

债券代码：1680358.IB

债券简称：16 南投专项债

债券代码：127454.IB

债券简称：PR 南管廊

南昌市建设投资集团有限公司关于前期会计差错更正的公告

一、前期会计差错更正的原因

南昌市建设投资集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“发行人”）经自查，在编制2022年度财务报表时，根据南昌市人民政府办公室下发的洪府办【2022】497号和【2022】673号文件，将南昌三建建设集团有限公司及下属子公司100%股权和南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司及下属子公司100%股权无偿划转至本公司，本公司按照非同一控制下企业合并自2021年12月31日纳入本公司合并范围导致2021年和2022年的会计处理存在差错。经仔细研究，上述股权划转应视为同一控制下的企业合并，该事项影响公司2021年度和2022年度财务报表。

二、前期会计差错更正事项对财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2021年度、2022年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下（单位：元）。

1、对2021年度母公司资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产：			
长期股权投资	14,727,513,353.34	-307,318,491.15	14,420,194,862.19
非流动资产合计	78,740,316,067.10	-307,318,491.15	78,432,997,575.95
资产总计	130,558,793,359.76	-307,318,491.15	130,251,474,868.61
所有者权益：			
资本公积	29,675,145,924.07	-307,318,491.15	29,367,827,432.92

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产：			
长期股权投资	14,727,513,353.34	-307,318,491.15	14,420,194,862.19
非流动资产合计	78,740,316,067.10	-307,318,491.15	78,432,997,575.95
资产总计	130,558,793,359.76	-307,318,491.15	130,251,474,868.61
所有者权益合计	40,543,772,534.12	-307,318,491.15	40,236,454,042.97
负债和所有者权益总计	130,558,793,359.76	-307,318,491.15	130,251,474,868.61

2、对 2022 年度母公司资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产：			
长期股权投资	14,525,996,136.81	-307,318,491.15	14,218,677,645.66
非流动资产合计	81,231,499,301.95	-307,318,491.15	80,924,180,810.80
资产总计	132,120,603,573.67	-307,318,491.15	131,813,285,082.52
所有者权益：			
资本公积	29,404,861,647.69	-307,318,491.15	29,097,543,156.54
所有者权益合计	39,465,370,174.38	-307,318,491.15	39,158,051,683.23
负债和所有者权益总计	132,120,603,573.67	-307,318,491.15	131,813,285,082.52

上述事项对母公司 2021、2022 年度利润表和现金流量表无影响。

3、对 2021 年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
所有者权益：			
资本公积	28,574,924,894.86	-105,489,222.04	28,469,435,672.82
其他综合收益	600,774,458.79	123,335.90	600,897,794.69
未分配利润	3,368,393,416.67	105,365,886.14	3,473,759,302.81

4、对 2021 年度合并利润表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	1,617,778,835.90	3,972,828,769.25	5,590,607,605.15
减：营业成本	934,990,774.06	3,812,163,553.41	4,747,154,327.47
税金及附加	28,635,084.36	10,367,060.31	39,002,144.67
销售费用	2,438,892.05	-	2,438,892.05
管理费用	207,951,529.66	93,305,828.51	301,257,358.17
研发费用	1,356,761.56	13,347,140.10	14,703,901.66
财务费用	77,949,492.42	7,836,220.92	85,785,713.34
加：其他收益	968,942.74	2,373,246.82	3,342,189.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,133,761.86	31,058,886.09	16,925,124.23

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,351,485.59	589,403.55	27,940,889.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-143,534.15	26,200,422.91	26,056,888.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	14,857,537.13	14,857,537.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,493.75	166,643.13	210,136.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	378,542,927.86	111,055,105.63	489,598,033.49
加：营业外收入	3,011,632.44	2,309,944.58	5,321,577.02
减：营业外支出	4,006,573.07	964,639.86	4,971,212.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	377,547,987.23	112,400,410.35	489,948,397.58
减：所得税费用	80,561,994.24	35,098,831.92	115,660,826.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	296,985,992.99	77,301,578.43	374,287,571.42
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	296,985,992.99	77,301,578.43	374,287,571.42
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	304,045,067.66	77,302,431.75	381,347,499.41
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,059,074.67	-853.32	-7,059,927.99
五、其他综合收益的税后净额	-	43,261.57	43,261.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	43,261.57	43,261.57
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	43,261.57	43,261.57
7 外币财务报表折算差额	-	43,261.57	43,261.57
六、综合收益总额	296,985,992.99	77,344,840.00	374,330,832.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	304,045,067.66	77,345,693.32	381,390,760.98
归属于少数股东的综合收益总额	-7,059,074.67	-853.32	-7,059,927.99

5、对 2021 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,242,186,946.12	3,393,658,171.91	5,635,845,118.03
收到的税费返还	4,460,387.48	-	4,460,387.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,113,721,714.35	61,640,668.38	1,175,362,382.73
经营活动现金流入小计	3,360,369,047.95	3,455,298,840.29	6,815,667,888.24
购买商品、接受劳务支付的现金	5,529,901,186.68	2,780,409,896.17	8,310,311,082.85
支付给职工以及为职工支付的现金	241,041,240.72	256,739,710.65	497,780,951.37
支付的各项税费	263,282,620.59	138,283,548.93	401,566,169.52
支付其他与经营活动有关的现金	43,674,110.38	366,966,279.38	410,640,389.76
经营活动现金流出小计	6,077,899,158.37	3,542,399,435.13	9,620,298,593.50

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,717,530,110.42	-87,100,594.84	-2,804,630,705.26
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	288,171,991.79	288,171,991.79
取得投资收益收到的现金	11,685,816.01	12,522,784.60	24,208,600.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,339.12	224,735.01	299,074.13
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	69,236,887.30	-	69,236,887.30
投资活动现金流入小计	80,997,042.43	300,919,511.40	381,916,553.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,289,921.18	7,327,626.67	32,617,547.85
投资支付的现金	5,850,000.00	410,230,000.00	416,080,000.00
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	66,129,019.21	10,648.73	66,139,667.94
投资活动现金流出小计	97,268,940.39	417,568,275.40	514,837,215.79
投资活动产生的现金流量净额	-16,271,897.96	-116,648,764.00	-132,920,661.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	7,925,600,000.00	219,134,600.00	8,144,734,600.00
取得借款收到的现金	18,607,738,019.17	698,422,052.00	19,306,160,071.17
收到其他与筹资活动有关的现金	4,080,868,170.79	50,849.46	4,080,919,020.25
筹资活动现金流入小计	30,614,206,189.96	917,607,501.46	31,531,813,691.42
偿还债务支付的现金	11,079,357,600.00	216,520,000.00	11,295,877,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,710,871,757.93	20,985,725.13	1,731,857,483.06
支付其他与筹资活动有关的现金	12,448,900,493.53	-	12,448,900,493.53
筹资活动现金流出小计	25,239,129,851.46	237,505,725.13	25,476,635,576.59
筹资活动产生的现金流量净额	5,375,076,338.50	680,101,776.33	6,055,178,114.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-31,412.36	-31,412.36
五、现金及现金等价物净增加额	2,641,274,330.12	476,321,005.13	3,117,595,335.25
加：期初现金及现金等价物余额	6,249,297,744.22	-1,792,926,273.91	4,456,371,470.31
六、期末现金及现金等价物余额	8,890,572,074.34	-1,316,605,268.78	7,573,966,805.56

6、对 2022 年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
所有者权益：			
资本公积	28,312,561,869.58	-105,489,222.04	28,207,072,647.54
其他综合收益	584,564,421.93	123,335.90	584,687,757.83
未分配利润	3,595,347,578.63	105,365,886.14	3,700,713,464.77

7、对 2022 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
加：期初现金及现金等价物余额	8,890,572,074.34	-1,316,605,268.78	7,573,966,805.56
六、期末现金及现金等价物余额	7,204,259,846.66	-1,316,605,268.78	5,887,654,577.88

前期会计差错更正事项对 2022 年度合并利润表无影响。

本次对于前期会计差错的更正已经公司有权机构审批，截至本公告出具之日公司生产经营正常，本次更正未对公司的公司治理、财务状况、偿债能力和生产经营造成重大不利影响。对于上述更正给广大投资者带来的不便，公司深表歉意。

三、差错更正的鉴证报告

大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次差错更正事项出具了《南昌市建设投资集团有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2023]0014540号），根据鉴证结论，公司前期会计差错更正的专项说明已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、信息披露承诺

本公司及本公司全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员以及相关信息披露义务人承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时，并将按照银行间债券市场相关自律规则的规定，履行相关后续信息披露义务。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《南昌市建设投资集团有限公司关于前期会计差错更正的公告》之盖章页）

南昌市建设投资集团有限公司



2023 年 8 月 22 日