00	467,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十）	12,121,517,033.00	11,544,768,556.72
固定资产	八（十一）	1,780,041,628.40	1,740,604,557.91
其中：固定资产原价		2,026,742,865.27	1,915,570,661.24
累计折旧		245,074,375.48	173,339,241.94
固定资产减值准备		1,626,861.39	1,626,861.39
在建工程	八（十二）	7,373,125,701.13	5,715,773,427.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十三）	8,440,507.88	8,891,170.68
无形资产	八（十四）	1,250,128,433.09	2,295,518,684.75
开发支出			
商誉	八（十五）	18,992,776.74	
长期待摊费用	八（十六）	89,410,859.08	92,162,388.47
递延所得税资产	八（十七）	25,436,925.41	25,166,480.17
其他非流动资产	八（十八）	8,513,866,919.80	9,382,489,315.86
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,188,316,523.91</b>	<b>31,594,044,067.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,159,588,261.61</b>	<b>62,156,436,309.86</b>

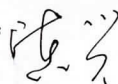
单位负责人：

  
陈云  
3602000218014

主管会计工作负责人：

  
陈云

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

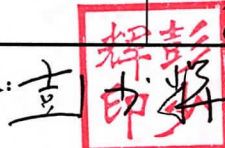
金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(十九)	2,221,000,000.00	1,888,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十)	2,223,909,400.13	1,598,134,189.28
应付账款	八(二十一)	1,821,398,494.75	1,406,151,644.86
预收款项	八(二十二)	2,633,367.88	538,972.90
合同负债	八(二十三)	899,279,518.72	507,280,957.51
应付职工薪酬	八(二十四)	2,419,893.75	1,684,790.65
应交税费	八(二十五)	794,125,643.30	603,406,450.59
其他应付款	八(二十六)	1,995,831,636.14	518,548,134.76
其中: 应付股利		814,237.90	814,237.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十七)	4,363,576,911.15	4,377,996,775.77
其他流动负债	八(二十八)	1,996,154,811.32	3,097,962,471.51
<b>流动负债合计</b>		<b>16,320,329,677.14</b>	<b>13,999,704,387.83</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(二十九)	13,620,176,010.46	12,581,581,500.00
应付债券	八(三十)	5,721,041,940.94	5,455,513,317.81
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十一)		255,986.34
长期应付款	八(三十二)	5,593,265,358.65	4,590,243,625.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十三)	39,532,686.88	32,275,774.10
递延所得税负债	八(十七)	284,362,797.63	279,749,727.64
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,258,378,794.56</b>	<b>22,939,619,931.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,578,708,471.70</b>	<b>36,939,324,319.27</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八(三十四)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(三十五)	19,676,438,581.52	18,498,323,931.77
减: 库存股			
其他综合收益	八(三十六)	1,122,311,544.74	1,116,714,154.18
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(三十七)	101,493,316.40	79,960,441.99
其中: 法定公积金		101,493,316.40	79,960,441.99
任意公积金			
未分配利润	八(三十八)	879,456,752.77	732,987,583.91
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>24,779,700,195.43</b>	<b>23,427,986,111.85</b>
*少数股东权益		1,801,179,594.48	1,789,125,878.74
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>26,580,879,789.91</b>	<b>25,217,111,990.59</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>68,159,588,261.61</b>	<b>62,156,436,309.86</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

# 合并利润表

2022年度

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,287,871,096.13	3,032,160,206.43
其中：营业收入	八（三十九）	5,287,871,096.13	3,032,160,206.43
二、营业总成本		5,251,399,475.71	2,951,106,858.16
其中：营业成本	八（三十九）	4,917,339,359.60	2,600,320,531.32
税金及附加	八（四十）	55,336,127.51	67,984,477.54
销售费用	八（四十一）	15,384,762.80	7,624,217.80
管理费用	八（四十一）	218,664,168.82	211,868,854.20
研发费用	八（四十一）	702,891.75	575,444.39
财务费用	八（四十一）	43,972,165.23	62,733,332.91
其中：利息费用		79,673,916.91	62,847,674.37
利息收入		44,520,605.45	7,615,502.90
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（四十二）	250,032,732.36	65,117,740.21
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十三）	11,407,686.38	41,944,011.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-568,859.07	365,598.19
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）	八（四十四）	-3,229,044.28	59,280,376.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十五）	-4,874,041.18	-22,276,220.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,808,953.70	225,119,255.85
加：营业外收入	八（四十六）	788,082.69	35,285,515.74
其中：政府补助		31,500.00	33,684,854.90
减：营业外支出	八（四十七）	20,807,784.49	13,837,214.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,789,251.90	246,567,556.76
减：所得税费用	八（四十八）	52,163,453.68	76,291,459.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,625,798.22	170,276,097.73
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		211,745,043.27	166,128,699.02
*少数股东损益		5,880,754.95	4,147,398.71
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		217,625,798.22	170,276,097.73
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		5,597,390.56	5,035,063.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（四十九）	5,597,390.56	5,035,063.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,597,390.56	5,035,063.36
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他		5,597,390.56	5,035,063.36
*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		223,223,188.78	175,311,161.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,342,433.83	171,163,762.38
*归属于少数股东的综合收益总额		5,880,754.95	4,147,398.71
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈云



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,411,341,437.33	4,112,195,731.44
收到的税费返还		79,296,017.58	33,684,854.90
收到其他与经营活动有关的现金		3,604,461,519.46	4,944,544,913.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,095,098,974.37</b>	<b>9,090,425,500.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,850,094,347.21	4,758,203,342.69
支付给职工及为职工支付的现金		64,640,363.40	45,015,867.94
支付的各项税费		50,363,625.12	57,273,106.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,753,495,921.37	5,442,592,362.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,718,594,257.10</b>	<b>10,303,084,680.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>376,504,717.27</b>	<b>-1,212,659,179.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		3,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,976,545.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,976,545.45</b>	<b>14,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,104,841,506.41	4,422,862,168.85
投资支付的现金		231,696,600.00	390,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,336,538,106.41</b>	<b>4,813,312,168.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,321,561,560.96</b>	<b>-4,799,312,168.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		1,177,425,000.00	2,103,269,928.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,810,000.00	33,840,000.00
取得借款收到的现金		10,946,750,489.49	11,736,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,307,006,130.58	1,158,735,759.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,431,181,620.07</b>	<b>14,998,155,687.31</b>
偿还债务支付的现金		10,833,640,520.61	5,069,234,143.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,809,406,934.70	1,427,745,405.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,597,724,326.90	675,695,533.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,240,771,782.21</b>	<b>7,172,675,083.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>190,409,837.86</b>	<b>7,825,480,603.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,754,647,005.83</b>	<b>1,813,509,255.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,285,115,664.02	2,471,606,408.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,530,468,658.19</b>	<b>4,285,115,664.02</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



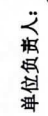
# 合并所有者权益变动表

2022年度

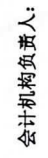
金额单位：人民币元

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				18,498,323,931.77		1,116,714,154.18		79,960,441.99	732,987,583.91	23,427,986,111.85	1,789,125,878.74	25,217,111,990.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				18,498,323,931.77		1,116,714,154.18		79,960,441.99	732,987,583.91	23,427,986,111.85	1,789,125,878.74	25,217,111,990.59
三、本年年增减变动金额（减少以“-”													
（一）综合收益总额					1,178,114,649.75		5,597,390.56		21,532,874.41	146,469,168.86	1,351,714,083.58	12,053,715.74	1,363,767,799.32
（二）所有者投入和减少资本					1,178,114,649.75		14,358,916.61			211,745,043.27	226,103,959.88	5,880,754.95	231,984,714.83
1、所有者投入的普通股					1,179,314,007.97		-8,761,526.05				1,169,353,123.70	21,672,960.79	1,191,026,084.49
2、其他权益工具持有者投入资本											1,179,314,007.97	9,810,000.00	1,189,124,007.97
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-1,199,358.22		-8,761,526.05				-9,960,884.27	11,862,960.79	1,902,076.52
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积									21,532,874.41	-65,275,874.41	-43,743,000.00	-15,500,000.00	-59,243,000.00
其中：法定公积金									21,532,874.41	-21,532,874.41			
任意公积金									21,532,874.41	-21,532,874.41			
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存存													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				19,676,438,581.52		1,122,311,544.74		101,493,316.40	879,456,752.77	24,779,700,195.43	1,801,179,594.48	26,580,879,789.91

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




# 合并所有者权益变动表 (续)


2022年度


编制单位: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	3,000,000.00				15,144,619.69	59,750,486.69	697,914,308.02	20,155,131,500.15	1,792,455,661.69	21,947,587,161.84			
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,000,000.00				15,133,327.67	59,641,839.95	667,159,086.93	19,971,807,690.90	1,698,402,814.31	21,670,210,505.21			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
☆2、提取一般风险准备													
3、对所有者 (或股东) 的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	3,000,000.00				18,498,323.93	79,960,441.99	732,987,583.91	23,427,986,111.85	1,789,125,878.74	25,217,111,990.59			

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 资产负债表

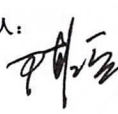

2022年12月31日

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		1,302,395,593.24	3,258,747,510.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,511,607,552.29	313,632.00
应收款项融资			
预付款项		366,523,192.59	538,666,088.88
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	7,356,676,026.18	5,748,595,859.36
其中：应收股利			
存货		7,399,773,502.12	7,338,916,304.49
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,734,843.20	191,534,556.49
<b>流动资产合计</b>		<b>18,132,710,709.62</b>	<b>17,076,773,951.60</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		69,740,000.00	91,706,180.00
长期股权投资	十二（三）	15,352,203,075.52	14,707,774,199.87
其他权益工具投资		559,000,000.00	443,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,834,701,400.00	3,838,054,900.00
固定资产		573,735,751.23	586,351,381.66
其中：固定资产原价		641,036,514.35	641,422,780.97
累计折旧		67,300,763.12	55,071,399.31
固定资产减值准备			
在建工程		1,333,237,728.09	1,186,003,646.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		240,911,809.81	243,530,663.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,083,828.63	12,095,364.53
其他非流动资产		5,599,929,195.99	6,386,983,547.07
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,577,542,789.27</b>	<b>27,495,499,883.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,710,253,498.89</b>	<b>44,572,273,834.64</b>

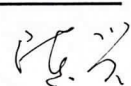
单位负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



# 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

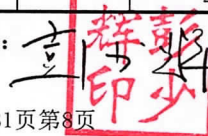
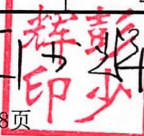
金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		755,000,000.00	880,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		266,300,000.00	339,642,063.00
应付账款		649,332,584.57	359,115,069.82
预收款项		260,865.29	489,685.10
合同负债		153,000,000.00	
应付职工薪酬		91,878.21	87,555.24
应交税费		413,464,674.68	294,255,503.06
其他应付款		3,870,352,204.73	3,474,510,221.00
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,441,793,102.36	1,863,448,513.19
其他流动负债		1,996,154,811.32	3,097,962,471.51
<b>流动负债合计</b>		<b>10,545,750,121.16</b>	<b>10,309,511,081.92</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,073,589,000.00	5,258,789,000.00
应付债券		5,721,041,940.94	5,455,513,317.81
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		964,718,090.86	1,506,679,707.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		595,774.10	595,774.10
递延所得税负债		18,418,353.38	22,126,119.63
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,778,363,159.28</b>	<b>12,243,703,918.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,324,113,280.44</b>	<b>22,553,215,000.64</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		18,952,946,650.88	17,757,451,010.56
减: 库存股			
其他综合收益		653,667,539.40	653,667,539.40
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		101,493,316.40	79,960,441.99
其中: 法定公积金		101,493,316.40	79,960,441.99
任意公积金			
未分配利润		678,032,711.77	527,979,842.05
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>23,386,140,218.45</b>	<b>22,019,058,834.00</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>23,386,140,218.45</b>	<b>22,019,058,834.00</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>45,710,253,498.89</b>	<b>44,572,273,834.64</b>

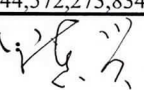
单位负责人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

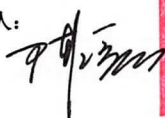
2022年度

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,388,583,979.54	426,044,101.32
其中：营业收入	十二（四）	1,388,583,979.54	426,044,101.32
二、营业总成本		1,262,685,501.35	309,052,250.49
其中：营业成本	十二（四）	1,160,191,096.15	164,063,145.48
税金及附加		26,101,992.26	31,388,261.19
销售费用			
管理费用		73,833,103.22	81,304,896.16
研发费用			
财务费用		2,559,309.72	32,295,947.66
其中：利息费用		24,443,684.91	27,208,367.23
利息收入		25,022,454.08	2,102,175.81
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		137,257,664.69	57,690,917.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	7,377,286.20	51,778,912.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,599,259.25	-3,115,453.71
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）		-14,831,065.01	21,692,046.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,953,856.42	-16,382,563.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,748,507.65	231,771,163.19
加：营业外收入		380,128.00	33,696,350.41
其中：政府补助		31,500.00	33,684,854.90
减：营业外支出		5,082,148.77	8,903,593.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,046,486.88	256,563,919.96
减：所得税费用		27,717,742.75	53,377,899.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,328,744.13	203,186,020.35
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		215,328,744.13	203,186,020.35
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		215,328,744.13	203,186,020.35
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		215,328,744.13	203,186,020.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,328,744.13	203,186,020.35
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

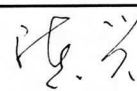
单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



# 现金流量表

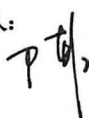
2022年度

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,931,104.72	459,902,352.97
收到的税费返还			33,696,350.41
收到其他与经营活动有关的现金		6,785,200,678.12	5,902,878,773.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,787,131,782.84</b>	<b>6,396,477,476.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,323,379.98	221,862,238.25
支付给职工及为职工支付的现金		19,290,331.43	20,012,229.83
支付的各项税费		15,422,567.07	35,707,839.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,439,250,871.42	6,934,289,357.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,526,287,149.90</b>	<b>7,211,871,665.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>260,844,632.94</b>	<b>-815,394,188.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,976,545.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,976,545.45</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,466,106.27	97,223,118.49
投资支付的现金		361,895,000.00	4,177,422,182.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>840,361,106.27</b>	<b>4,274,645,300.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-825,384,560.82</b>	<b>-4,274,645,300.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		1,167,615,000.00	2,069,429,928.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,153,537,656.49	8,527,904,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		652,040,382.58	330,404,392.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,973,193,039.07</b>	<b>10,927,738,821.01</b>
偿还债务支付的现金		7,502,968,310.70	3,329,332,137.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,100,031,432.31	848,864,314.27
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		713,862,500.00	600,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,316,862,243.01</b>	<b>4,778,196,451.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,343,669,203.94</b>	<b>6,149,542,369.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,908,209,131.82</b>	<b>1,059,502,880.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,500,137,036.52	1,440,634,156.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>591,927,904.70</b>	<b>2,500,137,036.52</b>

单位负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

项 目	本年金额						所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		17,757,451,010.56		653,667,539.40		79,960,441.99	527,979,842.05	22,019,058,834.00	22,019,058,834.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,000,000,000.00		17,757,451,010.56		653,667,539.40		79,960,441.99	527,979,842.05	22,019,058,834.00	22,019,058,834.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,195,495,640.32				21,532,874.41	150,052,869.72	1,367,081,384.45	1,367,081,384.45
（一）综合收益总额			1,195,495,640.32				21,532,874.41	215,328,744.13	215,328,744.13	215,328,744.13
（二）所有者投入和减少资本			1,179,314,007.97					1,195,495,640.32	1,195,495,640.32	1,195,495,640.32
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			16,181,632.35						16,181,632.35	16,181,632.35
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配							21,532,874.41	-65,275,874.41	-43,743,000.00	-43,743,000.00
1、提取盈余公积							21,532,874.41	-21,532,874.41		
其中：法定公积金							21,532,874.41	-21,532,874.41		
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	3,000,000,000.00		18,952,946,650.88		653,667,539.40		101,493,316.40	678,032,711.77	23,386,140,218.45	23,386,140,218.45

单位负责人：

*陈印鸿*



主管会计工作负责人：

*袁*



会计机构负责人：

*陈*

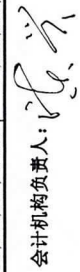
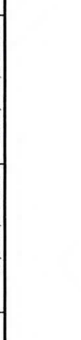
# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

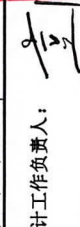
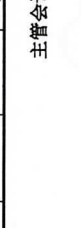
金额单位: 人民币元

编制单位: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				14,633,596,515.88		642,164,941.49		59,750,486.69	426,071,844.43	18,761,583,788.49
加: 会计政策变更									-93,406.51	-840,658.60	-934,065.11
前期差错更正					-11,292,022.19		11,502,597.91		-15,240.23	-137,162.09	58,173.40
其他											
二、本年初余额	3,000,000,000.00				14,622,304,493.69		653,667,539.40		59,641,839.95	425,094,023.74	18,760,707,896.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,135,146,516.87				20,318,602.04	102,885,818.31	3,258,350,937.22
(一) 综合收益总额					3,135,146,516.87				203,186,020.35	203,186,020.35	203,186,020.35
(二) 所有者投入和减少资本					2,421,445,314.60						2,421,445,314.60
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 专项储备提取和使用					713,701,202.27						713,701,202.27
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者 (或股东) 的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)									20,318,602.04	-100,300,202.04	-79,981,600.00
2、盈余公积转增资本 (或股本)									20,318,602.04	-20,318,602.04	
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				17,757,451,010.56		653,667,539.40		79,960,441.99	527,979,842.05	22,019,058,834.00

单位负责人:  会计机构负责人: 

主管会计工作负责人:  财务负责人: 

主 管 会 计 工 作 负 责 人:  财 务 负 责 人: 

3802000218014  
陈 印 鸿

3802000218014  
陈 印 鸿

3802000218014  
陈 印 鸿



# 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

## 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

景德镇市城市建设投资集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”，景德镇市城市建设投资集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

#### (一) 企业注册资本、实收资本、注册地、组织形式和总部地址。

本公司成立于2014年1月17日，统一社会信用代码91360200091066004R。截至2022年12月31日，公司注册资本30亿元，实收资本30亿元，详见本附注八（三十四）所述。

本公司注册地址：江西省景德镇市昌南新区昌南发展中心五楼

本公司组织形式：有限责任公司（国有控股）

本公司总部地址：江西省景德镇市昌南新区昌南发展中心五楼

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司业务性质：土地一级开发，公共服务设施建设，房地产开发

本公司主要经营活动：土地开发、基础设施建设及运营、基本建设、房地产开发；资产收购、资产处置、资产管理、项目投资管理、实业投资（以自有资金进行项目投资）、资本运营；陶瓷、建材、钢材的制造、销售；苗木、花卉种植和销售；公园、游览景区的建设、管理；文化、旅游、农业项目的投资、建设及运营。（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）

#### (三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为景德镇市国有资产监督管理委员会，所属的集团总部（最终控制方）为景德镇市政府。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2023年4月21日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

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

#### （二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

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

#### （四）企业合并

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

##### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法” 2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

#### （五）合并财务报表编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企

业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (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。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

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

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

### （九）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

### 1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### 2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

#### （十） 应收票据

本集团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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为对政府、财政部门等应收款项划分为政府财政部门等确信可以完全收回的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为合并范围内的关联方
合同资产：	

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合2	本组合为质保金

## 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为对政府、财政部门等应收款项划分为政府财政部门等确信可以完全收回的应收款项
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合3	本组合为合并范围内的关联方
组合4	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品（产成品）、消耗性生物资产、未完工的建造合同成本等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

### （十三）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、（八）“金融工具”。

### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团2021年1月1日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

## （十五）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，对于本集团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。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（3）本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	50	5	1.90	年限平均法
办公家具	5	5	19.00	年限平均法
电子设备	3	5	31.67	年限平均法
运输工具	4-10	0-5	25.00-9.50	年限平均法
机器设备	10	5	9.50	年限平均法

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

### 4、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够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

### （十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）非流动非金融资产减值。

### （十八）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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

### （十九）生物资产

#### 1、消耗性生物资产

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

闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

## （二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十三）“租赁”。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### 2、无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
实景演出服务费	年限平均法	20

### （二十三）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### （二十四）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### （二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利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等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

### （二十六）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成

份的初始确认金额。

### （二十七）预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

#### （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）未决诉讼

#### （3）产品质量保证

#### （4）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。

### （二十八）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十九）收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团的收入主要包括基础设施建设、棚户区改造、土地整理及贸易业务等。

#### 1、提供基础设施建设、棚户区改造、土地整理等建造服务收入

本集团与政府方订立委托代建协议，明确项目名称、项目投资金额和结算金额等内容，并提供建设服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产和其他非流动资产。

在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益/客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本集团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。

本集团已将该商品实物或服务转移给客户，即客户已实物占有该商品实物或服务。

• 本集团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。

## 2、安置房收入

本公司安置房地产销售收入主要来源于商品房和保障房（包括配套商品房和经济适用房）的销售。在满足以下条件时确认收入：

（1）与客户已签订合同；

（2）房产完工并经相关政府部门验收合格，达到合同约定的交付条件；

（3）客户取得相关商品控制权，即房产已经被客户接受，或根据买卖合同约定被视为已获客户接受。

## 3、商品贸易业务收入

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团大宗商品贸易业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户支付款项同时取得商品，本公司在商品的控制权转移时点确认收入的实现。

## 4、让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率结算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （三十）合同成本

本集团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。但是，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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助

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

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、系统的方法冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （三十三）租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地及房屋建筑物。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），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，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，本集团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。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。

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，本集团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，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，本集团采取简化处理方法，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。

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

#### （三十四）持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

### (三十五) 公允价值计量

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

#### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

#### 2、估值技术

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

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

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

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

#### 3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会

会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

本集团 2022 年度无应披露的会计政策等事项。

### （二）会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更等事项。

### （三）重要前期差错更正

本集团 2022 年度无重要前期差错更正等事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
土地使用税	按土地面积6元每平方米计缴

### （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合规定条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	景德镇市陶汇投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	土地一级开发、土石方工程	1,186,451,309.91	66.97	66.97	786,451,309.91	非同一控制下合并
2	景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	土地开发整理、基础设施建设、房地产开发	1,500,000,000.00	100.00	100.00	6,593,611,459.00	投资设立
3	景德镇市拜瓷酒店管理有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	酒店管理咨询服务；物业管理；房屋租赁	8,387,500.00	100.00	100.00	8,387,500.00	投资设立
4	景德镇市金仁资产管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	实业投资、投资项目管理、物业管理	100,000,000.00	100.00	100.00	124,964,400.00	投资设立
5	江西德宇集团有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	新产品、新项目研究与开发，集团管理服务	71,136,100.00	100.00	100.00	297,642,207.72	同一控制下合并
6	景德镇市兴陶建设开发有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	土地开发整理、公共服务设施建设、房地产开发	500,000,000.00	100.00	100.00	3,592,002,704.84	投资设立
7	景德镇市新成建设投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	土地开发整理、基础设施建设、房地产开发	195,130,000.00	54.90	54.90	940,557,109.95	同一控制下合并
8	江西利尔奇贸易有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	建筑材料及配套材料采购与销售	500,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
9	景德镇市昌农投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	房屋建筑和市政基础设施项目工程	429,747,306.53	100.00	100.00	429,747,306.53	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	限责任公司		融子企业			总承包,与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务					
10	景德镇市颐景康养产业发展有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	保健食品销售,餐饮服务,住宿服务,房地产开发经营及养老服务,健康咨询服务等	100,000,000.00	100.00	100.00	950,626,901.80	投资设立
11	景德镇市昌南教育文化产业发展有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	文化产业投资管理;教育投资、管理;组织文化艺术交流活动	300,000,000.00	100.00	100.00	587,434,337.17	投资设立
12	景德镇城投产业投资有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	金融类和非金融类股权投资;产业投资;政府投资基金管理	31,500,000.00	100.00	100.00	31,500,000.00	投资设立
13	景德镇市广厦房屋租赁有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	住房租赁、物业管、停车场服务、广告发布	118,500,000.00	100.00	100.00	118,500,000.00	投资设立
14	景德镇市驰城杭萧绿色建筑有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	钢结构制作、安装,建材生产、加工、销售,钢结构设计	80,000,000.00	81.25	81.25	65,000,000.00	投资设立
15	景德镇市兴昌建筑工程有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	房屋建筑工程、市政公用工程、土石方工程、公路工程	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
16	乐平市德宇农业产业投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	工程管理服务,市政设施管理,乡镇经济管理服务,水资源管理	6,985,000.00	100.00	100.00	6,985,000.00	投资设立
17	景德镇杰城绿色环保有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	污水处理及其再生利用,再生资源回收,非金属废料和碎屑加工处理,固体废物治理	注	100.00	100.00		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
18	景德镇昌南里陶瓷版权交易中心有限公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	专利代理, 拍卖业务, 证券投资咨询, 保险代理业务, 演出场所经营, 出版物互联网销售, 零售等	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
19	景德镇市新成信康置业有限责任公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	房地产开发、土石方工程; 建材销售。	10,000,000.00	100.00	100.00	130,000,000.00	投资设立
20	景德镇市城铁建筑有限责任公司	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	土石方工程施工, 企业管理咨询, 砼结构件制造, 砼结构构件销售, 金属结构制造销售等	20,020,000.00	51.00	51.00	10,210,000.00	投资设立
21	景德镇市景城创业投资基金合伙企业	2	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
22	景德镇市陶新工业投资发展有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	资产收购, 资产处置, 资产托管, 资产运营, 投资管理咨询, 财务咨询, 企业重组策划, 代理咨询等	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
23	景德镇名坊园陶瓷产业发展有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	陶瓷产业开发, 陶瓷制造和销售, 陶瓷创意、文化传播、交流和推广, 展览展示策划服务	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
24	景德镇市智城文化旅游有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	旅游业务一般项目: 组织文化艺术交流活动, 会议及展览服务	510,000.00	100.00	100.00	510,000.00	投资设立
25	景德镇市名庭酒店有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	住宿服务, 餐饮服务, 烟草制品零售, 酒类经营一般项目: 酒店管理, 专业保洁、清洗、消毒服务	3,687,500.00	100.00	100.00	3,687,500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
26	景德镇市开元美途酒店有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	住宿服务, 餐饮服务, 烟草制品零售, 酒类经营一般项目; 棋牌室服务, 酒店管理	1,772,000.00	100.00	100.00	1,772,000.00	投资设立
27	景德镇克莱尔汽车租赁有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	小微型汽车租赁经营服务, 汽车零配件批发, 汽车装饰用品销售, 汽车零配件零售, 信息咨询服务等	800,000.00	100.00	100.00	800,000.00	投资设立
28	景德镇市景南三里度假酒店有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	住宿服务, 餐饮服务; 酒店管理, 食用农产品零售, 工艺美术品及礼仪用品销售等	1,700,000.00	100.00	100.00	1,700,000.00	投资设立
29	景德镇合诚物业有限责任公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	房地产开发经营一般项目; 物业管理, 物业服务评估, 住房租赁	10,000,000.00	52.00	52.00	5,200,000.00	投资设立
30	景德镇金润物业服务有限责任公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	物业管理服务; 园艺维护; 住宿、餐饮服务; 酒店管理	2,050,000.00	100.00	100.00	36,050,000.00	投资设立
31	江西得雨茶业有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	茶叶种植、生产、加工、销售; 预包装食品、散装食品批发和零售; 茶园建设与管理等	56,240,000.00	100.00	100.00	56,240,000.00	同一控制下合并
32	景德镇神州瓷业文化有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	陶瓷文化创意, 旅游服务, 房地产开发	10,000,000.00	100.00	100.00	113,701,202.27	非同一控制下合并
33	江西厚运建筑工程有限公司	3	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	建设工程施工, 建筑劳务分包, 施工专业作业	注	100.00	100.00	18,960,000.00	投资设立
34	景德镇特种工业陶瓷技术研究院有限公司	4	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	特种陶瓷材料研发、生产、销售;	85,000,000.00	70.00	70.00	55,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
			融子企业			特种陶瓷制品制造、加工、销售；					
35	景德镇市昌新工程管理有限公司	4	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	建筑材料销售，轻质建筑材料销售，供应链管理，工程管理服务，工程技术服务	54,000,000.00	100.00	100.00	54,000,000.00	投资设立
36	景德镇畅游科技有限公司	4	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	软件开发，技术服务、技术开发，数字文化创意软件开发，区块链技术服务，软件和服务，大数据服务	注	51.00	51.00		投资设立
37	景德镇景德镇记忆旅游文化传播有限公司	4	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	旅游业务一般项目；商业综合体管理服务，广告发布及代理，陶瓷	注	100.00	100.00		投资设立
38	景德镇昌隆物业管理有限责任公司	4	境内非金融子企业	景德镇	景德镇	物业管理，旅游开发项目策划咨询，体验式拓展活动及策划，旅行社服务网点旅游招徕等	注	100.00	100.00		投资设立

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司尚未履行出资义务。



## (二) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	景德镇市陶汇投资发展有限公司	33.03	6,214,515.01	15,500,000.00	827,444,162.81
2	景德镇市新成建设投资开发有限责任公司	48.00	-2,817,006.86		915,761,217.33

## 2、主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	景德镇市陶汇投资发展有限公司	景德镇市新成建设投资开发有限责任公司	景德镇市陶汇投资发展有限公司	景德镇市新成建设投资开发有限责任公司
流动资产	3,842,267,833.64	2,024,633,745.88	2,133,802,639.69	3,212,973,789.69
非流动资产	2,942,985,676.97	2,307,489,497.44	3,255,678,466.97	2,451,293,243.76
资产合计	6,785,253,510.61	4,332,123,243.32	5,389,481,106.66	5,664,267,033.45
流动负债	1,424,423,539.31	1,164,494,242.54	794,967,547.40	2,163,610,511.82
非流动负债	2,820,436,786.52	1,283,441,949.53	1,917,477,166.03	1,480,560,570.89
负债合计	4,244,860,325.83	2,447,936,192.07	2,712,444,713.43	3,644,171,082.71
营业收入	984,007,072.21		243,087,773.14	
净利润	18,392,249.15	-5,868,764.29	14,903,078.59	5,974,535.00
综合收益总额	18,392,249.15	-5,868,764.29	14,903,078.59	5,974,535.00

## (三) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

本报告期不存在子公司与母公司会计期间不一致的情形。

## (四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	景德镇市景城创业投资基金合伙企业	19,503,627.62	-496,372.38	新设
2	景德镇市景南三里度假酒店有限公司	-2,121,640.08	-3,821,640.08	新设
3	景德镇市昌新工程管理有限公司	50,388,364.81	-3,611,635.19	新设
4	景德镇昌南里陶瓷版权交易中心有限公司	1,644,677.12	-3,355,322.88	新设

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
5	景德镇市城铁建筑有限责任公司	19,445,045.53	-574,954.47	新设
6	江西厚运建筑工程有限公司	-32,776.74	-32,776.74	新设
7	乐平市德宇农业产业投资发展有限责任公司	年末未建账	年末未建账	新设
8	景德镇杰城绿色环保有限责任公司	年末未建账	年末未建账	新设
9	景德镇畅游科技有限公司	年末未建账	年末未建账	新设
10	景德镇昌隆物业管理有限责任公司	年末未建账	年末未建账	新设

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

### （一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	46,960.10	
银行存款	1,530,421,698.09	4,285,115,664.02
其他货币资金	1,497,517,575.78	1,276,466,805.54
合 计	3,027,986,233.97	5,561,582,469.56

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	446,205,840.02	642,102,600.14
商业承兑汇票保证金	1,828,187.16	
信用证保证金	370,183,548.60	25,000,000.00
履约保证金	4,300,000.00	9,364,205.40
用于担保的定期存款或通知存款	675,000,000.00	600,000,000.00
合 计	1,497,517,575.78	1,276,466,805.54

### （二）应收账款

#### 1、应收账款基本情况

##### （1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,803,239,142.36	74,319,755.96
1至2年	18,977,329.69	462,576,125.27
2至3年	380,331,987.29	74,955,862.02
3至4年		
4至5年		
5年以上		1,900,617.38
小计	2,202,548,459.34	613,752,360.63
减:坏账准备	1,571,306.99	2,569,731.98
合计	2,200,977,152.35	611,182,628.65

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,202,548,459.34	100.00	1,571,306.99		2,200,977,152.35
其中:					
组合1	2,091,190,663.11	94.94			2,091,190,663.11
组合2	111,357,796.23	5.06	1,571,306.99	1.41	109,786,489.24
合计	2,202,548,459.34	100.00	1,571,306.99	0.07	2,200,977,152.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,617.38	0.31	1,900,617.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	611,851,743.25	99.69	669,114.60	0.11	611,182,628.65

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中:					-
组合 1	544,940,283.17	88.79		0.00	544,940,283.17
组合 2	66,911,460.08	10.90	669,114.60	1.00	66,242,345.48
合计	613,752,360.63	100.00	2,569,731.98	0.42	611,182,628.65

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 组合 2

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	99,914,570.42	89.72	999,145.70	66,911,460.08	100.00	669,114.60
1-2 年	11,443,225.81	10.28	572,161.29			
合计	111,357,796.23	100.00	1,571,306.99	66,911,460.08	100.00	669,114.60

## ①本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联方交易产生
常熟黄金叶得雨活茶销售有限责任公司	货款	668,199.57	年代久远	景德镇城投集团 2022年1月第一次 党委会会议	否
景德镇市居易科技有限公司	货款	502,604.48	年代久远		否
李菊萍	货款	244,179.78	年代久远		否
徐礼胜	货款	231,771.29	年代久远		否
刑焱、易赴军	借款及货款	123,411.60	年代久远		否
糜宗慈	借款及货款	52,730.66	年代久远		否
景德镇市农业开发总公司	周转金	50,000.00	年代久远		否
温州欧海宠发药式公司	货款	27,720.00	年代久远		否
合计		1,900,617.38			

## (2) 组合 1

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合 1	2,091,190,663.11	100.00		544,940,283.17	100.00	
合计	2,091,190,663.11	100.00		544,940,283.17	100.00	

## ①组合 1 明细

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	1,780,636,039.18	80.83	
景德镇市国有资产监督管理委员会	98,922,796.28	4.49	
景德镇市住房和城乡建设局	90,283,231.07	4.10	
景德镇市机关事务管理局	71,465,549.08	3.24	
景德镇市教育局	33,030,000.00	1.50	
景德镇市昌江区人民政府	15,920,000.00	0.72	
景德镇市昌南新区疫情防控指挥部	800,000.00	0.04	
景德镇国家陶瓷版权交易中心工作领导小组办公室	32,800.00	0.00	
景德镇市文化广电新闻出版旅游局	24,796.80	0.00	
景德镇市昌南新区招商局	22,346.00	0.00	
景德镇市瓷局	12,781.00	0.00	
浮梁县罗家桥乡政府	11,310.00	0.00	
景德镇市昌南新区接待办	8,626.00	0.00	
景德镇市昌南新区经济发展局	6,704.00	0.00	
景德镇名坊园服务中心	5,590.00	0.00	
浮梁县政府办公室后勤服务中心	3,212.70	0.00	
景德镇市民航建设服务中心	2,981.00	0.00	
名坊园管委会	1,900.00	0.00	
合计	2,091,190,663.11	94.94	

## (3) 应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	669,114.60		1,900,617.38	2,569,731.98
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	902,192.39			902,192.39
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,900,617.38	1,900,617.38
其他变动				
2022年12月31日余额	1,571,306.99			1,571,306.99

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	1,780,212,807.86	80.83	
景德镇市国有资产监督管理委员会	98,922,796.28	4.49	
景德镇市住房和城乡建设局	90,283,231.07	4.10	
景德镇市机关事务管理局	71,465,549.08	3.24	
景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司	71,332,911.88	3.24	1,112,156.85
合计	2,112,217,296.17	95.90	1,112,156.85

## (三) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,026,402,213.26	55.68		522,605,303.75	38.99	
1-2年 (含2年)	147,231,361.91	7.99		207,030,146.02	15.44	
2-3年 (含3年)	99,073,891.19	5.38		166,852,795.33	12.45	
3年以上	570,420,290.45	30.95		443,954,001.14	33.12	
合计	1,843,127,756.81	100.00		1,340,442,246.24	100.00	

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
景德镇市新成建设投资开发有限责任公司	景德镇市城市建设资金管理领导小组办公室	326,233,364.00	3年以上	未到结算期
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	景德镇市昌江区棚改办公室	143,087,064.49	2年以上	未到结算期
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	景德镇市昌南新区棚户区改造工作办公室	113,636,030.64	1-3年	未到结算期
本公司	浮梁县土地储备中心	60,000,000.00	3年以上	未到结算期
合计		642,956,459.13		—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市城市建设资金管理领导小组办公室	326,233,364.00	17.70	
景德镇市昌江区棚改办公室	288,173,570.51	15.64	
景德镇市昌南新区棚户区改造工作办公室	171,314,931.64	9.29	
景德镇市土地储备中心	160,320,516.04	8.70	
浮梁和创贸易发展有限公司	104,000,000.00	5.64	
合计	1,050,042,382.19	56.97	

## (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	298,083.36	
应收股利		
其他应收款项	4,783,200,020.05	3,837,872,490.37
合计	4,783,498,103.41	3,837,872,490.37

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他	298,083.36	
合计	298,083.36	

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,201,935,632.17	2,157,716,664.84
1至2年	933,680,370.93	714,659,995.74
2至3年	475,344,666.45	318,623,896.02
3至4年	91,578,106.51	316,466,101.18
4至5年	62,062,559.64	102,997,576.09
5年以上	117,148,218.84	323,877,583.69
小计	4,881,749,554.54	3,934,341,817.56
减:坏账准备	98,549,534.49	96,469,327.19
合计	4,783,200,020.05	3,837,872,490.37

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	134,247,880.62	2.75	40,964,202.67	30.51	93,283,677.95



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,747,501,673.92	97.25	57,585,331.82	1.21	4,689,916,342.10
其中:					
组合 1	4,295,953,844.00	88.00			4,295,953,844.00
组合 2	451,547,829.92	9.25	57,585,331.82	12.75	393,962,498.10
合计	4,881,749,554.54	100.00	98,549,534.49	2.02	4,783,200,020.05

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	82,591,667.68	2.10	42,535,156.95	51.50	40,056,510.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,851,750,149.88	97.90	53,934,170.24	1.40	3,797,815,979.64
其中:					
组合 1	3,328,972,812.41	84.61			3,328,972,812.41
组合 2	522,777,337.47	13.29	53,934,170.24	10.32	468,843,167.23
合计	3,934,341,817.56	100.00	96,469,327.19	2.45	3,837,872,490.37

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
景德镇市绍洪酿酒厂债权包	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	出现经营亏损

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
景德镇市城市建设投资开发公司	104,496,804.26	11,213,126.31	10.73	还款计划
景德镇金地物业服务有限公司	14,203,994.15	14,203,994.15	100.00	出现经营亏损
江西通能咨询有限公司	13,755.00	13,755.00	100.00	收回可能性较小
邓葱青	6,000.00	6,000.00	100.00	多年催收未回
景德镇市申达陶瓷厂	412,580.00	412,580.00	100.00	经营状况不良
景德镇三众电器有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	经营状况不良
景德镇市通达诚信装饰工程公司	12.6	12.6	100.00	收回可能性较小
景德镇环中监理建设有限公司	5,200.00	5,200.00	100.00	收回可能性较小
上海三菱电梯有限公司	129,534.61	129,534.61	100.00	多年催收未收回
合计	134,247,880.62	40,964,202.67	30.51	

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①组合 2

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	287,802,300.07	63.74	2,878,023.01	393,099,258.02	75.19	3,930,992.58
1-2年(含2年)	55,692,503.70	12.33	2,784,625.19	65,032,648.99	12.44	3,251,632.45
2-3年(含3年)	65,032,648.99	14.40	13,006,529.80	10,271,267.19	1.96	2,054,474.23
3-4年(含4年)	4,139,202.89	0.92	1,241,760.87	3,101,551.64	0.59	930,465.49
4-5年(含5年)	2,413,562.64	0.53	1,206,781.32	15,012,012.29	2.87	7,506,006.15
5年以上	36,467,611.63	8.08	36,467,611.63	36,260,599.34	6.94	36,260,599.34
合计	451,547,829.92	100.00	57,585,331.82	522,777,337.47	100.00	53,934,170.24

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准 备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准 备
组合 1	4,295,953,844.00	100.00		3,328,972,812.41	100.00	
合 计	4,295,953,844.00	100.00		3,328,972,812.41	100.00	

## 组合 1 明细

债务人名称	账面余额	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	3,754,925,334.68	76.92	
景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司	248,399,817.70	5.09	
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	120,000,000.00	2.46	
江西省景德镇陶瓷工业园区财政局	78,500,000.00	1.61	
景德镇市土地储备中心	45,000,000.00	0.92	
昌江区竟成镇（西河三河段）防洪及沿河北路工程项 目部	32,927,521.42	0.67	
陶瓷工业园区棚户区改造工作领导小组办公室	9,000,000.00	0.18	
景德镇市城市建设资金管理领导小组办公室	3,000,000.00	0.06	
浮梁县罗家桥乡政府	1,953,964.00	0.04	
景德镇市机关事务管理中心	1,199,027.20	0.02	
景德镇国家陶瓷版权交易中心工作领导小组办公室	600,000.00	0.01	
城乡环境大整治指挥部	448,179.00	0.01	
合 计	4,295,953,844.00	88.00	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
年初余额	53,934,170.24		42,535,156.95	96,469,327.19
年初余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,651,161.58		320,687.22	3,971,848.80
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,891,641.50	1,891,641.50
其他变动				
年末余额	57,585,331.82		40,964,202.67	98,549,534.49

## (4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联方交易产生
余仁兴	借款	500.00	年代久远	本公司 2022年1 月第一次 党委会会 议纪要	否
王海滨	借款	1,000.00	年代久远		否
方火生	借款	1,500.00	年代久远		否
徐咏梅	借款	1,500.00	年代久远		否
芸芸乡村饭店	往来款	2,415.03	年代久远		否
张兴宏	运费	2,617.10	年代久远		否
何敏	借款	2,897.50	年代久远		否
廖菊萍	押金	3,000.00	年代久远		否
付志刚	借款	3,000.00	年代久远		否
农业局企管科	借款	3,000.00	年代久远		否
宁夏中卫	往来款	3,270.10	年代久远		否
周开霞	借款	1,711.00	年代久远		否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联方交易产生
孙桂华	借款	4,961.00	年代久远		否
曾水华	借款	7,000.00	年代久远		否
徐生发	往来款	8,000.00	年代久远		否
董维雄	借款	8,000.00	年代久远		否
朱诗武	借款	8,150.00	年代久远		否
蔡梁	借款	8,482.80	年代久远		否
童涛	借款	9,000.00	年代久远		否
程胜斌	借款	16,911.00	年代久远		否
邮寄托运费	往来款	18,324.25	年代久远		否
香港文汇报广告	往来款	26,000.00	年代久远		否
吴邻	借款	27,500.00	年代久远		否
陈云英	借款	30,000.00	年代久远		否
北京办事处	往来款	30,000.00	年代久远		否
市区美食店	往来款	37,858.49	年代久远		否
南京华夏汽车贸易中心	往来款	60,000.00	年代久远		否
余国强	借款	65,000.00	年代久远		否
赵国栋	借款	70,000.00	年代久远		否
刘晓峰	借款	72,000.00	年代久远		否
张伟忠	借款	60,200.00	年代久远		否
上海黄冬喜	借款	20,000.00	年代久远		否
德宇集团上海分公司	往来款	200,000.00	年代久远		否
饲料厂	往来款	368,302.00	年代久远		否
黄国平	往来款	26,376.23	年代久远		否
李华金	借款	368,400.00	年代久远		否
江西省轻工设计院	往来款	8,000.00	年代久远		否
南京国际集团股份公司	往来款	271,250.00	年代久远		否
省电台通联部	往来款	3,000.00	年代久远		否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联方交易产生
南京金防水文化广告	往来款	20,000.00	年代久远		否
中国计算机协会	往来款	12,515.00	年代久远		否
合计		1,891,641.50			

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	往来款	3,754,925,334.68	1年以内 1-4年 5年以上	76.92	
景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司	往来款	248,399,817.70	1年以内 1-3年	5.09	
景德镇昌源环发贸易有限公司	往来款	157,416,100.00	1年以内 1-2年	3.22	1,974,161.00
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	往来款	120,000,000.00	1年以内	2.46	
景德镇市城市建设投资开发公司	往来款	104,496,804.26	1年以内 1-2年	2.14	11,213,126.31
合计		4,385,238,056.64		89.83	13,187,287.31

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	499,144.55		499,144.55
库存商品 (产成品)	10,599,493.90		10,599,493.90

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,211,257.39		1,211,257.39
消耗性生物资产	256,925,056.94		256,925,056.94
未完工的建造合同成本	23,119,871,094.28		23,119,871,094.28
合 计	23,389,106,047.06		23,389,106,047.06

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	497,855.12		497,855.12
库存商品（产成品）	15,285,259.67		15,285,259.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	270,044.66		270,044.66
消耗性生物资产	257,018,846.94		257,018,846.94
未完工的建造合同成本	18,368,840,345.79		18,368,840,345.79
合 计	18,641,912,352.18		18,641,912,352.18

## 2、未完工的建造合同成本年末余额最大的前五项

项 目	年末余额
景德镇市高铁商务区新城开发项目二期	2,605,577,831.54
景德镇市城市新区住宅小区开发二期项目	1,856,662,341.71
景德镇市昌南新区康养服务中心	1,611,980,508.67
八五九安置房(一期)	958,665,129.68
古城村西侧地块	815,356,361.10
合 计	7,848,242,172.70

## (六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	726,576,444.10	569,400,055.86
合 计	726,576,444.10	569,400,055.86

## (七) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	174,104,693.32		174,104,693.32	186,546,180.00		186,546,180.00	
其中：未实 现融资收益							
合计	174,104,693.32		174,104,693.32	186,546,180.00		186,546,180.00	

## (八) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	27,353,817.65	-3,969.29		27,349,848.36
对联营企业投资	107,319,487.48	-564,889.78		106,754,597.70
小计	134,673,305.13	-568,859.07		134,104,446.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	134,673,305.13	-568,859.07		134,104,446.06



## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提 减值 准备
合计		134,673,305.13			-568,859.07					134,104,446.06	
一、合营企业		27,353,817.65			-3,969.29					27,349,848.36	
景德镇城丰特种陶瓷产业投资合伙 企业（有限合伙）	27,970,638.93	27,353,817.65			-3,969.29					27,349,848.36	
二、联营企业		107,319,487.48			-564,889.78					106,754,597.70	
景德镇新闻传媒集团有限责任公司	12,997,551.56	12,887,920.85			-644,156.56					12,243,764.29	
江西透光陶瓷新材料有限公司	49,000,000.00	45,994,177.00			-3,955,102.69					42,039,074.31	
景德镇古坊群晟华建设有限公司	44,339,516.45	48,437,389.63			4,034,369.47					52,471,759.10	
三、子公司											

## 3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	景德镇城丰特种陶瓷产业投资合伙企业（有限合伙）		景德镇城丰特种陶瓷产业投资合伙企业（有限合伙）	
流动资产	560,725.85		566,396.26	
非流动资产	39,000,000.00		39,000,000.00	
资产合计	39,560,725.85		39,566,396.26	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
净资产	39,560,725.85		39,566,396.26	
按持股比例计算的净资产份额	27,692,508.10		27,696,477.38	
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	27,970,638.93		27,353,817.65	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-329.59		-32,889.24	
所得税费用				
净利润	-5,670.41		-881,173.26	
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本年收到的来自合营企业的股利				

## 4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	景德镇古坊群晟华建设有限公司	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	景德镇古坊群晟华建设有限公司
流动资产	51,272,877.62	844,949,180.56	59,645,669.23	595,797,883.32
非流动资产	21,565,037.13	46,806,150.64	14,919,951.85	42,219,400.00
资产合计	72,837,914.75	891,755,331.20	74,565,621.08	638,017,283.32

项目	本年数		上年数	
	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	景德镇古坊群晟华建设有限公司	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	景德镇古坊群晟华建设有限公司
流动负债	10,443,079.83	287,623,659.38	8,619,029.52	384,573,930.99
非流动负债		410,335,482.13	400,000.00	75,163,402.26
负债合计	10,443,079.83	697,959,141.51	9,019,029.52	459,737,333.25
净资产	62,394,834.92	193,796,189.69	65,546,591.56	178,279,950.07
按持股比例计算的净资产份额	12,243,764.29	52,471,759.10	12,887,920.85	48,437,389.63
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	12,243,764.29	52,471,759.10	12,887,920.85	48,437,389.63
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	10,060,005.49	146,091,286.75		173,321,132.41
净利润	-3,220,782.79	15,516,805.66		15,761,050.68
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本年收到的来自联营企业的股利				

项目	本年数	上年数
	江西透光陶瓷新材料有限公司	江西透光陶瓷新材料有限公司
流动资产	77,199,258.29	93,705,982.08
非流动资产	11,852,309.42	541,693.01
资产合计	89,051,567.71	94,247,675.09
流动负债	3,257,538.50	382,007.74
非流动负债	-	
负债合计	3,257,538.50	382,007.74
净资产	85,794,029.21	93,865,667.35

项目	本年数	上年数
	江西透光陶瓷新材料有限公司	江西透光陶瓷新材料有限公司
按持股比例计算的净资产份额	42,039,074.31	45,994,177.00
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	42,039,074.31	45,994,177.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	51550.50	
净利润	-8,071,638.14	-564,605.59
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本年收到的来自联营企业的股利		

### （九）其他权益工具投资

#### 1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
景德镇市景北高速收费站扩建工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
景德镇市中小企业融资担保有限公司	23,450,000.00	23,450,000.00
景德镇农村商业银行股份有限公司	125,000,000.00	125,000,000.00
江西省金控融资租赁股份有限公司	318,000,000.00	318,000,000.00
江西省信用融资担保集团股份有限公司	106,000,000.00	
上饶银行股份有限公司	87,360,000.00	
景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00	
婺源农村商业银行	11,736,600.00	
江西得雨活茶股份有限公司	10,000,000.00	
常州珊瑚兴瓷创业投资合伙企业	10,000,000.00	
合计	699,146,600.00	467,450,000.00

注：（1）根据《增资扩股协议》，本公司认缴江西省信用融资担保集团股份有限公司10,000万股，认缴金额10,600.00万元，占其增资扩股后总股份的2%。2022年5月25日

江西省信用融资担保集团有限公司已完成公司章程变更。截至2022年12月31日，本公司已实缴10,600.00万元。

(2) 根据2022年4月18日《股权转让协议》，本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司以8,736.00万元受让深圳市嘉惠投资集团有限公司持有的上饶银行股份有限公司股权3,120万股，占比0.977%。截至2022年12月31日，本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司已实际支付股权转让款8,736.00万元。

(3) 根据2022年7月《景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本集团子公司景德镇市陶汇投资发展有限公司作为有限合伙人对景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）认缴出资6,500.00万元，占比6.50%。截至2022年12月31日，本集团子公司景德镇市陶汇投资发展有限公司已实缴260.00万元。

本集团子公司景德镇市景城创业投资基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人对景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）认缴出资10,000.00万元，占比10.00%。截至2022年12月31日，本集团子公司景德镇市景城创业投资基金合伙企业已实缴400.00万元。

(4) 根据2022年11月18日《股权转让协议书》，本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司以1,173.66万元受让景德镇农村商业银行股份有限公司持有的婺源农村商业银行股权631.00万股，占比2.01%。截至2022年12月31日，本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司已实际支付股权转让款1,173.66万元。

(5) 根据《江西得雨活茶股份有限公司绿色私募可转债（江右绿色私募可转债【2022】年【001】）认购协议书》（DHYC-RGXY-2022001），本公司认购江西得雨活茶股份有限公司绿色私募可转债1,000.00万元，期限为12个月，从2022年12月30日到2023年12月29日，票面年利率为5.6%。截至2022年12月31日，本公司已实缴1,000.00万元。

(6) 根据2022年11月《常州珊瑚兴瓷创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本集团子公司景德镇市景城创业投资基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人对常州珊瑚兴瓷创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资1,000.00万元，占比64.94%。截至2022年12月31日，本集团子公司景德镇市景城创业投资基金合伙企业（有限合伙）已实缴1,000.00万元。

#### (十) 投资性房地产

## 1、投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处 置	转 为 自 用 房 地 产	
一、成本合计	9,561,817,813.05	142,178,630.47	416,117,565.91				10,120,114,009.43
其中：房屋、建筑物	1,951,200,945.44	11,477,565.01	416,117,565.91				2,378,796,076.36
土地使用权	2,006,954,776.67	70,297,349.02					2,077,252,125.69
在建工程	5,603,662,090.94	60,403,716.44					5,664,065,807.38
二、公允价值变动合计	1,982,950,743.67			18,452,279.90			2,001,403,023.57
其中：房屋、建筑物	640,378,684.28			3,069,527.36			643,448,211.64
土地使用权	1,325,119,723.33			25,846,850.98			1,350,966,574.31
在建工程	17,452,336.06			-10,464,098.44			6,988,237.62
三、账面价值合计	11,544,768,556.72	558,296,196.38		18,452,279.90			12,121,517,033.00
其中：房屋、建筑物	2,591,579,629.72	427,595,130.92		3,069,527.36			3,022,244,288.00
土地使用权	3,332,074,500.00	70,297,349.02		25,846,850.98			3,428,218,700.00
在建工程	5,621,114,427.00	60,403,716.44		-10,464,098.44			5,671,054,045.00

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（五十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生态路南侧地上建筑物	584,499,700.00	权证正在办理中
西山路西处纬一路北面的新城大厦房屋	314,951,600.00	权证正在办理中
景德镇市昌南拓展区纬四路以南、经四路以东地上建构物	524,876,700.00	权证正在办理中
景德镇市龙井路北侧中段地上建构物	315,398,600.00	权证正在办理中
景德镇市昌江区纬四路地下空间和龙井路地下空间建构物	272,085,600.00	权证正在办理中
西山路景德镇市交警支队后侧地上建构物	525,200,500.00	权证正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇市昌南发展中心（206国道西侧北汽用地东南侧地块）	370,868,100.00	权证正在办理中
景德镇发展中心建筑物	5,300,185,945.00	权证正在办理中

## (十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,780,041,628.40	1,740,604,557.91
固定资产清理		
合计	1,780,041,628.40	1,740,604,557.91

## 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,915,570,661.24	111,275,304.50	103,100.47	2,026,742,865.27
其中：房屋及建筑物	1,854,250,659.72	74,701,897.44	21,545.77	1,928,931,011.39
机器设备	11,448,491.82	19,934,173.20	-	31,382,665.02
运输工具	7,801,508.44	960,801.86	79,304.70	8,683,005.60
电子设备	36,690,917.90	14,859,937.64	2,250.00	51,548,605.54
办公设备	5,379,083.36	818,494.36	-	6,197,577.72
二、累计折旧合计	173,339,241.94	71,800,802.27	65,668.73	245,074,375.48
其中：房屋及建筑物	157,038,058.95	53,317,887.43	-	210,355,946.38
机器设备	703,468.20	4,142,204.83	-	4,845,673.03
运输工具	3,535,395.03	1,079,503.77	64,600.00	4,550,298.80
电子设备	11,145,534.87	12,238,737.13	1,068.73	23,383,203.27
办公设备	916,784.89	1,022,469.11	-	1,939,254.00
三、账面净值合计	1,742,231,419.30			1,781,668,489.79
其中：房屋及建筑物	1,697,212,600.77			1,718,575,065.01
机器设备	10,745,023.62			26,536,991.99
运输工具	4,266,113.41			4,132,706.80
电子设备	25,545,383.03			28,165,402.27

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	4,462,298.47			4,258,323.72
四、减值准备合计	1,626,861.39			1,626,861.39
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,626,861.39			1,626,861.39
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	1,740,604,557.91			1,780,041,628.40
其中：房屋及建筑物	1,697,212,600.77			1,718,575,065.01
机器设备	9,118,162.23			24,910,130.60
运输工具	4,266,113.41			4,132,706.80
电子设备	25,545,383.03			28,165,402.27
办公设备	4,462,298.47			4,258,323.72

## 2、暂时闲置的固定资产情况

本公司年末无暂时闲置的固定资产。



## (十二) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陶瓷文化交流培训基地项目	217,293,400.64		217,293,400.64	213,573,153.55		213,573,153.55
西城区生态修复综合开发项目	785,238,995.81		785,238,995.81	784,709,849.61		784,709,849.61
昌南大厦	185,509,713.46		185,509,713.46	171,354,508.32		171,354,508.32
西瓜洲污水处理厂扩容提标改造工程	128,084,842.16		128,084,842.16	108,906,930.33		108,906,930.33
西城区城市道路雨污分流及一污扩容改造提标工程	75,489,359.80		75,489,359.80	659,860.81		659,860.81
景德镇特种工业陶瓷技术研究院2号厂房设备投产配套工程项目			-	30,298,017.32		30,298,017.32
景德镇智慧旅游(一期)设备及系统平台采购项目	5,828,947.02		5,828,947.02	4,720,221.69		4,720,221.69
锦莱酒店改造工程项目	170,866,212.03		170,866,212.03	123,580,150.76		123,580,150.76
开元美途酒店项目			-	38,758,814.50		38,758,814.50
汽车小镇服务中心项目	5,818,751.02		5,818,751.02	4,442,604.22		4,442,604.22
“人工智能+5G”城市会客厅项目	76,379,447.00		76,379,447.00	87,172,830.14		87,172,830.14
景德镇市第一中专新校区地下空间开发项目	169,054,200.93		169,054,200.93	156,177,880.69		156,177,880.69
景德镇市青少年文化培训基地项目	218,595,839.89		218,595,839.89	204,925,349.50		204,925,349.50
昌江河西区综合开发项目			-	162,312,054.67		162,312,054.67

项目	年末余额		年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	
景德镇市西河下游沿线生态环境综合治理项目	383,455,401.03		383,455,401.03	221,772,862.36	221,772,862.36
景德镇市紫晶大厦建设项目	42,962,323.99		42,962,323.99	32,308,565.54	32,308,565.54
昌南新区北汽汽贸中心写字楼项目	31,718,886.70		31,718,886.70	23,428,286.99	23,428,286.99
景德镇市档案馆功能完善改造项目	6,171,476.82		6,171,476.82		
新昌南大道周边生态提升工程	33,599,756.50		33,599,756.50	31,810,791.16	31,810,791.16
景德镇市国际陶瓷文创小镇产城一体化综合开发项目（一期）项目	2,100,207,043.67		2,100,207,043.67	1,887,556,497.28	1,887,556,497.28
景德镇艺美产业园项目	602,250,943.74		602,250,943.74	501,805,167.25	501,805,167.25
赖德全美术博物馆	6,542,003.03		6,542,003.03		
景德镇中日陶瓷产业园标准化厂房及基础配套设施项目	140,225,342.37		140,225,342.37		
5G 换热及超导换热项目	61,405,186.23		61,405,186.23		
景德镇市陶瓷非遗传承培训基地项目一期	5,945,905.69		5,945,905.69		
景德镇数字经济产业园标准化厂房建设项目	38,340,911.08		38,340,911.08		
驰域杭萧厂房				2,348,279.66	2,348,279.66
景德镇记忆旅游休闲街区基础设施项目	3,374,424.71		3,374,424.71		
景德镇德宇现代农业科技示范园基础设施建设项目(一期)	241,700.00		241,700.00		

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景德镇市农业经济产业园	370,592,732.13		370,592,732.13			
景德镇市第二职业学校建设项目	46,726,089.56		46,726,089.56			
乐平德宇产业园大棚蔬菜项目	6,985,000.00		6,985,000.00			
景德镇市名坊园陶瓷旅游开发项目	1,454,220,864.12		1,454,220,864.12	923,150,750.96		923,150,750.96
合计	7,373,125,701.13		7,373,125,701.13	5,715,773,427.31		5,715,773,427.31

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
景德镇市国际陶瓷文创小镇产城一体化综合开发项目(一期)项目	2,168,683,853.15	1,887,556,497.28	212,650,546.39		2,100,207,043.67	96.84	96.84	95,671,271.57	53,754,648.60	5.50	自筹
景德镇市名坊园陶瓷旅游开发项目	1,804,550,000.00	923,150,750.96	531,070,113.16		1,454,220,864.12	80.59	80.59	46,753,161.18	34,843,433.66	5.50	自筹
西城区生态修复综合作开发项目	1,646,696,200.00	784,709,849.61	529,146.20		785,238,995.81	47.69	47.69	38,997,702.51	336,441.12	5.50	自筹

景德镇艺美产业园项目	697,120,176.73	501,805,167.25	100,445,776.49				602,250,943.74	86.39	86.39	86.39	24,675,056.40	15,179,134.70	5.50	自 筹
景德镇市农业经济产业园	940,763,600.00	-	370,592,732.13				370,592,732.13	39.39	39.39	39.39		-		自 筹
景德镇市西河下游沿线生态环境综合治理项目	401,767,596.74	221,772,862.36	161,682,538.67				383,455,401.03	47.69	95.44	47.69	60,238,286.94	19,826,246.72	5.50	自 筹
景德镇市青少年文化培训基地项目	392,200,000.00	204,925,349.50	13,670,490.39				218,595,839.89	55.74	55.74	55.74	19,845,447.43	5,431,437.60	5.50	自 筹
陶瓷文化交流培训基地项目	588,365,900.00	213,573,153.55	3,720,247.09				217,293,400.64	36.93	36.93	36.93	13,086,155.85	5,360,086.57	5.50	自 筹
昌南大厦	228,685,900.00	171,354,508.32	14,155,205.14				185,509,713.46	81.12	81.12	81.12	9,292,168.42	4,809,643.17	5.50	自 筹
锦莱酒店改造工程项目	210,042,250.76	123,580,150.76	47,286,061.27				170,866,212.03	81.35	81.35	81.35	2,528.65	2,528.65	5.50	自 筹
合计	9,078,875,477.38	5,032,428,289.59	1,455,802,856.93				6,488,231,146.52				308,561,778.95	139,543,600.79		

## (十三) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	9,341,833.53			9,341,833.53
其中：土地使用权	8,853,078.44			8,853,078.44
房屋及建筑物	488,755.09			488,755.09
二、累计折旧合计	450,662.85	450,662.80		901,325.65
其中：土地使用权	206,285.30	206,285.26		412,570.56
房屋及建筑物	244,377.55	244,377.54		488,755.09
三、账面净值合计	8,891,170.68			8,440,507.88
其中：土地使用权	8,646,793.14			8,440,507.88
房屋及建筑物	244,377.54			
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	8,891,170.68			8,440,507.88
其中：土地使用权	8,646,793.14			8,440,507.88
房屋及建筑物	244,377.54			

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,360,230,027.42	232,153,535.68	1,277,691,543.01	1,314,692,020.09
其中：软件	26,400.00	1,254,811.32		1,281,211.32
土地使用权	2,306,335,702.82	230,898,724.36	1,277,691,543.01	1,259,542,884.17
非专利技术	53,867,924.60			53,867,924.60
二、累计摊销合计	64,711,342.67	35,390,185.72	35,537,941.39	64,563,587.00
其中：软件	26,400.00	26,389.08		52,789.08
土地使用权	56,427,081.17	32,087,067.16	35,537,941.39	52,976,206.94

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	8,257,861.50	3,276,729.48		11,534,590.98
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	2,295,518,684.75	196,763,349.96	1,242,153,601.62	1,250,128,433.09
其中：软件		1,228,422.24		1,228,422.24
土地使用权	2,249,908,621.65	198,811,657.20	1,242,153,601.62	1,206,566,677.23
非专利技术	45,610,063.10	-3,276,729.48		42,333,333.62

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（五十三）所有权和使用权受到限制的资产。

#### 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
神飞特陶地块	8,708,106.95	权证正在办理

#### （十五）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西厚运建筑工程有限公司		18,992,776.74		18,992,776.74				
合计		18,992,776.74		18,992,776.74				

注：本年因企业合并而增加 18,992,776.74 元。

#### （十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
实景演出服务费	78,863,995.42	2,358,490.57	4,176,490.56		77,045,995.43	
使用许可费	13,918.28	-	3,316.89		10,601.39	
装修费	11,497,244.14	157,148.07	3,129,457.77		8,524,934.44	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
劣质耕地整治	1,698,832.80	1,516,663.26	343,032.75		2,872,463.31	
团体人身保险	52,065.74	15,181.16	67,246.90			
增值电信费	36,332.09		36,332.09			
模具		1,268,182.04	311,317.53		956,864.51	
合计	92,162,388.47	5,315,665.10	8,067,194.49		89,410,859.08	

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	25,436,925.41	101,747,702.87	25,166,480.17	100,665,920.68
信用损失减值准备	25,030,210.06	100,120,841.48	24,759,764.82	99,039,059.29
资产减值准备	406,715.35	1,626,861.39	406,715.35	1,626,861.39
二、递延所得税负债	284,362,797.63	1,137,451,190.52	279,749,727.64	1,118,998,910.56
投资性房地产公允价值变动	284,362,797.63	1,137,451,190.52	279,749,727.64	1,118,998,910.56

## ②未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	258,793,046.28	219,225,328.13
合计	258,793,046.28	219,225,328.13

## ③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022		17,659,675.83	2017年
2023	7,631,973.04	7,631,973.04	2018年
2024	21,582,871.20	21,582,871.20	2019年
2025	83,270,930.31	83,270,930.31	2020年
2026	89,079,877.75	89,079,877.75	2021年



年份	年末余额	年初余额	备注
2027	57,227,393.98		2022年
合计	258,793,046.28	219,225,328.13	

## (十八) 其他非流动资产

## 1、其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
委托代建项目	6,213,035,518.86	6,849,552,764.92
购买服务	2,300,831,400.94	2,532,936,550.94
合计	8,513,866,919.80	9,382,489,315.86

## 2、其他非流动资产年末余额最大的前五项

项目	年末余额
高铁商务区及北站站前广场（一、二、四期）	1,503,956,725.02
2016昌江区棚户改造项目	1,000,756,986.19
2017年棚改征迁资金	928,814,143.07
高铁商务区受托土地储备土地征迁款	727,838,411.23
陶瓷文化创意新区主干道（一期、二期）路网项目	709,650,048.22
合计	4,871,016,313.73

## (十九) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	653,000,000.00	650,000,000.00
信用借款	1,568,000,000.00	1,238,000,000.00
合计	2,221,000,000.00	1,888,000,000.00

注：抵押借款明细：

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵（质）押品/担保人
赣州银行景德镇分行	200,000,000.00	5.430%	2022/06/02-2023/06/02	保证+抵押	抵押：城投项下抵押物（昌南拓展区纬二路以北地块赣（2020）景德镇市不动产权第0001644号）；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
上饶银行股份有限公司景德镇分行	150,000,000.00	7.200%	2022/07/22-2023/07/22	保证+抵押	抵押:景德镇学院地块二赣(2021)景德镇市不动产权第0014001号;保证:景德镇市城投金岭开发投资有限公司担保
九江银行股份有限公司浮梁支行	100,000,000.00	6.500%	2022/12/29-2023/06/29	抵押	DHA2021070地块,土地证号为赣(2022)昌南新区不动产权第0000861号,陶汇名下34.18亩商业用地抵押
景德镇农村商业银行股份有限公司浮梁支行	88,000,000.00	6.300%	2022/07/27-2023/07/27	保证+抵押	抵押: DHA2021074地块,土地证号为赣(2022)昌南新区不动产权第0000818号;保证:陶汇名下48.76亩商业用地抵押6800万,陶新公司担保2000万
中国建设银行景德镇昌江支行	50,000,000.00	4.330%	2022/05/20-2023/05/19	保证+抵押	抵押: 迎宾大道南侧紫晶路西侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0000835号;保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
广发银行股份有限公司南昌高新支行	35,000,000.00	5.220%	2022/09/22-2023/09/21	抵押	景兴大道东侧纬一路北侧地块赣(2019)景德镇市不动产权第0019392号
中国建设银行景德镇昌江支行	30,000,000.00	5.500%	2022/02/28-2023/02/27	保证+抵押	抵押: 陶瓷工业园区206国道西侧原佳宝公司地块赣(2020)浮梁(罗家)不动产权第0000003号;保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保

## (二十) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	95,000,000.13	20,000,000.00
银行承兑汇票	2,128,909,400.00	1,578,134,189.28
合计	2,223,909,400.13	1,598,134,189.28

## (二十一) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	876,004,480.39	786,227,037.95
1-2年(含2年)	616,589,816.92	153,508,050.21
2-3年(含3年)	69,731,447.60	121,435,104.91
3年以上	259,072,749.84	344,981,451.79
合计	1,821,398,494.75	1,406,151,644.86

其中: 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江西省建工集团有限责任公司	695,964,765.42	尚未结算
上海城建市政工程(集团)有限公司	171,217,609.38	尚未结算
中铁上海设计院集团有限公司	17,662,899.00	尚未结算
中国电信股份有限公司景德镇分公司	12,662,206.65	尚未结算
江西省公路工程有限责任公司	8,374,660.11	尚未结算
合计	905,882,140.56	

## (二十二) 预收款项

## 1、预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,574,080.08	538,972.90
1-2年	59,287.80	
合计	2,633,367.88	538,972.90

## (二十三) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
安置房款	367,882,248.82	342,047,888.60
贸易款	164,036,000.00	
项目建设资金	145,910,000.00	145,910,000.00
工程款	220,079,646.04	18,584,070.80
意向金	583,670.85	299,201.90
门票收款	742,558.90	263,263.78
酒店预收款	31,314.19	138,803.28
物业费	1,253.92	34,903.15
充值储蓄卡收款	10,000.00	
管理费	2,826.00	2,826.00
合计	899,279,518.72	507,280,957.51

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,577,299.29	59,633,798.74	59,013,709.24	2,197,388.79
二、离职后福利-设定提存计划	107,491.36	5,738,747.49	5,623,733.89	222,504.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,684,790.65	65,372,546.23	64,637,443.13	2,419,893.75

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,478,892.69	50,242,598.05	49,620,424.75	2,101,065.99
二、职工福利费	50,124.00	5,041,462.71	5,091,586.71	
三、社会保险费	5,695.70	1,680,393.90	1,649,485.19	36,604.41
其中：医疗保险费及生育保险费	5,695.70	1,548,603.85	1,518,548.99	35,750.56
工伤保险费		131,790.05	130,936.20	853.85
其他				
四、住房公积金		2,328,194.00	2,320,994.00	7,200.00
五、工会经费和职工教育经费	42,586.90	222,637.83	212,706.34	52,518.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		118,512.25	118,512.25	
合计	1,577,299.29	59,633,798.74	59,013,709.24	2,197,388.79

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		4,705,589.70	4,663,285.38	42,304.32

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、失业保险费		150,779.02	149,332.42	1,446.60
三、企业年金缴费	107,491.36	882,378.77	811,116.09	178,754.04
合计	107,491.36	5,738,747.49	5,623,733.89	222,504.96

## (二十五) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	142,990,500.85	125,863,482.50	8,084,120.37	260,769,862.98
企业所得税	321,968,366.42	59,151,352.49	1,522,054.61	379,597,664.30
城市维护建设税	18,175,967.50	1,322,368.40	319,138.00	19,179,197.90
房产税	103,731,356.50	16,079,460.83	2,646,263.88	117,164,553.45
土地使用税	10,274,349.42	29,360,877.80	28,371,893.86	11,263,333.36
个人所得税		307,137.76	285,837.72	21,300.04
教育费附加(含地方教育费附加)	6,192,101.36	96,058.90	304,717.02	5,983,443.24
印花税	73,808.54	8,900,459.15	8,827,979.66	146,288.03
车船税		1,620.00	1,620.00	
合计	603,406,450.59	241,082,817.83	50,363,625.12	794,125,643.30

## (二十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	814,237.90	814,237.90
其他应付款项	1,995,017,398.24	517,733,896.86
合计	1,995,831,636.14	518,548,134.76

## 1、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	814,237.90	814,237.90
合计	814,237.90	814,237.90

## 2、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,964,089,473.93	488,075,131.71
保证金	5,975,628.47	15,006,393.94
借款	12,860,000.00	6,161,418.49
押金	4,286,091.70	690,196.39
员工报销款	83,816.72	73,916.15
个人所得税	687.42	5,140.18
暂收棚改项目保证金	7,721,700.00	7,721,700.00
合 计	1,995,017,398.24	517,733,896.86

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
景德镇昌源环发贸易有限公司	159,000,000.00	未达到付款条件
昌南新区财政局	60,729,763.35	未达到付款条件
景德镇市昌江区二亭南山下（桃树林吕蒙段） 棚改项目部	33,795,784.00	未达到付款条件
景德镇国际陶瓷艺术创意中心办公室	33,384,140.25	未达到付款条件
江西景德镇市板鸡实业公司	22,000,000.00	未达到付款条件
景德镇市农业科学研究所	17,457,674.43	未达到付款条件
合 计	326,367,362.03	

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、（二十九）】	1,574,476,154.00	2,428,402,000.00
一年内到期的应付债券【附注八、（三十）】	1,008,018,403.47	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款【附注八、（三十二）】	1,392,134,287.10	1,374,109,264.84
债券利息	388,948,066.58	375,485,510.93
合 计	4,363,576,911.15	4,377,996,775.77

## (二十八) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,996,154,811.32	3,097,962,471.51
合 计	1,996,154,811.32	3,097,962,471.51

## 其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	年末余额
21景城D1	15亿	2021-7-12	1年	1,500,000,000.00	1,497,962,471.51		73,486,027.40	2,037,528.49	1,500,000,000.00	76,200,000.00	
21景德城投 SCP001	4亿	2021-4-15	279天	400,000,000.00	400,000,000.00		16,273,972.60		400,000,000.00	16,273,972.60	
21景德城投 CP001	5亿	2021-6-12	1年	500,000,000.00	500,000,000.00		25,000,000.00		500,000,000.00	25,000,000.00	
21景德城投 SCP002	2亿	2021-11-18	270天	200,000,000.00	200,000,000.00		6,186,082.19		200,000,000.00	7,456,438.36	
21景德城投 CP002	5亿	2021-11-12	1年	500,000,000.00	500,000,000.00		16,635,616.44		500,000,000.00	26,400,000.00	
22景城 D2	5亿	2022-6-6	1年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,676,712.33	-948,396.23			499,051,603.77
22景城 D1	10亿	2022-4-28	1年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,768,219.18	-1,896,792.45			998,103,207.55
22景城 SCP001	4亿	2022-3-16	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	5,773,369.86		400,000,000.00	14,705,753.42	-
22景德城投 CP001	5亿	2021-6-15	1年	500,000,000.00		500,000,000.00		-1,000,000.00			499,000,000.00
合计				5,500,000,000.00	3,097,962,471.51	2,400,000,000.00	153,800,000.00	-1,807,660.19	3,500,000,000.00	166,036,164.38	1,996,154,811.32



## (二十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	7,631,002,164.46	8,130,123,500.00	4.30%-6.50%
抵押借款	6,170,750,000.00	5,407,860,000.00	4.75%-6.90%
保证借款	30,000,000.00	110,000,000.00	4.30%-6.90%
信用借款	1,362,900,000.00	1,362,000,000.00	2.80%-6.18%
小计	15,194,652,164.46	15,009,983,500.00	
减：一年内到期部分【附注八、(二十七)】	1,574,476,154.00	2,428,402,000.00	
合计	13,620,176,010.46	12,581,581,500.00	

## 注1：质押借款明细：

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
中国农业发展银行景德镇市分行营业部	948,000,000.00	5.145%	2017/12/14-2037/12/11	质押+抵押	质押：应收账款收益权；抵押：昌南拓展区A-7-1地块赣(2017)景德镇市不动产权第0028863号
中国农业发展银行景德镇市分行营业部	850,000,000.00	5.635%	2016/03/21-2034/03/07	保证+质押+抵押	质押：应收账款收益权；抵押：生态路南侧地块(创意中心)赣(2016)景德镇市不动产权第0000124号、瓷都大道11号赣(2020)景德镇市不动产权第0031306号；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国农业发展银行景德镇市分行营业部	760,489,000.00	5.635%	2016/03/23-2034/01/27	质押+抵押	质押：应收账款收益权；抵押：石岭村淘金岭(800库地块)景土国用(2015)第6062号
中国农业发展银行浮梁支行	715,000,000.00	5.145%	2018/10/31-2038/07/23	质押+抵押	质押：景德镇市2018年度昌江片区城中村棚户区改造项目政府购买服务协议项下全部权益和收益；抵押：城投项下抵押物梧桐大道北侧瓷苑路西侧三号地块赣(2017)景德镇市不动产权第0033663号
中国农业发展银行浮梁支行	609,000,000.00	5.145%	2017/07/28-2037/07/24	保证+质押	质押：政府购买服务协议项下的全部权益和收益；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司、景德镇市新成建设投资开发有限责任公司担保
中国工商银行股份有限公司景德镇瓷都大道支行	432,000,000.00	5.390%	2018/07/03-2033/06/24	质押	应收账款收益权
中国农业银行景德镇分行营业部	351,500,000.00	4.900%	2017/11/30-2033/11/29	质押	应收账款收益权
中国银行景德镇昌南支行	320,000,000.00	4.300%	2022/10/26-2033/10/26	保证+质押+抵押	质押：景德镇记忆大型山水实景演出收费权；抵押：迎宾大道29号地块赣(2020)景德镇市不动产权第0033043号、陶瓷工业园区名坊路东侧地块赣(2020)昌南新区不动产权

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
					第0003531号; 保证: 景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司、景德镇神州瓷业文化有限公司担保
中国农业银行景德镇分行营业部	319,600,000.00	4.900%	2019/05/24-2033/11/29	质押	应收账款收益权
赣州银行景德镇分行	316,000,000.00	6.500%	2022/11/01-2030/10/31	保证+抵押+质押	质押: 名庭大酒店收益权、高端民宿收益权、景德镇记忆大型实景演出《China》收益权; 抵押: 景东大道北侧, 恒大东侧地块赣(2022)景德镇市不动产权第0027964号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保;
中国农业发展银行浮梁县支行	303,000,000.00	5.145%	2018/10/31-2038/05/28	质押+抵押	质押: 景德镇陶瓷工业园区红叶片区土地整治项目建设所有权益和收益; 抵押: 浮国用(2015)第00226号、浮国用(2015)第00227号
中国农业发展银行浮梁支行	301,018,818.46	5.150%	2020/01/20-2034/01/12	保证+质押+抵押	质押: “景德镇市国际陶瓷文创小镇产城一体化综合开发项目(一期)”下享有的第一还款来源标准厂房及配套用房、地下停车位出租收入; 抵押: 城投项下抵押物(昌南拓展区二号线与昌南大道交界处地块赣(2019)景德镇市不动产权第0032380号); 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国光大银行南昌分行营业部	294,000,000.00	5.090%	2021/03/31-2026/03/25	保证+质押+抵押	质押: 景德镇市高铁商务区核心区路网(三期)项目应收账款及相关权利; 抵押: 城投项下抵押物, 西山路西处纬一路北面赣(2017)景德镇市不动产权第0008232号; 保证: 景德镇市新成建设投资开发有限责任公司担保
中国农业发展银行浮梁支行	280,000,000.00	4.545%	2017/03/28-2037/03/23	保证+质押	质押: 政府购买服务协议项下的全部权益和收益; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国工商银行股份有限公司景德镇西市区支行	252,000,000.00	4.900%	2016/09/30-2026/09/26	质押	应收账款收益权
中国农业银行景德镇分行营业部	126,000,000.00	4.900%	2017/11/30-2033/11/29	质押	应收账款收益权
中国银行景德镇昌南支行	98,941,846.00	4.900%	2021/01/04-2031/01/03	保证+质押	质押: 收费权质押; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国农业银行景德镇分行营业部	69,400,000.00	4.900%	2018/07/31-2033/11/29	质押	应收账款收益权
赣州银行景德镇分行	64,000,000.00	6.500%	2022/12/14-2030/10/24	保证+质押+抵押	质押: 名庭大酒店收益权、高端民宿收益权、景德镇记忆大型实景演出《China》收益权; 抵押: 陶瓷工业园区内地块”, 不动产权号为赣(2022)昌南新区不动产权第0001728号; 保证: 景德镇市城市建

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
					设投资集团有限责任公司担保
中国农业发展银行浮梁支行	55,000,000.00	4.300%	2020/08/27-2024/01/12	保证+质押+抵押	质押：“景德镇市国际陶瓷文创小镇产城一体化综合开发项目（一期）”下享有的第一还款来源标准厂房及配套用房、地下停车位出租收入；抵押：城投项下抵押物（昌南拓展区二号线与昌南大道交界处地块赣（2019）景德镇市不动产权第0032380号）；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国工商银行股份有限公司景德镇西市区支行	45,000,000.00	4.900%	2016/09/30-2026/09/26	质押	应收账款收益权
中国光大银行股份有限公司南昌西湖支行	40,000,000.00	4.900%	2016/11/29-2026/11/28	保证+质押	质押：政府购买服务协议项下景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司陶瓷名坊园二期项目应收账款质；保证：由景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司提供连带责任保证
中国农业银行股份有限公司浮梁县支行	18,000,000.00	4.940%	2017/06/23-2026/12/27	质押	政府购买服务协议预期收益
中国农业发展银行浮梁县支行	15,480,500.00	5.635%	2016/02/19-2026/01/27	质押+抵押	质押：景德镇陶瓷工业园区红叶片区土地整治项目建设所有权益和收益；抵押：浮国用（2015）第00226号、浮国用（2015）第00227号
中国农业发展银行景德镇市分行营业部	15,000,000.00	5.635%	2015/06/30-2023/06/29	保证+质押+抵押	质押：应收账款收益权；抵押：206国道北侧二亭村西侧景土国用（2014）第0159号；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国农业银行股份有限公司浮梁县支行	7,800,000.00	4.940%	2017/05/18-2026/12/27	质押	政府购买服务协议预期收益
中国农业银行股份有限公司浮梁县支行	7,720,000.00	4.940%	2017/01/20-2026/12/27	质押	政府购买服务协议预期收益
中国农业银行股份有限公司浮梁县支行	6,000,000.00	4.940%	2016/12/29-2026/12/27	质押	政府购买服务协议预期收益
中国农业发展银行浮梁支行	5,700,000.00	5.300%	2021/10/29-2024/01/12	保证+质押+抵押	质押：“景德镇市国际陶瓷文创小镇产城一体化综合开发项目（一期）”下享有的第一还款来源标准厂房及配套用房、地下停车位出租收入；抵押：城投项下抵押物（昌南拓展区二号线与昌南大道交界处地块赣（2019）景德镇市不动产权第0032380号）；保证：景德镇市城市

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
					建设投资集团有限责任公司担保
中国农业银行股份有限公司浮梁县支行	5,352,000.00	4.940%	2017/05/04-2026/12/27	质押	政府购买服务协议预期收益

## 注 2: 抵押借款明细:

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
中国农业发展银行浮梁支行	701,000,000.00	5.145%	2019/06/25-2033/06/20	抵押	城投项下抵押物: 纬二路北段(景兴大道)东侧二号地块赣(2019)景德镇市不动产权第0018559号、昌南拓展区A-7-1地块赣(2017)景德镇市不动产权第0028863号、梧桐大道北侧瓷苑路东侧二号地块赣(2019)景德镇市不动产权第0018558号、纬二路西侧植物园东侧地块赣(2019)景德镇市不动产权第0018560号
北京银行股份有限公司南昌青山湖支行	597,000,000.00	5.585%	2020/02/28-2027/02/17	保证+抵押	抵押: 兴陶项下抵押物(陶瓷工业园区杭瑞高速北侧(加速器地块二)赣(2019)浮梁(罗家)不动产权第0000136号、陶瓷工业园区唐英大道南侧赣(2020)浮梁(罗家)不动产权第0000012号、陶瓷工业园区杭瑞高速北侧(加速器地块一)赣(2019)浮梁(罗家)不动产权第0000135号); 金岭项下抵押物(高铁大道西侧站前三路北侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0000830号、光明大道北侧经八路东侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0001650号); 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
北京银行股份有限公司南昌青山湖支行	400,000,000.00	5.485%	2020/12/23-2027/02/17	保证+抵押	抵押: 兴陶项下抵押物(陶瓷工业园区杭瑞高速北侧(加速器地块二)赣(2019)浮梁(罗家)不动产权第0000136号、陶瓷工业园区唐英大道南侧赣(2020)浮梁(罗家)不动产权第0000012号、陶瓷工业园区杭瑞高速北侧(加速器地块一)赣(2019)浮梁(罗家)不动产权第0000135号); 金岭项下抵押物(高铁大道西侧站前三路北侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0000830号、光明大道北侧经八路东侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0001650号); 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国农业发展银行浮梁县支行	341,000,000.00	5.250%	2021/09/18-2035/06/22	保证+抵押	抵押: 赣(2021)景德镇市不动产权第0014758号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国工商银行股份有限公司景德镇西市区支行	300,000,000.00	4.750%	2021/02/26-2024/01/25	抵押	高铁大道东侧站前三路北侧地块赣2020景德镇市不动产权第0000829号、景泰路西侧规划公园地块赣2020景德镇市不动产权第0000832号

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
厦门银行总行营业部	300,000,000.00	6.000%	2020/09/22-2027/12/30	保证+抵押	抵押: 陶瓷工业园区名坊路东侧(八大美院地块)赣(2020)昌南新区不动产权第0003131号; 担保: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
上饶银行股份有限公司景德镇分行	260,000,000.00	6.850%	2022/03/22-2027/03/10	保证+抵押	抵押: 华维项下抵押物(景德镇市陶瓷工业园区宝石村仓下组地块赣(2021)昌南新区不动产权第0000109号); 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
交通银行股份有限公司景德镇昌兴支行	252,000,000.00	5.792%	2018/03/29-2028/03/20	抵押	浮梁县洪源镇西河北面(名人岛地块)赣(2017)浮梁县不动产权第0002635号
上饶银行股份有限公司景德镇分行	240,000,000.00	6.850%	2022/04/22-2027/03/10	保证+抵押	抵押: 华维项下抵押物(景德镇市陶瓷工业园区宝石村仓下组地块赣(2021)昌南新区不动产权第0000109号); 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国建设银行景德镇昌江支行	225,000,000.00	5.390%	2020/01/15-2028/11/20	保证+抵押	抵押: 昌南大道南侧纬二路东侧地块赣(2019)景德镇市不动产权第0019391号、光明大道东北侧地块赣(2019)景德镇市不动产权第0019393号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国银行景德镇瓷都支行	215,600,000.00	4.900%	2020/09/01-2027/12/30	保证+抵押	抵押: 陶瓷工业园区唐英大道北侧原广龙陶瓷地块赣(2020)浮梁(罗家)不动产权第0000010号、高铁大道西侧十五亩商业地块赣(2020)景德镇市不动产权第0000833号、西山路东侧国税局南侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0000836号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
国家开发银行江西省分行	200,000,000.00	4.900%	2021/05/28-2033/05/27	保证+抵押	抵押: 金岭项下抵押物-光明大道北侧经五路西侧地块赣(2020)景德镇市不动产权第0015274号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
上饶银行股份有限公司景德镇分行	200,000,000.00	6.900%	2021/05/28-2026/05/17	抵押	抵押: 赣(2021)景德镇市不动产权第0013999号、赣(2021)景德镇市不动产权第0014001号
中原信托有限公司	200,000,000.00	/	2022/10/31-2024/10/31	保证+抵押	抵押: 赣(2022)景德镇市不动产权第0001366号抵押; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国农业发展银行浮梁县支行	200,000,000.00	5.250%	2022/01/24-2035/06/22	保证+抵押	抵押: 赣(2021)景德镇市不动产权第0014758号; 保证: 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司景德镇市珠山西路支行	183,000,000.00	5.145%	2021/01/21-2024/01/18	抵押	高铁大道西侧一号地块赣(2020)景德镇市不动产权第0045949号

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
中国进出口银行江西省分行	170,000,000.00	5.530%	2018/12/27-2026/11/20	抵押	城投纬二路北段(景兴大道)东侧一号地块赣(2017)景德镇市不动产权第0033667号
交通银行股份有限公司景德镇昌兴支行	168,000,000.00	5.782%	2018/04/09-2028/03/20	抵押	浮梁县洪源镇西河北面(名人岛地块)赣(2017)浮梁县不动产权第0002635号
中国农业发展银行浮梁县支行	140,000,000.00	5.250%	2022/03/23-2035/06/22	保证+抵押	抵押:赣(2021)景德镇市不动产权第0014758号;保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司
景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行	120,000,000.00	6.380%	2022/03/25-2029/03/22	保证+抵押	抵押:神州瓷业项下抵押物(景德镇市梧桐大道北侧瓷苑路西侧四号地块赣(2019)景德镇不动产权第0019394号);保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
中国建设银行景德镇昌江支行	100,000,000.00	5.635%	2018/10/17-2026/12/21	抵押	梧桐大道北侧瓷苑路东侧一号地块赣(2017)景德镇市不动产权第0033589号
中国农业银行景德镇分行营业部	100,000,000.00	4.900%	2022/02/24-2036/02/09	保证+抵押	抵押:陶瓷工业园区杭瑞高速北侧(装配式基地一期地块)赣(2020)昌南新区不动产权第0003530号;保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保;
厦门银行总行营业部	91,650,000.00	6.000%	2021/06/08-2028/06/08	保证+抵押	抵押:金岭项下抵押物(建设大道西侧一号地块赣(2020)景德镇市不动产权第0045948号);保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司、景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司担保
景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行	88,000,000.00	6.370%	2020/03/19-2027/03/11	保证+抵押	抵押:赣(2020)景德镇市不动产权第0000831号;担保:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
广发银行股份有限公司南昌高新支行	80,000,000.00	5.225%	2021/09/28-2023/09/27	抵押	景兴大道东侧纬一路北侧地块赣(2019)景德镇市不动产权第0019392号
九江银行股份有限公司浮梁支行	80,000,000.00	6.800%	2022/07/28-2027/07/26	保证+抵押	抵押:赣(2021)昌南新区不动产权第0000854号;保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司
上饶银行股份有限公司景德镇分行	70,000,000.00	6.900%	2022/01/13-2026/05/17	抵押	抵押:赣(2021)景德镇市不动产权第0013999号、赣(2021)景德镇市不动产权第0014001号
景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行	60,000,000.00	6.180%	2021/01/26-2024/01/24	抵押	赣(2021)昌南新区不动产权第0000004号
中国邮政储蓄银行景德镇市分行	49,500,000.00	5.000%	2022/02/08-2025/01/28	保证+抵押	抵押:陶汇项下抵押物(陶瓷工业园区景盛路东侧地块赣(2021)昌南新区不动产权第0000008号);保证:景德镇市城市建设投资集团有限责任公司担保
景德镇农村商业银行股份有限公司浮梁支行	30,000,000.00	5.500%	2021/12/27-2024/12/19	抵押	赣(2016)浮梁县不动产权第0000759号、赣(2016)浮梁县不动产权第0000760号

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
中国农业发展银行浮梁县支行	9,000,000.00	5.250%	2022/07/27-2035/06/22	保证+抵押	抵押：赣(2021)景德镇市不动产权第0014758号；保证：景德镇市城市建设投资集团有限责任公司

## 注3：保证借款明细：

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行	30,000,000.00	5.200%	2022/03/25-2025/03/22	保证	景德镇市中小企业融资担保有限公司担保

## (三十) 应付债券

## 1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
19 景城开投债	799,986,255.00	1,000,000,000.00
19 景城 01	495,537,656.49	105,000,000.00
19 景德城投 PPN002	-	300,000,000.00
20 景德城投 PPN001	9,937,577.30	199,671,931.75
20 景德城投 MTN001	499,745,106.05	498,958,465.11
20 景城 01	994,884,449.48	994,519,478.16
20 景德城投 PPN002	299,033,457.93	298,686,444.96
20 景德城投 PPN003		199,370,579.91
20 景德城投 MTN002	499,179,854.29	498,211,886.23
21 景城投绿色债 01	296,777,935.12	297,151,602.13
21 景德城投 MTN001	299,021,461.15	299,203,865.53
21 景城 01、21 景城 02	971,312,703.14	964,739,064.03
22 景城投绿色债 01	565,565,000.79	
22 景城 PPN001	998,078,887.67	
小计	6,729,060,344.41	5,655,513,317.81
减：一年内到期部分【附注八(二十七)】	1,008,018,403.47	200,000,000.00
合计	5,721,041,940.94	5,455,513,317.81

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	年末余额
19 景城开投债	10亿	2019-1-8	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		56,175,000.00	-13,745.00	200,000,000.00	74,900,000.00	799,986,255.00
19 景城 01	5亿	2019-12-24	5年	500,000,000.00	105,000,000.00	395,000,000.00	22,500,000.00	-4,462,343.51		32,500,000.00	495,537,656.49
19 景德城投 PPN002	3亿	2019-9-18	5年	300,000,000.00	300,000,000.00		14,287,500.00	-	300,000,000.00	19,050,000.00	-
20 景德城投 PPN001	2亿	2020-3-16	3年	200,000,000.00	199,671,931.75		8,580,000.00	265,645.55	190,000,000.00	11,440,000.00	9,937,577.30
20 景德城投 MTN001	5亿	2020-5-13	3年	500,000,000.00	498,958,465.11		16,875,000.00	786,640.94		22,500,000.00	499,745,106.05
20 景城 01	10亿	2020-6-23	12年	1,000,000,000.00	994,519,478.16		41,250,000.00	364,971.32		55,002,750.00	994,884,449.48
20 景德城投 PPN002	3亿	2020-6-28	5年	300,000,000.00	298,686,444.96		12,780,000.00	347,012.97		17,040,000.00	299,033,457.93
20 景德城投 PPN003	2亿	2020-10-13	5年	200,000,000.00	199,370,579.91		8,445,000.00	629,420.09	200,000,000.00	11,260,000.00	0.00
20 景德城投 MTN002	5亿	2020-11-10	3年	500,000,000.00	498,211,886.23		19,800,000.00	967,968.06		26,400,000.00	499,179,854.29
21 景城投绿色债 01	3亿	2021-3-19	7年	300,000,000.00	297,151,602.13		15,525,000.00	-379,667.01		20,700,000.00	296,777,935.12
21 景德城投 MTN001	3亿	2021-8-31	5年	300,000,000.00	299,203,865.53		14,332,500.00	-182,404.38		19,110,000.00	299,021,461.15
21 景城 01、21 景城 02	10亿	2021-12-17	5年	1,000,000,000.00	964,739,064.03		50,625,000.00	6,573,639.11		67,500,000.00	971,312,703.14
22 景城投绿色债 01	6亿	2022-8-11	7年	600,000,000.00		600,000,000.00	-	-34,434,999.21			565,565,000.79
22 景城 PPN001	10亿	2022-8-31	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	-	-1,921,112.33			998,078,887.67
合计					5,655,513,317.81	1,995,000,000.00	281,175,000.00	-31,452,973.40	890,000,000.00	377,402,750.00	6,729,060,344.41



## (三十一) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额		263,217.60
减：未确认的融资费用		7,231.26
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额		255,986.34

## (三十二) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	2,074,453,325.55	1,621,212,833.00	2,156,891,987.90	1,538,774,170.65
专项应付款	2,515,790,300.00	1,538,700,888.00	-	4,054,491,188.00
合 计	4,590,243,625.55	3,159,913,721.00	2,156,891,987.90	5,593,265,358.65

## 1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司	300,000,000.00	300,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	213,634,703.64	284,720,000.00
山东通达金融租赁有限公司	130,000,000.00	170,000,000.00
江西省金控融资租赁股份有限公司	180,000,000.00	297,000,000.00
中航纽赫融资租赁（上海）有限公司	109,375,000.00	171,875,000.00
合 计	93,009,703.64	1,223,595,000.00

## 2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
景德镇中日陶瓷产业园标准化厂房及基础配套设施项目		370,000,000.00		370,000,000.00
昌南新区日用陶瓷标准化厂房配套建设项目部		254,000,000.00		254,000,000.00
园区高科技产业园陶瓷产业园-期标准化	243,000,000.00			243,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厂房及配套设施项目				
陶瓷工业园区产业孵化器及加速器项目	230,000,000.00			230,000,000.00
园区高科技产业园陶瓷产业园一期标准化厂房及配套设施项目	221,000,000.00			221,000,000.00
合计	694,000,000.00	624,000,000.00		1,318,000,000.00

注：本年增加的专项应付款项

项目	本年增加
西城区城市道路雨污分流及一污扩容改造提标工程	20,000,000.00
昌江西河区综合开发项目	40,000,000.00
古窑 5A 景区社会停车场及配套设施建设项目	2,000,000.00
景德镇中渡口码头旅游综合开发项目	200,000,000.00
景德镇中日陶瓷产业园标准化厂房及基础配套设施项目	370,000,000.00
景德镇市陶瓷非遗传承培训基地一期项目	140,000,000.00
景德镇数字经济产业园标准化厂房建设项目	85,000,000.00
景德镇记忆旅游休闲街区基础设施项目	140,000,000.00
昌南新区日用陶瓷标准化厂房配套建设项目	254,000,000.00
景德镇市得雨生态园旅游基础设施建设项目	126,000,000.00
高铁北站健康 ETC 防疫检测平台项目	460,888.00
景德镇市第二职业学校建设项目	61,240,000.00
先进陶瓷产业园二期标准化厂房及配套基础设施项目	100,000,000.00
合计	1,538,700,888.00

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	32,275,774.10	7,400,000.00	143,087.22		39,532,686.88
合计	32,275,774.10	7,400,000.00	143,087.22		39,532,686.88

注1：根据《关于下达2022省预算内基建投资重大项目前期工作费专项（提前下达批）投资计划的通知》（景发改投资[2022]17号），本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司收到景德镇市陶瓷非遗传承培训基地项目前期工作经费40万元；

注2：根据《关于下达2022省预算内基建投资重大项目前期工作费专项（第二批）投资计划的通知》（景发改投资[2022]81号），本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司收到景德镇中日陶瓷产业园标准化厂房及基础配置设施项目前期工作经费60万元；

注3：根据《关于下达2021省级标准厂房建设补助资金的通知》（景财企指[2022]3号），本集团子公司景德镇市兴陶建设开发有限责任公司收到陶瓷工业园标准化厂房项目经费140万元；

注4：根据《江西省工业和信息化厅关于公布2021年江西省产业技术研究院培育名单的通知》（赣工信科技字[2021]250号），本集团子公司景德镇特种工业陶瓷技术研究院有限公司收到江西省工信厅创新平台建设及创新能力提升专题资金（江西省产业技术研究院）200万元；

注5：根据《关于下达2021年省级标准厂房建设补助资金的通知》（景财企指[2022]3号），本集团子公司景德镇市陶汇投资发展有限公司收到景德镇市昌南新区财政局省级标准厂房建设补助资金300万元。

注6：本年减少系本集团子公司景德镇特种工业陶瓷技术研究院有限公司用于创新平台建设及创新能力提升项目机器设备计提折旧所致。

#### （三十四）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合计	3,000,000,000.00	100.00	298,500,000.00	298,500,000.00	3,000,000,000.00	100.00
景德镇市国有资产监督管理委员会	2,985,000,000.00	99.50		298,500,000.00	2,686,500,000.00	89.55
江西省行政事业资产集团有限公司			298,500,000.00		298,500,000.00	9.95

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
景德镇市棚改项目投资中心	10,000,000.00	0.33			10,000,000.00	0.33
中国农发重点建设基金有限公司	5,000,000.00	0.17			5,000,000.00	0.17

注：根据《关于对有关国有企业划转部分国有资本充实社保基金的通知》（景财企[2022]4号），本年公司股东景德镇市国有资产监督管理委员会将其持有的本公司9.95%的股权受让至江西省行政事业资产集团有限公司。

#### （三十五）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	3,365,086,103.73			3,365,086,103.73
二、其他资本公积	15,133,237,828.04	1,179,314,007.97	1,199,358.22	16,311,352,477.79
合计	18,498,323,931.77	1,179,314,007.97	1,199,358.22	19,676,438,581.52
其中：国有独享资本公积				

注1：景德镇市财政局本年向本公司注入1,179,314,007.97元，作为景德镇市国有资产监督管理委员会的国有资本权益。

注2：根据《关于同意市城投集团采取非公开协议方式转让股权的批复》（景国资发[2021]83号），公司采取非公开协议方式转让方式向景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司转让子公司景德镇市新成建设投资开发有限责任公司2.90%股权。同时，根据景德镇市新成建设投资开发有限责任公司《股东会决议》，公司孙公司景德镇市新成信康置业有限责任公司由原景德镇市新成建设投资开发有限责任公司控股（100%）升格为由本公司控股（100%）。截至2022年12月31日，本公司持有景德镇市新成信康置业有限责任公司100.00%股权。上述股权变动减少本年资本公积1,199,358.22元。

#### （三十六）其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,116,714,154.18	12,919,798.13			5,420,331.05	5,597,390.56	1,902,076.52
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		21,681,324.18			5,420,331.05	14,358,916.61	1,902,076.52
其他	1,116,714,154.18	-8,761,526.05				-8,761,526.05	
其他综合收益合计	1,116,714,154.18	12,919,798.13			5,420,331.05	5,597,390.56	1,902,076.52

注：如八（三十五）注2所述股权变动，本年对子公司景德镇市新成建设投资开发有限责任公司的持股比例减少2.90%导致本公司享有景德镇市新成建设投资开发有限责任公司期末其他综合收益份额减少8,761,526.05元。

### （三十七）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	79,960,441.99	21,532,874.41		101,493,316.40	
任意盈余公积金					
合计	79,960,441.99	21,532,874.41		101,493,316.40	

## (三十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	732,987,583.91	697,914,308.02
年初调整金额		-30,755,221.09
本年年初余额	732,987,583.91	667,159,086.93
本年增加额	211,745,043.27	166,128,699.02
其中：本年净利润转入	211,745,043.27	166,128,699.02
其他调整因素		
本年减少额	65,275,874.41	100,300,202.04
其中：本年提取盈余公积数【附注八（三十七）】	21,532,874.41	20,318,602.04
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	43,743,000.00	79,981,600.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	879,456,752.77	732,987,583.91

## (三十九) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	4,952,597,825.10	4,820,445,013.61	2,441,330,505.30	2,436,228,582.88
主营业务	4,952,597,825.10	4,820,445,013.61	2,441,330,505.30	2,436,228,582.88
2、其他业务小计	335,273,271.03	96,894,345.99	590,829,701.13	164,091,948.44
其他业务	335,273,271.03	96,894,345.99	590,829,701.13	164,091,948.44
合 计	5,287,871,096.13	4,917,339,359.60	3,032,160,206.43	2,600,320,531.32

## (四十) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	30,572,695.70	26,823,883.16

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	16,079,460.83	40,207,305.72
印花税	8,556,975.86	908,518.26
城市维护建设税	63,050.61	20,965.61
教育费附加及地方教育费	62,324.51	20,873.59
车船税	1,620.00	2,931.20
合 计	55,336,127.51	67,984,477.54

## (四十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,350,691.89	1,261,889.33
办公费	3,827,613.32	52,069.00
广告费和业务宣传费	2,538,695.76	2,552,318.43
服务费	2,275,066.81	2,191,290.08
水电费	95,820.14	602,406.28
其他	296,874.88	964,244.68
合 计	15,384,762.80	7,624,217.80

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧	69,833,973.02	55,118,138.32
无形资产摊销	43,069,515.70	54,470,202.26
中介机构费用	31,126,538.95	21,009,529.06
职工薪酬	30,302,110.21	31,906,859.98
水电费	8,560,821.55	3,012,754.76
物业管理费	7,170,968.05	5,186,532.31
办公费	5,264,128.18	9,448,947.19
福利费	4,215,058.04	1,130,845.63
劳务派遣服务费	3,756,951.43	2,579,417.98

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	980,859.29	855,748.29
汽车费用	441,719.63	579,687.64
差旅费用	383,741.37	286,125.96
修理费	200,702.69	1,565,774.31
其他	13,357,080.71	24,718,290.51
合计	218,664,168.82	211,868,854.20

## 3、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
Ti3O5、SiAl光学蒸镀膜项目	513,416.93	135,231.83
粉体研发项目	151,347.82	140,224.89
半导体功能陶瓷项目	38,127.00	140,022.38
防弹陶瓷加强项目		159,965.29
合计	702,891.75	575,444.39

## 4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	79,673,916.91	62,847,674.37
减：利息收入	44,520,605.45	7,615,502.90
汇兑损益		
融资费用	8,818,853.77	7,501,161.44
合计	43,972,165.23	62,733,332.91

注：本年利息收入较上年增长 484.60%系定期存款本年到期所致。

## (四十二) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	249,587,735.88	65,107,228.39
其他	444,996.48	10,511.82
合计	250,032,732.36	65,117,740.21

注：本年政府补助包括：



项目名称	金额	文件号/名
产业发展资金补助	18,000,000.00	《关于恳请昌南新区给予城投集团产业发展资金的函》（景城投字[2022]74号）
租赁补贴	50,000,000.00	《关于对景德镇市兴陶建设开发有限责任公司标准化厂房奖励基金通知》
农产品加工项目贷款贴息款	160,000.00	《关于2022年省级农产品加工项目贴息补助的批复》（景农字[2022]12号）
奖励补贴	13,031,600.00	《关于对景德镇神州瓷业文化有限公司奖励通知》
保障性租赁住房补贴款	29,270,000.00	《昌南新区、城投集团关于2022年度保障性租赁住房完成情况的函》（景城投字[2022]72号） 《市城投集团关于申请拨付中央专项补助资金的报告》（景城投字[2022]75号）
昌南新区2020年度表彰奖励资金	10,000.00	
企业扶优扶强平台建设奖励	100,000.00	《景德镇市关于对工业企业扶优扶强的政策措施（暂行）》
奖励补贴	98,710,000.00	《关于对市城投集团给予奖励的通知》
污水管网维护保养	5,306,135.88	《污水管网维护保养服务协议》
奖励补贴	35,000,000.00	《关于对景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司奖励通知》
合计	249,587,735.88	

#### （四十三）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
“腾笼换鸟”项目收益		54,894,366.05
权益法核算的长期股权投资收益	-568,859.07	365,598.19
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	11,954,545.45	
处置长期股权投资产生的投资收益		73,628.41
其他	22,000.00	-13,389,581.13
合计	11,407,686.38	41,944,011.52

注：其他权益工具投资在持有期间的投资收益系公司本年分别收到景德镇农村商业银行、江西省金控融资租赁股份有限公司分红 5,000,000.00 元和 6,954,545.45 元。

#### （四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-3,229,044.28	59,280,376.40
合计	-3,229,044.28	59,280,376.40

#### （四十五）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,874,041.18	-22,276,220.55
合计	-4,874,041.18	-22,276,220.55

#### （四十六）营业外收入

##### 1、营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	31,500.00	33,684,854.90
其他	756,582.69	1,600,660.84
合计	788,082.69	35,285,515.74

注：与企业日常活动无关的政府补助包括：本公司收到采访线工程经费（中国共产党景德镇市委员会宣传部）总计 30,000.00 元；本公司子公司景德镇市景南三里度假酒店有限公司收到应届生补贴款总计 1,500.00 元。

#### （四十七）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	5,481.27	
对外捐赠支出	181,994.00	756,295.00
其他	20,620,309.22	13,080,919.83
合计	20,807,784.49	13,837,214.83

注：（1）本年对外捐赠支出包括：

主体	项目	形式	金额
本公司	十里岗镇店上村 2021 年度干部帮扶资金	现金	15,000.00
本公司	上海疫情捐赠物资	物资	132,640.00
江西得雨茶业有限公司	疫情捐赠物资	物资	1,791.00
景德镇市陶汇投资发展有限公司	上海疫情捐赠物资	物资	10,153.00
景德镇市景德记忆旅游文化传播有限公司	疫情捐赠物资	物资	22,410.00
合 计			181,994.00

## （四十八）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	53,241,159.99	67,515,574.42
递延所得税调整	-1,077,706.31	8,775,884.61
合 计	52,163,453.68	76,291,459.03

## （四十九）归属于母公司所有者的其他综合收益

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他	10,383,696.11	4,786,305.55	5,597,390.56	6,713,417.82	1,678,354.46	5,035,063.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	10,383,696.11	4,786,305.55	5,597,390.56	6,713,417.82	1,678,354.46	5,035,063.36
三、其他综合收益合计	10,383,696.11	4,786,305.55	5,597,390.56	6,713,417.82	1,678,354.46	5,035,063.36

**（五十）借款费用**

本集团当期资本化的借款费用金额 397,708,399.17 元，当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.50%。

**（五十一）租赁****1、经营租赁出租人**

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	215,449,473.94
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	114,004,341.52
第 2 年	54,882,680.97
第 3 年	28,234,230.95
第 4 年	27,447,828.68
第 5 年	3,796,974.12
5 年以上	17,336,349.87

**2、承租人信息**

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	7,231.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

项目	金额
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## (五十二) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	217,625,798.22	170,276,097.73
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	4,874,041.18	22,276,220.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,800,802.27	35,257,149.15
使用权资产折旧	450,662.80	450,662.85
无形资产摊销	35,390,185.72	31,695,747.68
长期待摊费用摊销	8,067,194.49	5,725,166.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,481.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,229,044.28	59,280,376.40
财务费用（收益以“-”号填列）	88,492,770.68	70,338,835.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,407,686.38	-41,944,011.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-270,445.24	-6,044,209.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,613,069.99	16,498,448.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,747,193,694.88	-3,724,641,564.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,182,840,548.87	-422,408,908.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,883,668,041.74	2,570,580,808.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	376,504,717.27	-1,212,659,179.78

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,530,468,658.19	4,285,115,664.02
减：现金的年初余额	4,285,115,664.02	2,471,606,408.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,754,647,005.83	1,813,509,255.33

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,530,468,658.19	4,285,115,664.02
其中：库存现金	46,960.10	
可随时用于支付的银行存款	1,530,421,698.09	4,285,115,664.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,530,468,658.19	4,285,115,664.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,497,517,575.78	参见本财务报表附注八（一）所述

项目	年末账面价值	受限原因
存货	11,126,677,015.42	参见本财务报表附注八（五）所述
投资性房地产	5,499,904,980.00	参见本财务报表附注八（十）所述
在建工程	1,174,951,526.60	参见本财务报表附注八（十二）所述
无形资产	717,631,453.75	参见本财务报表附注八（十四）所述

## 九、或有事项

### （一）或有负债

#### 1、对外担保

截至2022年12月31日，本集团对外担保余额为45,800.00万元。

#### 截至2022年12月31日主要对外担保情况表

（单位：万元）

序号	担保人	被担保人	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	反担保措施	担保是否已经履行完毕
1	景德镇市陶汇投资发展有限公司	景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司	1,000.00	1,000.00	2022-8-30	2023-8-30	无	否
2	景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	景德镇昌源环发贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-1-19	2023-1-19	无	否
3	景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	江西赫宸科技有限公司	15,000.00	4,800.00	2022-10-25	2027-10-25	无	否
4	景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	景德镇昌源环发贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	2022-12-19	2025-12-19	无	否
合计			56,000.00	45,800.00				

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
景德镇市国有资产监督管理委员会	江西省景德镇市	国有企业的改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督。上缴国有资本金收益、国有资产的管理，有经济结构和布局的战略性调整	政府机关，无注册资本	89.55	89.55

本公司的母公司为景德镇市国有资产监督管理委员会，最终控制方为景德镇市政府。

## （二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

## （三）合营企业及联营企业情况

详见附注八（八）长期股权投资。

## （四）其他关联方

关联公司名称	与公司关系
中国农发重点建设基金有限公司	本公司股东
景德镇市昌南新区管理委员会	本公司子公司的少数股东
景德镇古坊群晟华建设有限公司	公司联营企业

## （五）关联方交易

### （1）关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应收款						
景德镇古坊群晟华建设有限公司	5,374,033.33	100.00				
合 计	5,374,033.33	100.00				
应付股利						
景德镇市昌南新区管理委员会	814,237.90	100.00	814,237.90	100.00		
合 计	814,237.90	100.00	814,237.90	100.00		
长期应付款						
中国农发重点建设基金有限公司	2,971,671.29	100.00	3,946,934.69	100.00		
合 计	2,971,671.29	100.00	3,946,934.69	100.00		



## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,511,542,406.06	316,800.00
1-2年	316,800.00	
小计	1,511,859,206.06	316,800.00
减: 坏账准备	251,653.77	3,168.00
合计	1,511,607,552.29	313,632.00

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,511,859,206.06	100.00	251,653.77	0.017	1,511,607,552.29
其中:					
组合1	1,487,961,029.46	98.42			1,487,961,029.46
组合2	23,898,176.60	1.58	251,653.77	1.053	23,646,522.83
合计	1,511,859,206.06	100.00	251,653.77	0.017	1,511,607,552.29

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	316,800.00	100.00	3,168.00	1.00	313,632.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
其中:					
组合 2	316,800.00	100.00	3,168.00	1.00	313,632.00
合计	316,800.00	100.00	3,168.00	1.00	313,632.00

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 组合 2

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	23,581,376.60	98.67	235,813.77	316,800.00	100.00	3,168.00
1-2年	316,800.00	1.33	15,840.00			
合计	23,898,176.60	100.00	251,653.77	316,800.00	100.00	3,168.00

## (2) 组合 1

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合 1	1,487,961,029.46	100.00				
合计	1,487,961,029.46	100.00				

## ①组合 1 明细

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	1,369,025,493.46	90.55	
景德镇市机关事务管理局	69,985,536.00	4.63	
景德镇市教育局	33,030,000.00	2.18	
景德镇市昌江区人民政府	15,920,000.00	1.05	
合计	1,487,961,029.46	98.42	

## (3) 应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,168.00			3,168.00
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	248,485.77			248,485.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	251,653.77			251,653.77

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	1,369,025,493.46	90.55	
景德镇市机关事务管理局	69,985,536.00	4.63	
景德镇市教育局	33,030,000.00	2.18	
景德镇市金地置业有限公司	22,021,500.00	1.46	220,215.00
景德镇市昌江区人民政府	15,920,000.00	1.05	
合计	1,509,982,529.46	99.88	220,215.00

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,356,676,026.18	5,748,595,859.36
合计	7,356,676,026.18	5,748,595,859.36

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,804,565,260.71	4,150,350,592.18
1至2年	1,984,577,248.84	1,223,037,554.07
2至3年	314,685,478.54	296,807,605.42
3至4年	65,373,477.27	32,123,466.00
4至5年	31,374,570.64	88,192,576.09
5年以上	212,183,650.93	6,462,355.70
小计	7,412,759,686.93	5,796,974,149.46
减: 坏账准备	56,083,660.75	48,378,290.10
合计	7,356,676,026.18	5,748,595,859.36

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	134,228,125.62	1.81	40,944,447.67	30.50	93,283,677.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,278,531,561.31	98.19	15,139,213.08	0.21	7,263,392,348.23
其中: 组合1	2,002,692,360.55	27.02			2,002,692,360.55
账龄组合2	190,664,166.21	2.57	15,139,213.08	7.94	175,524,953.13
组合3	5,085,175,034.55	68.60			5,085,175,034.55
合计	7,412,759,686.93	100.00	56,083,660.75	0.76	7,356,676,026.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	80,680,271.18	1.39	40,623,760.45	50.35	40,056,510.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,716,293,878.28	98.61	7,754,529.65	0.14	5,708,539,348.63
其中：组合 1	1,473,930,391.16	25.43			1,473,930,391.16
组合 2	312,465,102.96	5.39	7,754,529.65	2.48	304,710,573.31
组合 3	3,929,898,384.16				3,929,898,384.16
合计	5,796,974,149.46	100.00	48,378,290.10	0.83	5,748,595,859.36

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
景德镇市绍洪酿酒厂债权包	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	出现经营亏损
景德镇市城市建设投资开发公司	104,496,804.26	11,213,126.31	16.98	出现经营亏损
景德镇金地物业服务有限公司	14,203,994.15	14,203,994.15	51.37	出现经营亏损
景德镇市申达陶瓷厂	412,580.00	412,580.00	100.00	经营状况不良
景德镇三众电器有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	经营状况不良
景德镇市通达诚信装饰工程公司	12.60	12.60	100.00	收回可能性较小
景德镇环中监理建设有限公司	5200	5200	100.00	收回可能性较小
上海三菱电梯有限公司	129,534.61	129,534.61	100.00	多年催收未收回
合计	134,228,125.62	40,944,447.67	30.50	

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①组合 2

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	118,483,329.38	62.14	1,184,833.29	254,429,978.13	81.43	2,544,299.78
1-2年(含2年)	16,145,712.00	8.47	807,285.60	50,299,262.95	16.10	2,514,963.15
2-3年(含3年)	50,299,262.95	26.38	10,059,852.59	4,059,769.95	1.30	812,174.78
3-4年(含4年)	2,059,769.95	1.08	617,930.99	2,413,562.64	0.77	724,068.79
4-5年(含5年)	2,413,562.64	1.27	1,206,781.32	207,012.29	0.07	103,506.15
5年以上	1,262,529.29	0.66	1,262,529.29	1,055,517.00	0.34	1,055,517.00
合计	190,664,166.21	100.00	15,139,213.08	312,465,102.96	100.00	7,754,529.65

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合3	5,085,175,034.55	71.74		3,929,898,384.16	72.72	
组合1	2,002,692,360.55	28.26		1,473,930,391.16	27.28	
合计	7,087,867,395.10	100.00		5,403,828,775.32	100.00	

其中：组合1明细如下

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
景德镇市昌南新区管理委员会	1,771,797,445.43	23.90	
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	120,000,000.00	1.62	
江西省景德镇陶瓷工业园区财政局	58,500,000.00	0.79	
景德镇市昌南新区财政局	20,037,400.00	0.27	
景德镇市土地储备中心	15,000,000.00	0.20	
昌江区竟成镇(西河三河段)防洪及沿河北路工程项目部	13,309,336.12	0.18	
景德镇市城市建设资金管理领导小组办公室	3,000,000.00	0.04	
景德镇国家陶瓷版权交易中心工作领导小组办公室	600,000.00	0.01	
城乡环境大整治指挥部	448,179.00	0.01	
合计	2,002,692,360.55	27.02	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	7,754,529.65		40,623,760.45	48,378,290.10
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,384,683.43		320,687.22	7,705,370.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	15,139,213.08		40,944,447.67	56,083,660.75

## (4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账 准备
景德镇市城开投金岭投资 开发有限责任公司	关联方往来款	3,196,547,871.35	1年以内 1-2年	43.12	
景德镇市昌南新区管理委 员会	往来款	1,771,797,445.43	1年以内 1-4年 5年以上	23.90	
景德镇市颐景康养产业发 展有限公司	关联方往来款	690,485,138.13	1年以内	9.31	
景德镇市陶汇投资发展有 限公司	关联方往来款	450,978,645.47	1年以内、 1-2年、5	6.08	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
			年以上		
景德镇市昌南教育文化产业发展有限责任公司	关联方往来款	253,789,167.33	1年以内	3.42	
合计	—	6,363,598,267.71		85.85	

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	14,648,892,102.02	762,729,337.17	113,701,202.27	15,297,920,236.92
对合营企业投资				
对联营企业投资	58,882,097.85	-4,599,259.25		54,282,838.60
小计	14,707,774,199.87	758,130,077.92	113,701,202.27	15,352,203,075.52
减：长期股权投资减值准备				
合计	14,707,774,199.87	758,130,077.92	113,701,202.27	15,352,203,075.52



## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		14,707,774,199.87	762,729,337.17	113,701,202.27	-4,599,259.25					15,352,203,075.52	
一、子公司		14,648,892,102.02	762,729,337.17	113,701,202.27						15,297,920,236.92	
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	6,593,611,459.00	6,593,611,459.00								6,593,611,459.00	
景德镇市兴陶建设开发有限公司	3,592,002,704.84	3,592,002,704.84								3,592,002,704.84	
景德镇市驰城筑燕绿色建筑有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00								65,000,000.00	
景德镇市金仁资产管理有限责任公司	124,964,400.00	124,964,400.00								124,964,400.00	
景德镇市陶汇投资发展有限公司	786,451,309.91	786,451,309.91								786,451,309.91	
江西德宇集团有限公司	297,642,207.72	297,642,207.72								297,642,207.72	
乐平市德宇农业产业投资发展有限公司	6,985,000.00		6,985,000.00							6,985,000.00	
景德镇市新成建设投资开发有限公司	940,557,109.95	940,557,109.95								940,557,109.95	
景德镇市新成信康置业有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00							130,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
景德镇城投产业投资有限公司	31,500,000.00	29,500,000.00	2,000,000.00								31,500,000.00	
景德镇市拜瓷酒店管理有限公司	8,387,500.00	6,387,500.00	2,000,000.00								8,387,500.00	
景德镇市兴昌建筑工程有限公司	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
景德镇市昌农投资开发有限公司	429,747,306.53	429,747,306.53									429,747,306.53	
景德镇市昌南教育文化产业发展有限责任公司	587,634,337.17		587,634,337.17								587,634,337.17	
景德镇昌南里陶瓷版权交易中心有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
景德镇市颐康健康产业发展有限公司	950,626,901.80	950,626,901.80									950,626,901.80	
景德镇市广厦房屋租赁有限责任公司	118,500,000.00	118,500,000.00									118,500,000.00	
景德镇神州瓷业文化有限公司		113,701,202.27		113,701,202.27							-	
江西利尔奇贸易有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00									600,000,000.00	
景德镇市景城创业投资基金合伙企业	18,900,000.00		18,900,000.00								18,900,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
景德镇市城铁建筑有限责任公司	10,210,000.00		10,210,000.00								10,210,000.00	
二、合营企业												
三、联营企业		58,882,097.85										
景德镇新闻传媒集团有限责任公司	12,997,551.56	12,887,920.85			-4,599,259.25							54,282,838.60
江西透光陶瓷新材料有限公司	49,000,000.00	45,994,177.00			-644,156.56							12,243,764.29
					-3,955,102.69							42,039,074.31

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	江西透光陶瓷新材料有限公司	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	江西透光陶瓷新材料有限公司
流动资产	51,272,877.62	77,199,258.29	59,645,669.23	93,705,982.08
非流动资产	21,565,037.13	11,852,309.42	14,919,951.85	541,693.01
资产合计	72,837,914.75	89,051,567.71	74,565,621.08	94,247,675.09
流动负债	10,443,079.83	3,257,538.50	8,619,029.52	382,007.74
非流动负债		-	400,000.00	
负债合计	10,443,079.83	3,257,538.50	9,019,029.52	382,007.74
净资产	62,394,834.92	85,794,029.21	65,546,591.56	93,865,667.35
按持股比例计算的净资产份额	12,478,966.98	42,039,074.31	13,109,318.31	45,994,177.00
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	12,887,920.85	49,000,000.00	12,887,920.85	45,994,177.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	10,060,005.49	51550.50		
净利润	-3,220,782.79	-8,071,638.14		-564,605.59
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本年收到的来自联营企业的股利				

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,255,986,691.24	1,160,191,096.15	426,044,101.32	164,063,145.48
其他业务	132,597,288.30			
合计	1,388,583,979.54	1,160,191,096.15	426,044,101.32	164,063,145.48

## (五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
“腾笼换鸟”项目收益		54,894,366.03
权益法核算的长期股权投资收益	-4,599,259.25	-3,115,453.71
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	11,954,545.45	
其他	22,000.00	
合 计	7,377,286.20	51,778,912.32

## (六) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	215,328,744.13	203,186,020.35
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	7,953,856.42	16,382,563.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,667,265.37	18,058,543.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,359,381.49	8,656,827.60
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的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,831,065.01	21,692,046.23
财务费用（收益以“-”号填列）	27,581,763.80	34,402,938.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,377,286.20	51,778,912.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,988,464.10	-4,095,640.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,707,766.25	5,423,011.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,857,197.63	74,664,106.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,937,419,153.95	-2,499,247,248.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,017,134,554.87	1,253,703,730.33

补充资料	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,844,632.94	-815,394,188.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	591,927,904.70	2,500,137,036.52
减：现金的年初余额	2,500,137,036.52	1,440,634,156.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,908,209,131.82	1,059,502,880.14
2、现金和现金等价物的构成		
项 目	本年余额	上年余额
一、现金	591,927,904.70	2,500,137,036.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	591,927,904.70	2,500,137,036.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	591,927,904.70	2,500,137,036.52

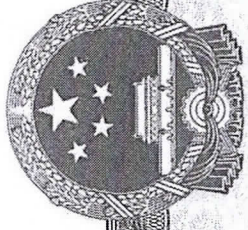
### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

#### 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 21 日经本公司董事会批准报出。

法定代表人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人: 



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

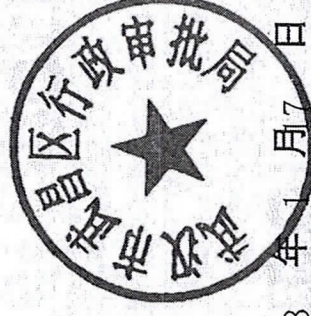
经营范围

审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算企业年度财务，出具清算报告；办理企业基本建设决算、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；经相关部门审核后，方可开展经营

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

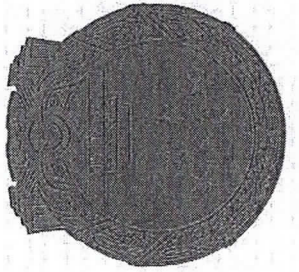
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2023年1月7日





# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

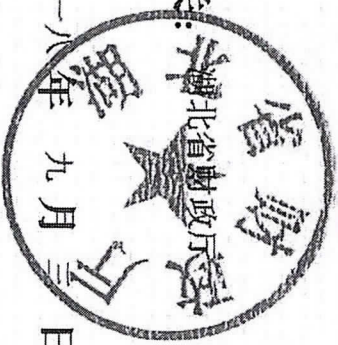
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

## 说明

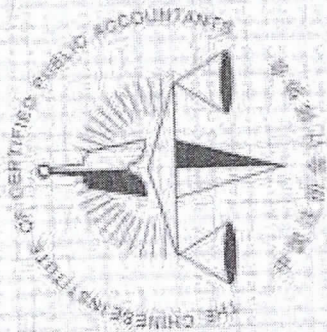
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年九月三日

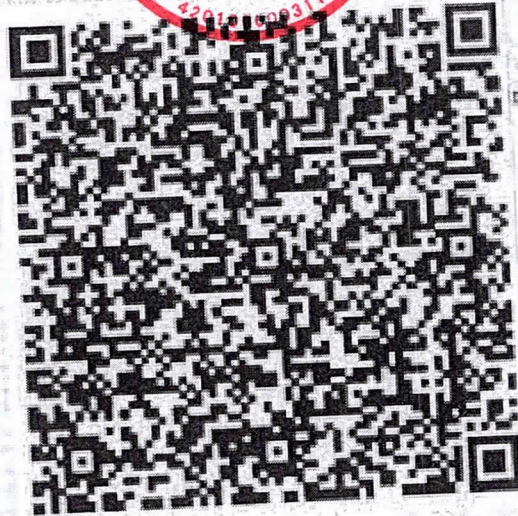
中华人民共和国财政部制



姓名: 曹峰  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-07-01  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 420102197507011234  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

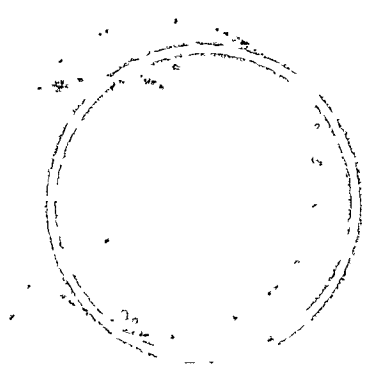


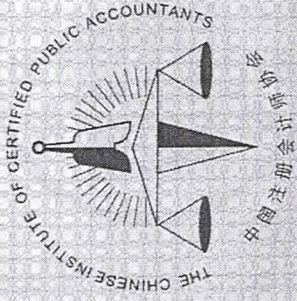
证书编号: 420100054467  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

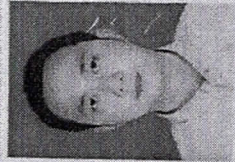
发证日期: 2000 年 09 月 21 日  
Date of Issuance

年 月 日





姓名 Full name 毛文涛  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-01-02  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420704198801021118



证书编号: 420100050791  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日  
 Date of Issuance

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.



