

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司

审计报告

大信审字[2023]第 6-00079 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2023]第 6-00079 号

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：
中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：景德镇市国资运营投资控股（集团）有限责任公司 2022年12月31日

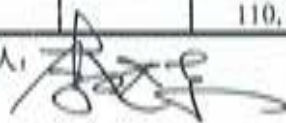
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,037,927,767.35	10,935,356,322.39
交易性金融资产	六、（二）	26,074,493.77	49,888,095.12
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	199,683,582.49	19,925,495.78
应收账款	六、（四）	6,326,869,853.46	5,702,049,031.22
应收款项融资	六、（五）	900,968,405.82	817,979,716.34
预付款项	六、（六）	1,772,794,767.65	1,522,575,669.70
其他应收款	六、（七）	2,898,991,287.96	2,882,427,920.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（八）	29,266,481,009.42	21,414,650,616.82
合同资产	六、（九）	66,270,494.04	102,219,087.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（十）		25,117,198.18
其他流动资产	六、（十一）	678,337,635.67	659,279,336.60
流动资产合计		52,174,399,297.63	44,131,468,490.51
非流动资产：			
债权投资	六、（十二）	72,522,100.00	7,000,000.00
其他债权投资		30,000.00	30,000.00
长期应收款	六、（十三）	2,201,711,395.50	2,270,255,984.68
长期股权投资	六、（十四）	3,754,847,529.28	3,754,414,533.50
其他权益工具投资	六、（十五）	878,657,634.88	680,110,612.58
其他非流动金融资产	六、（十六）	788,723,482.00	784,723,482.00
投资性房地产	六、（十七）	21,942,763,597.96	17,397,996,944.29
固定资产	六、（十八）	8,448,911,687.06	7,450,963,943.01
在建工程	六、（十九）	6,080,732,158.55	4,686,721,467.43
生产性生物资产	六、（二十）	17,152,133.01	19,285,686.75
油气资产			
使用权资产	六、（二十一）	32,142,361.62	34,316,809.81
无形资产	六、（二十二）	9,670,232,652.05	10,627,136,901.85
开发支出	六、（二十三）	53,317,690.25	
商誉	六、（二十四）	829,626,423.98	889,117,147.07
长期待摊费用	六、（二十五）	251,970,299.60	237,901,355.82
递延所得税资产	六、（二十六）	291,614,913.48	316,852,275.67
其他非流动资产	六、（二十七）	3,155,680,512.69	2,133,443,820.95
非流动资产合计		58,470,636,571.91	51,290,270,965.41
资产总计		110,645,035,869.54	95,421,739,455.92

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：承德镇市国有资产运营投资控股集团有限责任公司 2022年12月31日

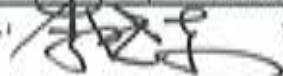
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	六、（十九）	9,094,960,910.98	7,816,404,122.92
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十）	11,278,130,317.43	7,870,754,870.92
应付账款	六、（二十一）	3,323,456,327.28	2,596,416,033.06
预收款项	六、（二十二）	20,951,803.29	14,839,316.26
合同负债	六、（二十三）	2,858,804,287.24	2,476,490,826.89
应付职工薪酬	六、（二十四）	67,246,109.92	70,047,986.05
应交税费	六、（二十五）	426,095,095.90	390,127,619.28
其他应付款	六、（二十六）	2,000,355,580.03	2,004,201,645.21
其中：应付利息			
应付股利		2,675,363.00	2,675,363.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十七）	5,459,197,352.48	7,246,027,256.54
其他流动负债	六、（二十八）	1,971,130,135.06	2,587,030,205.63
流动资产合计		36,500,327,919.61	33,072,339,884.26
非流动负债：			
长期借款	六、（二十九）	12,379,507,229.10	9,354,831,133.33
应付债券	六、（三十）	12,156,697,163.60	9,780,759,670.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十一）	27,995,999.71	32,755,273.54
长期应付款	六、（三十二）	9,014,569,951.82	7,092,489,730.48
长期应付职工薪酬			
预计负债		456,419.53	772,155.44
递延收益	六、（三十三）	531,932,143.35	429,458,416.46
递延所得税负债	六、（三十四）	1,081,708,582.81	1,000,335,358.01
其他非流动负债	六、（三十五）	109,539,418.92	109,133,390.92
非流动负债合计		35,302,406,908.84	27,800,535,128.49
负债合计		71,802,734,828.45	60,872,875,012.75
股东权益：			
股本	六、（三十六）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十七）	15,945,502,559.04	12,780,003,195.85
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十八）	3,234,793,990.27	2,566,398,376.09
专项储备	六、（三十九）	59,089,414.05	39,695,987.70
盈余公积	六、（四十）	452,326,527.46	452,326,527.46
未分配利润	六、（四十一）	1,962,792,045.26	1,828,332,500.87
归属于母公司股东权益合计		31,654,504,536.08	27,666,756,587.97
少数股东权益		7,187,796,505.01	6,882,107,865.20
股东权益合计		38,842,301,041.09	34,548,864,443.17
负债和股东权益总计		110,645,035,869.54	95,421,739,455.92

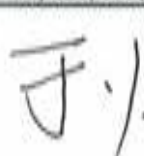
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

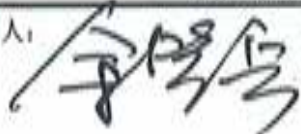
编制单位：景德镇市国运运营投资控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		640,965,490.92	1,103,704,866.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	1,580,354,696.20	2,043,839,677.12
应收款项融资			
预付款项		318,388,765.35	425,824,741.01
其他应收款	十、(二)	6,369,929,054.96	4,679,590,531.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,312,263,980.92	2,966,979,954.45
合同资产		57,885.00	57,885.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,086,416.09	42,131,164.31
流动资产合计		12,254,046,289.44	11,262,128,819.69
非流动资产：			
债权投资		72,522,100.00	270,128,100.00
其他债权投资			
长期应收款		2,189,471,395.50	2,258,015,984.68
长期股权投资	十、(三)	25,725,819,120.14	23,512,665,711.64
其他权益工具投资		593,667,833.71	374,413,630.71
其他非流动金融资产		750,000,000.00	750,000,000.00
投资性房地产		6,789,873,532.48	6,328,896,202.14
固定资产		933,570,228.42	722,934,810.19
在建工程		415,259,253.36	99,083,780.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,071,137.13	13,565,888.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,710.23	543,612.10
递延所得税资产		143,662,757.97	159,181,970.44
其他非流动资产		1,521,729,971.82	566,729,971.82
非流动资产合计		39,149,109,040.76	35,056,159,662.84
资产总计		51,403,155,330.20	46,318,288,482.53

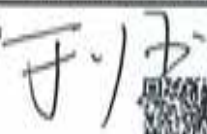
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

编制单位：景德镇市国有资产运营投资控股集团有限公司 2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,203,594,402.77	2,533,411,354.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,776,400.00	16,430,501.67
应付账款		159,999,163.88	80,690,530.10
预收款项		4,529,388.76	4,987,850.00
合同负债		937,598,250.20	1,128,242,533.55
应付职工薪酬		5,014,713.91	4,861,123.84
应交税费		35,792,346.20	37,545,317.94
其他应付款		6,012,003,090.26	2,980,427,026.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,500,969,171.69	4,244,496,252.72
其他流动负债		1,728,787,505.11	2,339,126,886.52
流动负债合计		12,597,064,432.78	13,370,219,377.95
非流动负债：			
长期借款		2,811,904,500.00	1,755,000,000.00
应付债券		10,448,771,935.08	7,459,686,403.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		302,333,672.00	685,692,726.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,190,000.00	44,190,000.00
递延所得税负债		687,074,397.45	687,074,397.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,294,274,504.53	10,631,643,527.53
负债合计		26,891,338,937.31	24,001,862,905.48
股东权益：			
股本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,505,394,005.89	8,357,965,544.03
减：库存股			
其他综合收益		2,069,307,273.98	2,146,683,499.32
专项储备			
盈余公积		442,041,576.73	442,041,576.73
未分配利润		1,495,073,536.29	1,369,734,956.97
股东权益合计		24,511,816,392.89	22,316,425,577.05
负债和股东权益总计		51,403,155,330.20	46,318,288,482.53

企业负责人：

余强

主管会计工作负责人：

李东

会计机构负责人：

于佳



合并利润表

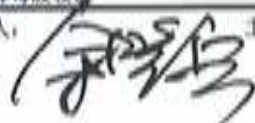
编制单位：景德镇市国投运营投资控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(五)(1)	22,898,346,332.48	18,890,296,853.76
减：营业成本	六、(五)(2)	20,065,953,247.10	15,842,560,121.99
税金及附加	六、(五)(3)	194,742,382.38	215,743,157.43
销售费用	六、(五)(4)	491,227,850.24	310,563,970.35
管理费用	六、(五)(5)	1,004,671,308.03	931,708,308.29
研发费用	六、(五)(6)	145,937,942.65	58,250,898.27
财务费用	六、(五)(7)	1,684,762,473.35	1,169,032,758.82
其中：利息费用		1,717,996,953.17	1,207,176,128.25
利息收入		98,672,921.34	132,312,992.37
加：其他收益	六、(六)(1)	1,333,238,096.29	786,790,566.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(六)(2)	10,172,581.34	-145,115,646.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,299,120.47	-10,891,558.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-49,011,354.95	156,371,773.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(六)(3)	45,507,696.26	-221,003,640.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六)(4)	-176,033,752.64	-127,355,393.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六)(5)	-96,714,237.50	-92,507,632.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(六)(6)	361,399.55	-2,888,082.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,582,911.97	560,357,820.38
加：营业外收入	六、(六)(7)	68,243,872.03	16,206,527.64
减：营业外支出	六、(六)(8)	21,807,194.46	36,891,056.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		474,019,589.54	539,673,291.36
减：所得税费用	六、(六)(9)	257,696,338.63	141,748,974.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,323,250.91	397,924,316.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		216,323,250.91	397,924,316.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		223,005,340.33	49,516,382.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,682,089.42	348,407,934.56
五、其他综合收益的税后净额		668,395,614.18	1,860,755,264.65
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		668,395,614.18	1,860,755,264.65
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-78,884,294.47	-18,467,644.22
(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		-78,884,294.47	-18,467,644.22
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		747,279,908.65	1,879,222,908.87
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-30,519,559.28	225,712,228.60
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6)外币财务报表折算差额		-482,555.77	-87,137.38
(7)其他		778,282,023.70	1,653,597,817.65
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		884,718,865.09	2,258,679,581.32
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		891,400,954.51	1,910,271,646.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,682,089.42	348,407,934.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

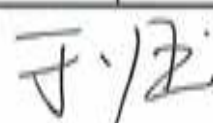
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：景德镇市国货运营投资控股集团有限公司

2022年度

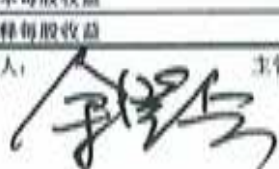
单位：人民币元

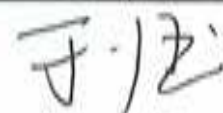
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1. (四)	1,044,640,971.56	667,573,261.84
减：营业成本	1. (四)	351,500,437.19	427,335,172.93
税金及附加		38,947,690.84	46,975,870.05
销售费用			
管理费用		53,273,639.49	55,038,924.69
研发费用			
财务费用		963,371,625.04	744,721,214.27
其中：利息费用		910,967,568.09	674,908,509.92
利息收入		29,436,975.63	50,591,345.23
加：其他收益		650,057,209.89	448,425,364.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1. (五)	45,553,347.74	63,208,225.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,290,790.69	14,175,347.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		33,854,300.84	-97,265,531.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-116,170,542.86	-84,664,861.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,009.62	-2,878,647.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,727,884.09	-380,573,379.99
加：营业外收入		9,650.07	748,979.50
减：营业外支出		812,874.77	3,203,808.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,924,659.39	-383,028,208.90
减：所得税费用		36,040,284.13	-105,172,118.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,884,375.26	-277,856,090.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,884,375.26	-277,856,090.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-77,376,225.34	1,845,528,663.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-45,663,412.55	-22,075,133.17
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		-45,663,412.55	-22,075,133.17
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-31,712,812.79	1,867,603,796.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-30,519,559.28	225,712,228.60
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-1,193,253.51	1,641,891,568.20
六、综合收益总额		136,508,149.92	1,567,672,573.03
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司 2022年度

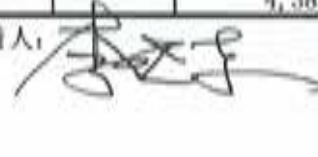
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,635,256,648.64	14,961,887,286.44
收到的税费返还		180,791,075.01	97,067,665.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六)(B)、(C)	4,380,794,191.95	4,747,892,390.88
经营活动现金流入小计		28,196,841,915.60	19,806,847,342.48
购买商品、接受劳务支付的现金		23,475,566,567.51	14,040,499,935.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,422,195,405.48	989,466,181.10
支付的各项税费		491,966,570.70	1,039,006,606.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六)(B)、(C)	5,334,727,774.59	3,603,492,585.93
经营活动现金流出小计		30,724,456,318.28	19,672,465,308.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,527,614,402.68	134,382,033.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		110,793,233.88	127,737,486.95
取得投资收益收到的现金		75,280,575.50	112,302,899.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,099,774.08	26,779,002.32
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	五、(六)(B)、(C)	110,921,408.39	23,898,261.80
投资活动现金流入小计		506,094,991.91	290,717,650.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,030,741,359.78	5,145,592,543.94
投资支付的现金		531,611,361.47	779,362,669.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,102,620.89	846,565,441.44
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六)(B)、(C)	84,303,635.84	
投资活动现金流出小计		6,769,758,977.98	6,771,520,654.55
投资活动产生的现金流量净额		-6,263,663,986.07	-6,480,803,004.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,313,813,200.00	952,170,394.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		118,500,000.00	65,020,000.00
取得借款收到的现金		24,929,195,372.75	22,801,063,338.94
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六)(B)、(C)	4,197,053,827.31	3,925,742,743.43
筹资活动现金流入小计		31,440,062,400.06	27,678,976,476.37
偿还债务支付的现金		21,152,339,947.13	17,384,685,492.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,122,952,527.64	2,270,005,745.07
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	五、(六)(B)、(C)	1,929,542,816.98	570,746,197.58
筹资活动现金流出小计		25,204,835,291.75	20,225,437,434.96
筹资活动产生的现金流量净额		6,235,227,108.31	7,453,539,041.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,756,558.83	-2,586,376.07
五、现金及现金等价物净增加额		-2,504,294,721.61	1,104,531,695.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,890,198,202.30	5,785,666,507.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,385,903,480.69	6,890,198,202.30

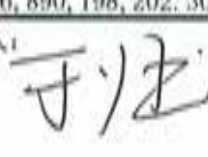
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司 2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,212,901,065.82	410,064,908.62
收到的税费返还		2,562,398.03	
收到其他与经营活动有关的现金		14,115,803,835.52	6,277,090,605.67
经营活动现金流入小计		15,331,267,299.37	6,687,155,514.29
购买商品、接受劳务支付的现金		245,845,126.45	1,104,461,627.62
支付给职工以及为职工支付的现金		20,393,603.42	13,916,522.51
支付的各项税费		55,797,080.41	137,274,951.60
支付其他与经营活动有关的现金		15,191,126,484.09	6,816,342,373.44
经营活动现金流出小计		15,513,162,294.37	8,071,995,475.17
经营活动产生的现金流量净额		-181,894,995.00	-1,384,839,960.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		53,915,758.92	32,712,785.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			190,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		301,728,100.00	290,900,226.94
投资活动现金流入小计		355,643,858.92	323,803,012.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,703,987.16	17,721,805.05
投资支付的现金		328,000,000.00	963,726,553.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		411,575,600.97	
支付其他与投资活动有关的现金		72,522,100.00	68,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,144,801,688.13	1,049,548,358.88
投资活动产生的现金流量净额		-789,157,829.21	-725,745,346.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,222,393,200.00	629,034,900.00
取得借款收到的现金		10,816,060,000.00	9,345,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			23,960,000.00
筹资活动现金流入小计		12,038,453,200.00	9,997,994,900.00
偿还债务支付的现金		10,446,000,000.00	7,078,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,015,295,130.78	1,220,377,141.13
支付其他与筹资活动有关的现金		61,224,244.86	25,581,874.28
筹资活动现金流出小计		11,522,519,375.64	8,323,959,015.40
筹资活动产生的现金流量净额		515,933,824.36	1,674,035,884.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-455,118,999.85	-436,549,422.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,084,537,882.77	1,521,087,305.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		629,418,882.92	1,084,537,882.77

企业负责人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

于佳



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			合计
	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积									
一、上年期末余额	10,000,000,000.00		12,786,000,195.83		2,566,398,376.29		39,695,987.70	1,838,332,500.87	27,669,756,587.67	27,669,756,587.67	6,882,107,853.20	34,551,864,440.87	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000,000.00		12,786,000,195.83		2,566,398,376.29		39,695,987.70	1,838,332,500.87	27,669,756,587.67	27,669,756,587.67	6,882,107,853.20	34,551,864,440.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,161,499,263.19		668,395,814.18		19,293,426.23	(34,679,544.29)	3,887,247,548.13	3,887,247,548.13	303,688,549.81	4,290,436,097.92	
（一）综合收益总额			3,161,499,263.19		668,395,814.18			233,835,340.33	891,402,954.51	3,161,499,263.19	-6,682,089.42	3,154,817,173.67	
（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）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备增加和减少													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
3.其他													
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		15,947,500,459.04		3,234,794,190.47		58,989,414.02	1,803,652,956.58	31,557,004,135.80	31,557,004,135.80	7,185,796,403.01	38,742,790,538.81	

合并报表负责人：

李健

合并报表负责人：

李健



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	归属千禧公司股东权益										少数股东权益	期末 权益合计
	股本总额		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	资本公积			
	优先股	普通股							资本公积	其他资本公积		
一、上年期末余额	10,000,000.00	14,944,083.49		-266,126.46	15,195,647.69	441,692,989.46	-113,302,241.05	23,193,808,226.79	5,014,422,009.87	5,014,422,009.87	30,376,231,079.60	
加：会计政策变更				916,638,925.29		5,808,915.64	1,954,689,944.20	2,876,506,805.13	117,873,765.47	117,873,765.47	2,994,380,650.60	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	14,944,083.49		916,638,925.29	15,195,647.69	447,501,905.10	1,821,307,703.15	27,070,315,031.92	5,132,296,075.34	5,132,296,075.34	33,372,611,796.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,164,286,300.82		1,816,483,913.78	24,502,548.01	4,508,522.36	7,524,297.72	-211,258,528.95	1,249,811,179.86	1,249,811,179.86	1,438,252,652.91	
（一）综合收益总额				1,860,702,264.65			66,536,382.11	1,693,271,646.76	348,487,654.56	348,487,654.56	2,298,679,381.32	
（二）所有者投入和减少资本		1,252,684,353.12						3,252,684,353.12	45,028,000.00	45,028,000.00	61,028,000.00	
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. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他		1,252,684,353.12										
（三）利润分配						81,987.27		82,234,000.17	-82,234,000.17			
1. 提取盈余公积						81,987.27		-81,987.27				
2. 提取专项储备												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备以净额处理												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	10,000,000.00	12,779,797.67		2,566,398,176.89	38,695,887.70	452,328,527.46	1,828,132,500.87	27,666,756,587.87	6,382,107,652.20	6,382,107,652.20	34,548,864,443.17	

会计机构负责人：

李超

主管会计：

李学兵



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	实收资本	其他	其他权益工具									
			优先股	永续债								
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,357,965.544.05			2,146,683,499.32		442,041,576.73	1,369,734,966.97	22,316,425,577.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,357,965.544.05			2,146,683,499.32		442,041,576.73	1,369,734,966.97	22,316,425,577.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,147,428,461.86			-77,376,225.34			213,884,305.26	2,195,390,815.84
（一）综合收益总额								-77,376,225.34				136,508,149.92
（二）股东投入和减少资本					2,147,428,461.86							2,147,428,461.86
1. 股东投入的普通股					2,206,032,086.00							2,206,032,086.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-58,603,624.14							-58,603,624.14
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备计提和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				10,505,394,005.91			2,069,307,273.98		442,041,576.73	1,485,619,272.23	24,511,816,292.89

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：李智华

于12



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京海泰科贸股份有限公司	上期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	10,000,000.00			6,661,270.36		-97,827,740.81		441,859,989.46	1,653,713,520.84	18,699,116,138.65
加：会计政策变更						398,302,576.59			76,211,527.00	475,894,183.69
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00			6,661,270.36		300,474,848.40		441,859,989.46	1,730,305,047.24	19,174,910,322.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,696,895,174.67		1,845,528,663.63		81,587.27	-360,190,090.77	3,182,315,534.80
（一）综合收益总额						1,845,528,663.63			-277,856,090.60	1,567,672,573.03
（二）股东投入和减少股本				7,313,379,828.61						7,313,379,828.61
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				7,313,379,828.61						7,313,379,828.61
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								81,587.27	-82,534,800.17	-82,532,412.90
2. 提取专项储备								81,587.27	-81,587.27	
3. 其他									-82,532,412.90	-82,532,412.90
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（六）其他										
四、本期末余额	10,000,000.00			8,357,965,544.03		2,146,683,499.32		442,041,576.73	1,369,734,956.97	22,316,425,577.05

法定代表人：李强

会计机构负责人：李强

李强



景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为景德镇市工业投资有限公司,2007年4月24日,经景德镇市人民政府“景府办字[2007]21号”批准,公司更名为景德镇市国有资产经营管理有限公司。2016年4月29日,经景德镇市国有资产管理委员会“景国资发[2016]1号”批准,公司更名为景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司。公司主管部门为景德镇市国有资产监督管理委员会,公司注册资本1,000,000万元。

2022年3月,根据景德镇市财政局、景德镇市人力资源和社会保障局、景德镇市国有资产监督管理委员会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)文件精神,按照集团国有股权(国家直接出资形成的国有资本即国家资本)的10%执行国有股权划转工作,将景德镇市国有资产监督管理委员会持有本公司10%股权划转给江西省行政事业资产管理有限公司,公司于2022年5月24日完成变更登记。

公司注册地址(总部地址):江西省景德镇高新区梧桐大道11号。

公司统一社会信用代码:91360200767048552J。

法定代表人:余笑兵。

(二) 公司经营范围:资产收购、资产处置、资产托管,股权投资、实业投资、资本运营,投资管理咨询、财务咨询、企业重组策划、代理咨询;对外担保(不含融资性担保),城市基础设施建设,基本建设,土地一级开发,房地产开发;基金管理(不含证券投资基金管理);陶瓷、建材、钢材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动。

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司是市政府搭建的国有资产管理、运营和投融资的综合性平台。

(四) 财务报告的批准报出。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对自本报告期末至少 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵消事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵消了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、关于国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理

本公司对于符合企业集团出于深化国企改革或去产能、调结构等原因，按照国有资产监管部门有关规定，对国有股权进行集团之间的无偿划拨的事项，根据财政部关于印发《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》的通知（财会[2016]17号）进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准

备)和实际利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3)第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 本公司应收款项组合及预期信用损失的确定方法

组合名称	确定组合的依据及预期信用损失准备计提方法
组合1：账龄	以账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2：合并范围内关联方	以是否为纳入控股股东景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司合并范围内公司的应收款项划分组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。
组合3：应收政府款项	与景德镇市政府及其所属单位的应收款项划分为特定组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

② 本公司应收票据组合及预期信用损失的确定方法

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损益准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据及预期信用损益准备计提方法
组合1：账龄	以账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2：合并范围内关联方	以是否为纳入控股股东景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司合并范围内公司的其他应收款划分组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。
组合3：融资租赁保证金	应收融资租赁公司的融资租赁保证金划分为特定组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。
组合4：应收政府款项	与景德镇市政府及其所属单位的其他收款划分为特定组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包原材料、周转材料（或包装物、

低值易耗品)、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、消耗性生物资产、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，分别选用加权平均法或先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货

币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	6-20	3-5	4.75-16.17
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
其他设备	5-10	3-5	9.5-19.4
节能服务专用设施	受益期		

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限，如林地资产，不动产权证书上林地使用权无明确的使用年限，判定为使用寿命不确定的无形资产。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型技术或生产

工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- (1) 新型技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准新型技术或生产工艺开发的预算；
- (3) 有前期市场调研分析报告说明采用新型技术或生产工艺所生产的产品具有市场；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以完成新型技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 新型技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

1、销售商品，属于在某一时点履行履约义务。在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2、工程项目，属于在某一时段履行履约义务。本公司按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。其中：代建工程项目收入以取得业主单位验收结算报告时点确认收入。

3、利息及资金占用费收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日

或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期无会计政策、前期会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、15%
房产税（从价计征）	房产原值一次减除30%后余值	1.20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、控股子公司景德镇市国信节能科技股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合发文认定为高新技术企业，并于2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202136000078，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2022年度该公司适用的企业所得税税率为15%。

2、控股子公司江西国信新能源有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合发文认定为高新技术企业，并于2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202136000801，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2022年度该公司适用的企业所得税税率为15%。

3、控股公司江西黑猫炭黑股份有限公司于2020年9月14日取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR202036000878），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

4、控股公司乌海黑猫炭黑有限责任公司于2020年12月4日并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR202015000300），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业

所得税 15%的优惠税率。

5、根据财政部《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。控股公司韩城黑猫炭黑有限责任公司继续享有西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

6、控股公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司于 2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237100744），该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

7、控股公司唐山黑猫炭黑有限责任公司于 2022 年 11 月 22 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202213004057），该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

8、控股公司济宁黑猫炭黑有限责任公司于 2022 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237005908），该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

9、控股公司江西黑猫炭黑股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第九十九条相关规定，资源综合利用企业以规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。

10、根据财政部、国家税务总局财税（2015）78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，控股公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司、朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司、太原黑猫炭黑有限责任公司、韩城黑猫炭黑有限责任公司、济宁黑猫炭黑有限责任公司享受综合资源利用产品增值税即征即退的政策。

11、控股公司韩城黑猫炭黑有限责任根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）规定，本公司安置残疾人享受增值税即征即退的政策；根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资

据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

12、控股公司广东正业科技股份有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044003236，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，广东正业科技股份有限公司本期享受15%的优惠税率。

13、控股公司江苏正业智造技术有限公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132010012，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江苏正业本期享受15%的优惠税率。

14、控股公司江门市拓联电子科技有限公司于2021年12月20日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144001151，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江门拓联本期享受15%的优惠税率。

15、控股公司深圳市集银科技有限公司于2020年12月11日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044202086，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技本期享受15%的优惠税率。

16、控股公司深圳市鹏煜威科技有限公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144206245，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，鹏煜威本期享受15%的优惠税率。

17、控股公司东莞市鹏煜威科技有限公司于2021年12月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144007603，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，东莞鹏煜威本期享受15%的优惠税率。

18、控股公司深圳市正业玖坤信息技术有限公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144200136，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，玖坤信息本期享受15%的优惠税率。

19、控股公司苏州正业玖坤信息技术有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032004049，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，苏州玖坤本期享受15%的优惠税率。

20、控股公司南昌正业科技有限公司于2021年11月3日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202136000008，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，南昌正业本期享受15%的优惠税率。

21、控股公司深圳市华东兴科技有限公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144203735，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，华东兴

本期享受 15% 的优惠税率

22、控股公司江西开门子肥业股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202236001421），有效期至 2025 年 12 月 14 日，该公司 2022 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

23、2022 年 12 月 14 日，控股公司景德镇红叶陶瓷股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202236001090），证书的有效期为 3 年。该公司 2022 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

24、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。”。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

依据上述规定，集团公司所属企业年应纳税所得额不超过 300 万元，且满足小微企业条件的企业 2022 年度享受小微企业所得税优惠政策。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	景德镇黑猫集团有限责任公司	1 级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	政府划拨
2	景德镇市焦化能源有限公司	2 级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
3	菏泽中泰煤炭化工有限公司	3 级	山东菏泽	山东菏泽	生产企业	100%	100%	投资设立
4	景德镇市开门子景东招商有限公司	3 级	江西景德镇	江西景德镇	招租、物业管理	59%	59%	投资设立
5	江西跃华药业有限公司	2 级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
6	景德镇市台景化工有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	55%	55%	非同一控制下企业合并
7	景德镇市新岚山化工设备制造安装有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
8	景德镇黑猫集团国际商贸有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	进出口贸易	100%	100%	投资设立
9	新昌南炼焦化工有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	80.40%	80.40%	非同一控制下企业合并
10	景德镇陶瓷集团有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
11	江西省陶瓷进出口有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	政府划拨
12	景德镇五洲瓷业有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	政府划拨
13	景德镇国瓷馆陶瓷有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	政府划拨
14	南昌瓷谷陶瓷有限公司	3级	江西南昌	江西南昌	服务贸易	100%	100%	投资设立
15	景德镇红叶陶瓷股份有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	82.36%	82.36%	同一控制下企业合并
16	景德镇金品陶陶瓷有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
17	景德镇金品陶盛泉陶瓷有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
18	景德镇宝蓝商贸有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	投资设立
19	景德镇忆初陶瓷有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	投资设立
20	景德镇市中国旅行社有限责任公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	旅游服务	100%	100%	投资设立
21	景德镇古陶瓷鉴定中心有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	服务鉴定	100%	100%	投资设立
22	江西黑猫炭黑股份有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	34.05%	34.05%	投资设立
23	韩城黑猫炭黑有限责任公司	3级	陕西韩城	陕西韩城	生产企业	96%	96%	投资设立
24	朝阳黑猫伍兴成炭黑有限责任公司	3级	辽宁朝阳	辽宁朝阳	生产企业	80%	80%	投资设立
25	乌海黑猫炭黑有限责任公司	3级	内蒙古乌海	内蒙古乌海	生产企业	98%	98%	投资设立
26	邯郸黑猫炭黑有限责任公司	3级	河北邯郸	河北邯郸	生产企业	97.50%	97.50%	投资设立
27	太原黑猫炭黑有限责任公司	3级	山西太原	山西太原	生产企业	73.79%	73.79%	非同一控制下企业合并
28	唐山黑猫炭黑有限责任公司	3级	河北唐山	河北唐山	生产企业	92%	92%	投资设立
29	江西黑猫进出口有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	进出口贸易	100%	100%	投资设立
30	青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	3级	山东青岛	山东青岛	生产企业	100%	100%	投资设立

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
31	济宁黑猫炭黑有限责任公司	3级	山东济宁	山东济宁	生产企业	100%	100%	投资设立
32	江西黑猫新加坡有限公司	3级	新加坡	新加坡	贸易企业	100%	100%	投资设立
33	内蒙古煤化工新材料研究院有限公司	4级	内蒙古乌海	内蒙古乌海	研究开发	100%	100%	投资设立
34	江西永源节能环保科技股份有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	83.48%	83.48%	投资设立
35	江西华锦蓝天玻璃制品有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
36	江西蓝天玻璃制品有限公司	3级	江西湖口县	江西湖口县	生产企业	100%	100%	投资设立
37	江西开门子肥业集团有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
38	江西开门子肥业股份有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
39	湖南开门子肥业有限公司	4级	湖南湘乡市	湖南湘乡市	生产企业	100%	100%	投资设立
40	河南开门子肥业有限公司	4级	河南兰考县	河南兰考县	生产企业	100%	100%	投资设立
41	河北开门子肥业有限公司	4级	河北故城县	河北故城县	生产企业	100%	100%	投资设立
42	驻马店开门子肥业有限公司	4级	河南驻马店	河南驻马店	生产企业	100%	100%	投资设立
43	江西开门子科技协同创新有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	技术服务	100%	100%	投资设立
44	江西开门子农资有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	销售	100%	100%	投资设立
45	江西开门子现代农机装备有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
46	江西开门子现代农业发展有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	100%	100%	投资设立
47	景德镇市开门子房地产开发有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	100%	100%	投资设立
48	景德镇金鼎实业发展有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	投资设立
49	景德镇市金鼎商业管理有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	物业管理	100%	100%	投资设立
50	景德镇市开门子物业管理有限公司	4级	江西景德镇	江西景德镇	物业管理	100%	100%	投资设立
51	景德镇金鼎广告有限责任公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	广告设计	51%	51%	投资设立
52	景德镇市德隆投资管理咨询有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
53	景德镇市开门子大酒店	2级	江西景德镇	江西景德镇	酒店服务	100%	100%	投资设立
54	景德镇市昌江宾馆有限责任公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	酒店服务	100%	100%	投资设立
55	景德镇昌南源陶瓷有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	陶瓷贸易	100%	100%	投资设立
56	景德镇市紫晶宾馆有限责任公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	酒店服务	100%	100%	投资设立
57	景德镇紫晶陶瓷文化传播公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	陶瓷贸易	100%	100%	投资设立

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
58	景德镇宾馆	2级	江西景德镇	江西景德镇	酒店服务	100%	100%	投资设立
59	江西高环陶瓷科技股份有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	生产企业	91%	91%	投资设立
60	江西融津担保有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	担保服务	100%	100%	投资设立
61	景德镇黑猫招标代理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	100%	100%	投资设立
62	景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	文化旅游	100%	100%	投资设立
63	景德镇市兆谷云计算信息技术有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	计算机信息	100%	100%	投资设立
64	成都兆谷信息技术有限公司	3级	四川成都	四川成都	计算机信息	100%	100%	投资设立
65	景德镇市黑猫环保科技有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	节能环保	100%	100%	投资设立
66	景德镇市公共交通公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	公共交通	100%	100%	政府划拨
67	景德镇市国信置业有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	100%	100%	投资设立
68	景德镇市开源房地产有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	100%	100%	投资设立
69	景德镇市国信康养产业有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	100%	100%	投资设立
70	景德镇市古镇投资管理有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
71	景德镇市安居房地产开发有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	100%	100%	政府划拨
72	景德镇市飞燕房屋修缮有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	装修服务	100%	100%	投资设立
73	景德镇市住房置业融资担保有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	担保服务	100%	100%	政府划拨
74	景德镇市古镇混凝土有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	工程建设	51%	51%	投资设立
75	景德镇市古镇商旅文商业运营管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
76	景德镇市井巷物业管理有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	物业管理	100%	100%	投资设立
77	景德镇市古镇印象创业投资管理有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	实业投资	100%	100%	投资设立
78	景德镇市国信节能科技有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	节能服务	51%	51%	投资设立
79	江西国信新能源有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	节能服务	100%	100%	投资设立
80	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	市政基础设施建设	100%	100%	投资设立
81	景德镇国信硕丰商业运营管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	酒店服务	100%	100%	投资设立
82	景德镇合盛产业投资发展有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	土地开发及房地产	80%	80%	非同一控制下企业合并
83	景德镇市华信建设投资有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	项目投资	68%	68%	投资设立

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022年1月1日—2022年12月31日

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
84	景德镇国新建设工程有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	市政工程	100%	100%	投资设立
85	景德镇盛雅酒店管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	酒店管理	100%	100%	投资设立
86	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	商务服务	100%	100%	非同一控制下企业合并
87	景德镇合盛置业有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	房地产	100%	100%	投资设立
88	景德镇市枫树山林场有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	林业开发	100%	100%	投资设立
89	景德镇市国信清源生态环保有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	医疗废物收集处理	60%	60%	政府划拨
90	景德镇市国信再生资源有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	废旧物资回收销售加工	100%	100%	投资设立
91	景德镇市国信资产管理有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
92	景德镇市国信宏盛工业资产运营有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
93	景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	生产贸易	100%	100%	投资设立
94	景德镇市国信工程管理有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	工程项目管理	100%	100%	投资设立
96	景德镇市国信人文纪念馆有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	殡葬服务	100%	100%	投资设立
97	景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	60%	60%	投资设立
98	景德镇市国信粮贸资产投资运营有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	60%	60%	投资设立
99	景德镇市国信城市运营发展有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
100	江西国信南都商业管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	服务贸易	51%	51%	投资设立
101	景德镇市国信瓷都市民云信息服务有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	软件及信息技术	26%	51%	投资设立
102	景德镇市园林绿化有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	园林绿化	100%	100%	政府划拨
103	景德镇市政公用集团有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	市政工程	100%	100%	政府划拨
104	景德镇市水利投资有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	水利投资	100%	100%	政府划拨
105	景德镇市国顺机动车驾驶员服务有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	驾驶培训	100%	100%	投资设立
106	景德镇市昌南驾驶员培训有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	驾驶培训	100%	100%	政府划拨
107	景德镇市通环机动车驾驶员服务有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	驾驶培训	100%	100%	政府划拨
108	浮梁县景顺驾驶员服务有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	驾驶培训	100%	100%	政府划拨
109	景德镇市景诚机动车驾驶员服务有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	驾驶培训	100%	100%	政府划拨

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
110	景德镇市保安服务有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	保安服务	100%	100%	政府划拨
111	景德镇市景保安防科技有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	保安服务	100%	100%	政府划拨
112	景德镇金融控股有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
113	景德镇发展基金管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	99%	99%	投资设立
114	景德镇市国信智慧数字科技有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	保安服务	60%	60%	投资设立
115	景德镇国控新型城市产业有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	文化产业	100%	100%	投资设立
116	景德镇国控环境产业有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
117	景德镇航空产业投资发展有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	投资设立
118	景德镇新闻传媒集团有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	新闻出版	57.14%	60%	投资设立
119	景德镇市镇兴房地产开发有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	房地产开发	60%	60%	投资设立
120	景德镇公共交通有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	公共交通	100%	100%	非同一控制下企业合并
121	景德镇市国信机动车检测有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	检测服务	100%	100%	投资设立
122	景德镇市国信创业投资管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	100%	100%	非同一控制下企业合并
123	景德镇市瓷都晚报新闻发展有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	瓷都晚报发行业务	51%	51%	非同一控制下企业合并
124	景德镇景航工程建设监理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	工程监理	100%	100%	非同一控制下企业合并
125	景德镇合盛善行医疗科技有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	医疗器械销售	100%	100%	投资设立
126	广东正业科技股份有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	检测设备生产销售	21.52%	29.87%	非同一控制下企业合并
127	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	房地产	100%	100%	投资设立
128	景德镇合盛产业私募投资基金管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	私募股权投资基金管理	100%	100%	投资设立
129	景德镇合盛金属表面处理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	危险废物经营	100%	100%	投资设立
130	景德镇国控供应链管理服务有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	供应链管理	100%	100%	投资设立
131	景德镇市国信物流仓储有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	物流仓储	100%	100%	投资设立
132	江西直升机有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	航空运输设备制造	66.05%	66.05%	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
133	江西赣翔通用航空有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	通用航空服务	100%	100%	非同一控制下企业合并
134	江西通航协同创新有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	航空航天设备的研发与试制	100%	100%	非同一控制下企业合并
135	景德镇国际瓷博会常年展运营管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	会议及展览服务	100%	100%	投资设立
136	景德镇市珠山市酒店有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	餐饮、住宿服务	100%	100%	投资设立
137	景德镇市安银科技有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	信息技术咨询	100%	100%	投资设立
138	景德镇青花国瓷陶瓷文化有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	陶瓷销售	100%	100%	投资设立
139	景德镇市国信二手车经销有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	汽车旧车销售	100%	100%	投资设立
140	江西合盛安泰新材料有限公司	3级	江西景德镇	江西景德镇	隔热隔音材料销售	100%	100%	投资设立
141	上海和利通用航空有限公司	2级	上海市	上海市	交通运输、仓储和邮政	100%	100%	非同一控制下企业合并
142	江西龙盛汽车有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	汽车零部件及配件制造	60%	60%	投资设立
143	景德镇合盛产业创新投资有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理、咨询	100%	100%	投资设立
144	景德镇合盛城建投资运营管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	城市基础设施建设、运营	50%	50%	投资设立
145	深圳市弘远合盛创业投资合伙企业（有限合伙）	2级	深圳市	深圳市	创业投资	99.95%	99.95%	投资设立
146	景德镇优理产业投资合伙企业（有限合伙）	2级	江西景德镇	江西景德镇	投资管理	99.99%	99.99%	投资设立
147	景德镇市国信康华酒店管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	住宿、餐饮服务	100%	100%	投资设立
148	景德镇市国信康健养老服务管理有限公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	医疗、养老服务	100%	100%	投资设立
149	景德镇市政公用建设工程有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	建设工程施工	100%	100%	非同一控制下企业合并
150	景德镇市政公用设施养护有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	公路管理与养护	100%	100%	投资设立
151	景德镇市政公用城建工程有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	建设工程施工	100%	100%	投资设立
152	景德镇市政公用材料设备有限责任公司	2级	江西景德镇	江西景德镇	道路货物运输	100%	100%	投资设立
153	景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	日用陶瓷制品销售	100%	100%	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
154	景德镇市投资有限责任公司	1级	江西景德镇	江西景德镇	投资与资产管理	100%	100%	投资设立
155	景德镇合盛万平陶瓷科技有限公司	3级	景德镇市	景德镇市	特种陶瓷制品制造	51%	51%	投资设立

(二) 本公司拥有半数以上持股比例但未纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例	未纳入合并报表范围的判断和依据
景德镇市中小企业融资担保有限公司	77.42%	无实际控制权
景德镇市国信一创杉杉新能源投资合伙企业(有限合伙)	80%	无实际控制权
景德镇市中小企业信用担保中心	100%	本公司不具有实际控制，没有在被投资单位派驻董事等高级管理人员，对被投资单位不行使表决权。
景德镇市财政招待所	100%	
景德镇市良友宾馆有限公司	80%	
华赣果种子有限责任公司	95.08%	
江西省担保公司景德镇分公司	52%	
景德镇陶瓷艺术研究院	100%	

(三) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	江西黑猫炭黑股份有限公司	65.95%	14,035,850.42		2,225,799,645.61
2	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20%	34,067,246.35		3,200,464,043.85

2、主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西黑猫炭黑股份有限公司	4,938,356,960.87	3,566,461,528.93	8,504,838,489.80	4,274,570,900.35	700,579,450.27	4,975,150,350.62
景德镇合盛产业投资发展有限公司	18,522,038,047.73	12,131,468,669.72	30,653,506,717.45	6,807,100,373.77	7,109,094,175.98	13,916,194,549.75

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西黑猫炭黑股份有限公司	3,712,845,503.49	3,472,967,967.04	7,185,813,470.53	3,304,664,259.80	460,296,932.26	3,764,961,192.12
景德镇合盛产业投资发展有限公司	17,160,980,770.02	10,225,843,633.56	27,386,824,403.58	5,299,825,047.84	6,307,741,110.07	11,607,566,157.91

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西黑猫炭黑股份有限公司	8,893,099,881.22	24,214,498.57	23,731,942.80	-48,395,252.36
景德镇合盛产业投资发展有限公司	2,388,853,699.69	92,047,288.84	116,391,303.54	-1,090,846,818.67

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西黑猫炭黑股份有限公司	7,930,397,691.95	481,855,175.78	481,599,265.70	196,091,921.50
景德镇合盛产业投资发展有限公司	1,120,016,224.91	97,883,755.91	99,980,067.66	-1,394,468,230.64

(四) 本期新纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
景德镇市黑猫环保科技有限公司	2,950,000.00	-50,000.00
景德镇合盛产业私募投资基金管理有限公司	693,253.23	-306,746.77
景德镇合盛金属表面处理有限公司	3,744,990.69	-1,255,009.31
上海和利通用航空有限公司	2,808,605.15	-3,670,556.63
江西龙盛汽车有限公司	10,001,013.25	1,013.25
景德镇合盛产业创新投资有限公司	10,055,043.60	-2,844,956.40
景德镇合盛城建投资运营管理有限公司	99,986,905.85	-23,094.15
深圳市弘运合盛创业投资合伙企业(有限合伙)	20,705,750.00	5,750.00
景德镇国控供应链管理有限公司	151,409,899.45	1,409,899.45
景德镇市国信物流仓储有限公司	355,886,478.37	-693,521.63
江西直升机有限公司	334,720,758.51	-10,587,096.33
景德镇国际瓷博会常年展运营管理有限公司	-2,524,802.71	-2,524,802.71
景德镇优理产业投资合伙企业(有限合伙)	200,243,995.36	233,995.36
景德镇市国信康华酒店管理有限公司	-391,041.68	-891,041.68
景德镇市国信康健养老服务管理有限公司	59,907.56	-420,092.44
景德镇市政公用建设工程有限公司有限责任公司	436,369.77	-63,630.23
景德镇市政公用设施养护有限责任公司	506,377.78	6,377.78
景德镇市政公用城建工程有限公司有限责任公司	500,108.33	108.33
景德镇市政公用材料设备有限责任公司	499,937.50	-62.50
景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司	-7,072,655.77	-7,072,655.77
景德镇市投资有限责任公司	8,801,306.12	-9,900.66
景德镇合盛万平陶瓷科技有限公司	4,074,292.24	-5,707.76

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产份额	可辨认净资产公允价值份额		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
江西直升飞机有限公司	2022年6月30日	172,621,034.88	186,467,967.31	评估值	158,888,546.93	-27,579,420.38	交易对价与可辨认净资产公允价值差额	22,395,136.26	-1,028,222.67
上海和利通用航空有限公司	2022年6月30日	6,479,161.78	6,479,161.78	账面净资产	8,823,200.00	2,344,038.22		607,963.85	-3,670,566.63
景德镇市政公用建设工程有限责任公司	2022年11月30日		33,861,700.00	评估值	30,500,000.00	-3,361,700.00			-63,636.23

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	364,223.45	335,573.91
银行存款	4,171,994,351.07	6,883,482,242.92
其他货币资金	5,865,569,192.83	4,051,538,505.56
合计	10,037,927,767.35	10,935,356,322.39
其中：存放在境外的款项总额	24,202,497.32	13,323,876.72

1、其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	5,863,733,306.94	3,935,354,069.33
证券账户存款	248,914.05	113,097,676.47
其他	1,586,881.84	3,086,759.76
合计	5,865,569,192.83	4,051,538,505.56

2、期末使用权受限的货币资金

类别	期末余额
其他货币资金—保证金存款	5,652,024,206.66
合计	5,652,024,206.66

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期末公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,074,493.77	49,888,095.12
其中：权益工具投资	26,074,493.77	49,888,095.12
合计	26,074,493.77	49,888,095.12

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	199,433,664.78	19,925,495.78
国内信用证	249,917.71	
合计	199,683,582.49	19,925,495.78

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,425,110,035.20	42,817,230.32
商业承兑汇票		13,418,045.61
合计	4,425,110,035.20	56,235,184.93

(3) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押的金额
银行承兑汇票	15,500,000.00
合计	15,500,000.00

(四) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	181,067,823.48	2.70	106,659,136.72	58.91
2.按组合计提坏账准备的应收账款	6,529,183,341.32	97.30	276,722,174.62	4.24
其中：账龄风险组合	4,018,624,773.39	60.89	276,722,174.62	6.89
特定组合	2,510,558,567.93	37.41		
合计	6,710,251,164.80	100.00	383,381,311.34	5.71

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	91,167,806.25	1.50	79,444,312.15	87.14
2.按组合计提坏账准备的应收账款	5,997,923,041.52	98.50	307,597,504.40	5.13
其中：账龄风险组合	3,738,141,180.18	61.39	307,597,504.40	8.23
特定组合	2,259,781,861.34	37.11		
合计	6,089,090,847.77	100.00	387,041,816.55	6.36

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,330,241,206.57	3,668,057,230.71
1至2年	651,588,936.34	1,395,556,583.99
2至3年	917,238,269.28	674,429,742.37
3至4年	559,325,923.81	56,842,091.04
4至5年	31,083,803.35	46,055,734.49
5年以上	220,772,955.45	248,149,457.17
小计	6,710,251,164.80	6,089,090,847.77
减：坏账准备	383,381,311.34	387,041,816.55
合计	6,326,869,853.46	5,702,049,031.22

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
鑫中天(福建)化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	100%	债务人已倒闭, 预计损失100%
好友轮胎有限公司	1,872,720.51	1,872,720.51	100%	债务人已倒闭, 预计损失100%
百力橡胶轮胎有限公司	1,699,211.00	1,699,211.00	100%	债务人破产, 预计损失100%
福建省三明市世纪福轮胎有限公司	1,182,854.30	1,182,854.30	100%	债务人濒临倒闭, 预计损失100%
福建省华翔机械有限公司	1,069,400.38	1,069,400.38	100%	法院已经判决, 预计损失100%
景德镇景猫化工贸易有限公司	760,402.26	760,402.26	100%	债务人已注销, 预计损失100%
山东皓宇橡胶有限公司	8,790,332.00	8,790,332.00	100%	法院已经判决胜诉, 山东皓宇为失信人且被执行162,563.47万元, 预计损失100%
乌海市日昇化工有限责任公司	811,183.60	811,183.60	100%	债务人已停产, 预计损失100%
景德镇翌辰航空科技有限公司	14,862,791.02	7,431,395.50	50%	预计无法全额收回
景德镇市佳睿机械制造有限公司	1,951,613.80	975,806.90	50%	预计无法全额收回
中胡工贸(云南)有限责任公司	25,600,253.99	12,800,127.00	50%	预计无法全额收回
中铁三局集团有限公司	25,893,895.22	7,768,168.56	30%	预计无法全额收回
中铁十五局集团城市建设工程有限公司	27,162,250.12	8,148,675.04	30%	预计无法全额收回
中国建筑一局(集团)有限公司	10,993,754.80	3,298,126.44	30%	预计无法全额收回
孚能科技(镇江)有限公司	10,827,992.60	4,331,197.04	40%	预计无法全额收回
北京电满满科技有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100%	预计无法收回
深圳市鑫岸科技有限公司	3,505,146.23	3,505,146.23	100%	预计无法收回
珠海市宏能电子科技有限公司	3,368,787.50	2,695,030.00	80%	预计无法全额收回

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
曾伟	2,700,000.00	2,700,000.00	100%	预计无法收回
东莞市西特新能源科技有限公司	2,021,914.27	2,021,914.27	100%	预计无法收回
深圳市柔信电路科技有限公司	1,781,057.00	1,781,057.00	100%	预计无法收回
江西一诺新材料有限公司	1,754,000.00	877,000.00	50%	预计无法全额收回
深圳市耀德科技股份有限公司	1,722,740.00	1,722,740.00	100%	预计无法收回
珠海市宏能电子科技有限公司	1,594,370.97	1,275,496.78	80%	预计无法全额收回
哈尔滨光宇电源股份有限公司	1,314,000.00	1,314,000.00	100%	预计无法收回
深圳市鑫岸科技有限公司	1,227,475.00	1,227,475.00	100%	预计无法收回
东莞市有进新能源材料有限公司	950,051.10	950,051.10	100%	预计无法收回
深圳嘉汇成科技有限公司	925,000.00	925,000.00	100%	预计无法收回
深圳凯强电子有限公司	839,427.74	839,427.74	100%	预计无法收回
江苏统信电子科技有限公司	821,179.61	821,179.61	100%	预计无法收回
郑州恒大新能源科技发展有限公司	706,212.38	706,212.38	100%	预计无法收回
北京电满满科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100%	预计无法收回
淮安世迈科技有限公司	656,163.63	656,163.63	100%	预计无法收回
大连智公新能源装备技术有限公司	624,000.00	624,000.00	100%	预计无法收回
深圳市佳创电路有限公司	539,650.00	539,650.00	100%	预计无法收回
四川剑兴锂电池有限公司	526,000.00	526,000.00	100%	预计无法收回
珠海市尚连富实业有限公司	471,000.00	471,000.00	100%	预计无法收回
浙江星谷触控科技有限公司	428,099.95	428,099.95	100%	预计无法收回
北京兆维智能装备有限公司	389,400.00	389,400.00	100%	预计无法收回
浙江沪江线业有限公司	377,358.49	377,358.49	100%	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	372,472.90	372,472.90	100%	预计无法收回
东莞市特瑞斯电池科技有限公司	346,636.35	346,636.35	100%	预计无法收回
深圳市永福伟业电子有限公司	329,750.00	329,750.00	100%	预计无法收回
山东天益通元电子科技有限公司	323,225.00	323,225.00	100%	预计无法收回
上海卡耐新能源有限公司	317,264.96	317,264.96	100%	预计无法收回
深圳市瑞达高科科技有限公司	313,941.18	313,941.18	100%	预计无法收回
其他 93 户客户	7,186,412.02	7,186,412.02	100%	预计无法收回
合计	181,067,823.48	108,659,136.72		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,376,128,876.76	84.03		2,992,213,045.50	80.05	

账龄	期末数			期初数		
	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至2年	278,842,081.56	6.93	27,863,833.73	384,700,896.91	10.29	38,469,696.39
2至3年	109,897,312.21	2.73	21,939,402.84	64,515,663.88	1.73	12,903,133.09
3至4年	30,740,640.32	0.76	15,370,022.17	43,112,918.72	1.15	21,556,469.37
4至5年	23,373,893.36	0.58	11,686,946.70	37,860,879.29	1.01	18,930,439.67
5年以上	199,841,969.18	4.97	199,841,969.18	215,737,775.88	5.77	215,737,775.88
合计	4,018,624,773.39	—	276,722,174.62	3,738,141,180.18	—	307,597,504.40

②特定组合计提坏账准备的应收账款

债权人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇市自然资源储备利用中心	1,086,558,789.87		1-4年		与政府及其所属单位的应收款项预计不存在回收风险
景德镇市城市管理局	284,806,941.48		1年以内		
景德镇市昌江区住房和城乡建设局	38,567,905.35		1年以内		
景德镇市住房和城乡建设局	186,391,855.81		1-2年		
景德镇市水利局	202,386,441.08		1-3年		
景德镇市珠山区政府	14,200,271.98		1-2年		
景德镇市昌江区政府	6,525,943.71		1年以内		
景德镇市市政工程处	18,612,094.27		2-4年		
景德镇市政务服务数据管理局	46,705,288.93		1年以内		
景德镇市第二人民医院等118户行政事业单位	302,196,900.00		1-3年		
景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心	63,290,000.00		1-3年		
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	229,373,873.48		1年以内		
景德镇市广播电视台	30,942,261.97		1年以内		
合计	2,510,558,567.93				

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 36,607,074.94 元，非同一控制下合并增加江西直升机有限公司 1,495,050.78 元，转回坏账准备 437,997.31 元。

(4) 本年度实际核销应收账款 42,200,628.24 元。

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏双鱼食品有限公司	货款	4,291,452.99	无法收回	管理层审批程序	否
WISDOMPRECISIONTECHNOLOGYCO.,LTD	货款	1,105,000.00	无法收回、账龄3年以上	管理层审批程序	否
龙能科技(宁夏)有限责任公司	货款	1,040,000.00	无法收回、账龄5年以上	法律程序、管理层审批程序	否
北京天一纵横科技有限公司	货款	382,492.80	无法收回	管理层审批程序	否
东莞市前延智能科技有限公司	货款	330,000.00	无法收回、账龄5年以上	管理层审批程序	否
湖州南河逸优电池有限公司	货款	303,757.35	账龄5年以上、公司已破产	法律程序、管理层审批程序	否
北京国能电池科技股份有限公司	货款	300,000.00	无法收回、账龄5年以上	管理层审批程序	否
河南国能电池有限公司	货款	300,000.00	无法收回、账龄5年以上	管理层审批程序	否
上达电子(黄石)股份有限公司	货款	221,900.00	无法收回	管理层审批程序	否
江苏恒力制动器制造有限公司	货款	196,000.00	无法收回	管理层审批程序	否
苏州三基铸造装备股份有限公司	货款	160,000.00	无法收回	管理层审批程序	否
中慈(青岛)新能源汽车制造有限公司	货款	150,000.00	无法收回、账龄5年以上	法律程序、管理层审批程序	否
内蒙古锡林郭勒盟经济和信息化委员会	货款	149,750.00	无法收回	管理层审批程序	否
正业科技其他6名客户	货款	460,867.70	无法收回	管理层审批程序	否
山东恒宇科技有限公司	货款	774,198.37	企业破产清算	销账、清欠会议	否
厦门明松进出口有限公司	货款	7,547,271.73	企业破产清算	销账、清欠会议	否
湖州永茂防水材料有限公司	货款	1,003,918.60	企业破产清算	销账、清欠会议	否
山东万鑫轮胎有限公司	货款	343,495.22	企业破产清算	销账、清欠会议	否
山东水泰集团有限公司	货款	8,687,898.17	企业破产清算	销账、清欠会议	否
宁波华林橡胶工业有限公司	货款	364,000.00	企业破产清算	销账、清欠会议	否
长春轮胎有限责任公司	货款	6,815,810.25	企业破产清算	销账、清欠会议	否
天津世纪橡胶有限公司	货款	332,200.00	企业破产清算	销账、清欠会议	否
天津东升华信贸易有限公司	货款	4,308,800.00	企业破产清算	销账、清欠会议	否
合计		39,568,813.18			

(5) 截止期末余额, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
景德镇市自然资源储备利用中心	1,086,558,789.87	16.19	
景德镇市城市管理局	284,806,941.48	4.24	
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	229,373,873.48	3.42	
景德镇市水利局	202,386,441.08	3.02	
景德镇市住房和城乡建设局	186,391,855.81	2.78	
合计	1,989,517,901.72	29.65	

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	900,968,405.82	817,979,716.34
合计	900,968,405.82	817,979,716.34

注：本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现背书且符合终止确认的条件，故将其分类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，列示于应收款项融资。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,256,513,534.89	70.88	1,006,088,817.84	66.08
1至2年	264,184,837.01	14.90	257,482,231.20	16.91
2至3年	100,759,317.84	5.68	42,470,218.01	2.79
3年以上	151,337,077.91	8.54	216,534,402.65	14.22
合计	1,772,794,767.65	100.00	1,522,575,669.70	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	期末余额	账龄	未结算原因
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	景德镇市自然资源储备利用中心	140,000,000.00	1-2年	合同执行中
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市自然资源储备利用中心	84,422,472.00	2-3年	合同执行中
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	国网江西省电力有限公司景德镇市昌江区供电分公司	33,133,764.13	1-2年	合同执行中
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	江西省工业和信息化厅	28,000,000.00	1-2年	合同执行中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	景德镇市排水设备管理办公室	19,800,000.00	3年以上	合同执行中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	景德镇市高级技工学校	17,000,000.00	1-2年 9,000,000.00, 2-3年 8,000,000.00	合同执行中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	景德镇市建设局污水管网设施建设项目经理部	13,550,000.00	2-3年 3,550,000.00, 3年以上 10,000,000.00	合同执行中
新昌南炼焦化工有限责任公司	冀中能源股份有限公司峰峰分公司	12,734,223.56	1-2年	合同执行中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	景德镇市河道堤防管理处	11,000,000.00	3年以上	合同执行中
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	景德镇市财政局	14,200,000.00	3年以上	合同执行中
新昌南炼焦化工有限责任公司	平顶山煤业(集团)运销公司劳动服务公	10,440,915.37	1-2年	合同执行中

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
	司			
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	景德镇市住建局污水管网设施建设项目经理部	10,000,000.00	1-2年	合同执行中
新昌南炼焦化工有限责任公司	淮北矿业股份有限公司	9,701,723.15	1-2年	合同执行中
景德镇市华信建设投资股份有限公司	景德镇市北汽基地南北物流通道建设工程	5,907,592.46	2-3年 1,741,610.10元, 3年以上 4,165,982.36元	合同执行中
合计		409,890,690.67		

3、截止期末余额，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
景德镇市自然资源储备利用中心	244,422,472.00	13.79
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	120,000,000.00	6.77
青海盐湖工业股份有限公司	102,504,010.36	5.78
景德镇市昌江区棚改办公室	99,305,737.84	5.60
发达控股集团股份有限公司	77,783,580.00	4.39
合计	644,015,800.20	36.33

(七)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,409,938,431.41	3,254,771,533.31
减：坏账准备	510,947,143.45	372,343,612.66
合计	2,898,991,287.96	2,882,427,920.65

1、其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款	87,860,893.46	2.57	79,552,736.42	90.75
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	3,322,277,537.95	97.43	431,394,407.03	12.98
其中：账龄风险组合	1,796,866,751.59	52.89	431,394,407.03	24.01
特定组合	1,428,007,040.66	41.88		
融资租赁保证金组合	97,403,145.70	2.86		
合计	3,409,938,431.41	100.00	510,947,143.45	14.98

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款	81,295,626.69	2.50	79,854,081.69	98.23
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	3,173,475,906.62	97.50	292,489,530.97	9.22
其中：账龄风险组合	1,829,042,862.01	56.20	292,489,530.97	15.99
特定组合	1,256,883,044.61	38.61		
融资租赁保证金组合	87,550,000.00	2.69		
合计	3,254,771,533.31	100	372,343,612.66	11.44

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	628,073,203.52	775,000,743.06
1至2年	439,750,992.07	922,374,740.84
2至3年	914,183,712.92	559,644,998.02
3至4年	558,626,474.16	59,917,289.53
4至5年	45,229,701.43	555,963,488.38
5年以上	824,074,347.31	381,670,273.48
小计	3,409,938,431.41	3,254,771,533.31
减：坏账准备	510,947,143.45	372,343,612.66
合计	2,898,991,287.96	2,882,427,920.65

(1) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中电电气集团有限公司	60,674,127.44	60,674,127.44	100%	已破产重整，预计收回可能性较小
景德镇翼辰航空科技有限公司	16,043,181.29	8,021,590.65	50%	存在司法诉讼，预计不能全额收回
苏州洪振鑫自动化设备科技有限公司	441,806.20	441,806.20	100%	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
重庆华茂机电设备有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	
深圳市海纳泰兴电子有限公司	108,208.00	21,641.60	20%	
深圳正瑞医疗器械科技有限公司	247,500.00	247,500.00	100%	
Aerotechlino	1,142,459.03	1,142,459.03	100%	
上海第诺投资管理合伙企业(有限合伙)	1,591,631.00	1,591,631.00	100%	
徐婷、吴国芳、秦艳平	956,980.50	956,980.50	100%	
江西省吉水县八都新星粮油有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	涉诉债权，且账龄较长，预计收回的可能性较小
江西省金建投资开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	
吉水县金泰米业有限公司	745,000.00	745,000.00	100%	
鄱阳高家岭林地	210,000.00	210,000.00	100%	

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中电电气集团有限公司	60,674,127.44	60,674,127.44	100%	已破产重整，预计收回可能性较小
景德镇盟展航空科技有限公司	16,043,181.29	8,021,590.65	50%	存在司法诉讼，预计不能全额收回
合计	87,660,803.46	79,552,736.42		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	399,132,200.04	22.21		609,579,416.58	33.33	
1至2年	232,050,113.93	12.91	23,204,811.37	810,894,069.92	44.33	81,089,406.09
2至3年	804,715,999.50	44.76	160,943,199.90	212,054,351.62	11.59	42,410,887.59
3至4年	199,483,964.50	11.10	99,741,982.26	47,603,202.53	2.60	23,801,601.30
4至5年	27,960,120.26	1.56	13,980,060.14	7,448,372.54	0.41	3,724,186.27
5年以上	133,524,353.36	7.43	133,524,353.36	141,463,448.82	7.73	141,463,448.82
合计	1,796,866,751.59	—	431,394,407.03	1,829,042,862.01	—	292,489,530.97

②特定组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇市财政局	736,194,004.09		1年以内 170,559,583.33, 1-2年 62,528,299.87, 2-3年 52,223,305.80, 3-4年 321,406,506.00, 4-5年 10,652,817.00, 5年以上 120,823,492.00		与政府单位往来款项，预计不存在回收风险
景德镇市城市建设资金管理小组办公室	424,122,303.14		5年以上		
景德镇市劳动监察局	1,000,000.00		3-4年 400,000.00, 4-5年 600,000.00		
景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心	53,112,335.40		1-2年		
景德镇市人力资源和社会保障局	8,662,417.64		1-2年		
景德镇市自然资源储备利用中心	73,887,793.00		1年以内 8,000,000.00元, 1-2年 27,000,000.00, 2-3年 29,432,193.00, 4-5年 455,600.00, 5年以上 11,000,000.00		
珠山区房屋征收与补偿管理办公室	63,941,166.20		5年以上		
景德镇市老城区保护利用工程推进工作领导小组办公室	44,671,277.61		1年以内		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇市珠山区教育体育局	6,116,722.00		2-3年		
景德镇市住房公积金管理中心	3,006,550.00		1年以内 869,250.00, 1-2年 492,700.00, 2-3年 1,632,000.00, 3-4年 12,600.00		
景德镇市房产管理局石湾安置房所	2,500,000.00		5年以上		
其他政府往来合计	8,593,071.58		1年以内 3,971,250.04, 1-2年 2,170,134.00, 2-3年 172,324.04, 3-4年 1,043,692.00, 4-5年 1,205,870.00, 5年以上 30,000.00		
合计	1,428,007,640.66				

③融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
华夏金融租赁有限公司	18,000,000.00		融资租赁保证金，预计不存在收不回风险
江西金融租赁股份有限公司	16,250,000.00		
中航国际租赁有限公司	8,500,000.00		
中国环球租赁有限公司	8,400,000.00		
中建投融资租赁（上海）有限公司	7,500,000.00		
徽银金融租赁有限公司	7,000,000.00		
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	6,450,000.00		
江铁国际融资租赁有限公司	3,700,000.00		
江苏金融租赁股份有限公司	3,500,000.00		
长江联合金融租赁有限公司	3,000,000.00		
江西省金控融资租赁股份有限公司	2,000,000.00		
浙江国金融融资租赁股份有限公司	800,000.00		
河北省金融租赁有限公司	500,000.00		
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	6,750,000.00		
弘创融资租赁公司	3,000,000.00		
正业科技融资租赁保证金	2,053,145.70		
合计	97,403,145.70		

④其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		202,489,530.97	79,854,081.69	372,343,612.66
期初余额在本期				

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				
本期计提		136,904,876.06	-301,345.27	136,603,530.79
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		431,394,407.03	79,552,736.42	510,947,143.45

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 139,426,677.70 元。

(4) 本年度实际核销其他应收款项 823,146.91 元。

(5) 截止期末余额，其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
景德镇市财政局	往来款	738,194,004.00	1年以内 170,559,583.33, 1-2年 62,528,299.87, 2-3年 52,223,305.89, 3-4年 321,406,506.00, 4-5年 10,852,817.00, 5年以上 120,823,492.00	21.65	
恒大地产集团(江西)有限公司	股权转让款	502,924,045.34	1-2年 17,056,542.01, 2-3年 485,867,503.33	14.75	98,879,154.87
景德镇市城市建设资金管理小组办公室	往来款	424,122,303.14	5年以上	12.44	
景德镇市工业转型发展有限公司	往来款	369,734,253.38	1年以内 356,274,253.38, 1-2年 8,860,000.00, 2-3年 4,600,000.00	10.84	1,806,000.00
景德镇陶瓷产业创新发展中心	往来款	279,900,452.05	1-2年 3,193,902.06, 2-3年 123,400,000.00, 3-4年 147,670,000.00, 4-5年 5,636,459.99	8.21	101,652,629.20
合计		2,314,875,058.00		67.89	202,337,784.07

(八) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

存货项目	期末数		
	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	1,038,455,448.29	15,618,708.34	1,022,836,739.95
周转材料	6,112,571.29	2,155.07	6,110,415.32
在产品及自制半成品	52,768,082.63	2,256,996.82	50,511,085.81
库存商品	1,812,049,004.17	46,821,445.32	1,765,227,558.85
发出商品	184,306,289.03	9,877,036.83	174,429,252.20
开发成本	20,992,036,483.10		20,992,036,483.10
开发产品	2,850,695,288.69		2,850,695,288.69
合同履约成本	1,547,177,677.67	98,831.64	1,547,078,846.03
消耗性生物资产	857,433,728.40		857,433,728.40
委托加工物资	121,611.07		121,611.07
合计	29,341,156,184.34	74,675,174.92	29,266,481,009.42

存货项目	期初数		
	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	850,274,257.58	15,185,295.06	835,088,962.52
周转材料	7,619,319.51	4,847.08	7,614,472.43
在产品及自制半成品	88,675,888.19	1,170,708.05	87,505,180.14
库存商品	1,109,074,374.93	52,027,909.69	1,057,046,465.24
发出商品	142,799,139.21	6,106,572.00	136,692,567.21
开发成本	15,026,876,366.71		15,026,876,366.71
开发产品	2,012,418,731.39		2,012,418,731.39
合同履约成本	1,394,786,510.30	98,831.64	1,394,687,678.66
消耗性生物资产	856,542,067.00		856,542,067.00
委托加工物资	178,125.52		178,125.52
合计	21,489,244,780.34	74,594,163.52	21,414,650,616.82

2、各项存货跌价准备/合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	15,185,295.06	3,356,788.41		2,923,373.13		15,618,708.34
周转材料	4,847.08			2,691.11		2,155.97
自制半成品及在产品	1,170,708.05	1,086,324.69		35.92		2,256,996.82
库存商品	52,027,909.69	27,736,230.88		32,942,695.25		46,821,445.32
发出商品	6,106,572.00	7,055,159.93		3,284,695.10		9,877,036.83
合同履约成本	98,831.64					98,831.64

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
合计	74,504,163.52	30,234,501.91		39,153,400.51		74,675,174.02

注 1：开发成本期末余额 20,992,036,483.10 元，其中土地开发成本 13,532,455,205.15 元。

注 2：截止期末余额，尚未办妥权证的土地情况

项目	账面价值	宗地面积 (M ²)	尚未办妥权证的原因
瓷都大道西侧古城村二号地块	134,453,738.05	21,142.01	权证尚在办理中
瓷都大道西侧古城村三号地块	150,877,945.71	23,631.52	权证尚在办理中
原单晶硅地块一	701,261,628.00	123,046.64	权证尚在办理中
原单晶硅地块二	821,083,006.80	154,608.84	权证尚在办理中
工业三路北侧直航路南侧地块	7,256,105.97	33,981.42	权证尚在办理中
和泰汽车 54 亩地块	24,790,142.76	36,232.90	权证尚在办理中
航空大道北侧顺凤路西侧地块	6,126,310.51	28,679.15	权证尚在办理中
航空大道南侧科技馆西侧地块	172,259,928.70	32,777.87	权证尚在办理中
昌飞学校地块（昌黎乡 378 乡道北侧）	83,398,468.20	55,353.80	权证尚在办理中
梧桐大道南侧古城区域（万群实业地块）	10,855,153.30	16,806.75	权证尚在办理中
龙井路北侧原东风陶瓷地块	101,152,254.92	38,006.92	权证尚在办理中
金钊药业地块	77,318,049.81	201,096.00	权证尚在办理中
致远路东侧友谊路北侧 245.28 亩地块（高端装备制造厂房项目）	73,676,253.40	163,522.57	权证尚在办理中
兴融路西侧友谊路北侧 145.32 亩地块	523,272,637.73	96,883.00	权证尚在办理中
梧桐大道南侧兴融路西侧 146.66 亩地块	538,058,967.88	97,773.04	权证尚在办理中
滨江路北侧通江路东南侧地块	240,830,662.30	49,302.11	权证尚在办理中
兴融路西侧（美德地块）	21,692,761.89	48,071.81	权证尚在办理中
科创园商业地块项目	90,312,805.00	18,904.74	权证尚在办理中
环保路西侧地块 10.15 亩	20,359,756.60	6,767.00	权证尚在办理中
曙光路东站地块	713,862.24	581.70	权证尚在办理中
东一路 91 号地块	6,754,754.24	5,504.20	权证尚在办理中
曙光路地块	5,077,079.00	13,730.00	权证尚在办理中
陶瓷工业园内经二路南侧块	6,346,508.00	26,666.00	权证尚在办理中
景德大道南侧景泰路东侧	297,941,957.77	39,776.05	权证尚在办理中
博览中心 DHA2021058 地块 E	297,282,125.77	146,684.00	权证尚在办理中
博览中心 DHA2021078 地块 L	77,351,678.47	5,000.67	权证尚在办理中
博览中心 DHA2021064 地块 F	344,107,307.41	111,589.60	权证尚在办理中
合计	4,834,611,850.43	1,596,120.31	

注 3：期末用于抵押的存货详见附注六、（六十八）。

（九）合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算合同资产	7,570,006.91	8,527.06	7,570,479.85	28,346,014.87	3,573,483.89	24,772,530.98
应收质保金	63,944,751.62	5,244,737.43	58,700,014.19	82,708,311.08	5,261,754.41	77,446,556.67
合计	71,523,758.53	5,253,264.49	66,270,494.04	111,054,325.95	8,835,238.30	102,219,087.65

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	企业合并转入	
已完工未结算合同资产	3,573,483.89		3,564,956.83			8,527.06
应收质保金	5,261,754.41		17,016.98			5,244,737.43
合计	8,835,238.30		3,581,973.81			5,253,264.49

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款		22,698,664.51
一年内到期的应收融资租赁保证金		2,418,533.67
合计		25,117,198.18

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、预缴增值税	488,715,668.16	527,871,231.32
预缴税费	89,879,644.38	76,322,862.84
一年期委托贷款	45,000,000.00	20,000,000.00
存出保证金	45,032,101.80	25,808,297.44
其他	9,710,221.33	9,276,945.06
合计	678,337,635.67	659,279,336.66

(十二) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	72,522,100.00		72,522,100.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	72,522,100.00		72,522,100.00	7,000,000.00		7,000,000.00

注：本公司与农业银行景德镇分行、江西凌富生物科技有限公司签订《委托贷款合同》，将本公司自有资金 72,522,100.00 元贷款给江西凌富生物科技有限公司，期限 3 年。

(十三) 长期应收款

1、长期应收款的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
城西韭菜园城中村棚改项目	2,187,853,906.89		2,187,853,906.89	2,256,398,496.07		2,256,398,496.07
景德镇智慧城市（一期）项目	1,617,488.61		1,617,488.61	1,617,488.61		1,617,488.61
融资租赁保证金	12,240,000.00		12,240,000.00	12,240,000.00		12,240,000.00
合计	2,201,711,395.50		2,201,711,395.50	2,270,255,984.68		2,270,255,984.68

注 1：城西韭菜园城中村棚改项目、景德镇智慧城市（一期）项目均为政府建设项目。

注 2：融资租赁保证金 14,293,145.70 元，其中控股子公司景德镇市古镇投资管理有限公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订编号为 L18C1744001- L18C1744004 的《融资租赁回租合同》，租赁期间 2019.7.16-2024.7.15，约定租赁保证金合计 12,240,000.00 元。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资类别

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、对合营企业投资	615,347.51		615,347.51	
二、对联营企业投资	3,756,692,249.62	123,189,986.36	122,141,643.07	3,757,740,592.91
小计	3,757,307,597.13	123,189,986.36	122,756,990.58	3,757,740,592.91
减：长期股权投资减值准备	2,893,063.63			2,893,063.63
合计	3,754,414,533.50	123,189,986.36	122,756,990.58	3,754,847,529.28

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、合营企业										
景德镇市国信南强合展有限公司	权益法	1,500,000.00	615,347.51	-615,347.51		50	50			
小计		1,500,000.00	615,347.51	-615,347.51						
二、联营企业										
景德镇市紫晶国际旅行社有限公司	权益法	400,000.00	368,011.54		368,011.54	20.00	20.00			
景德镇华瓷燃气有限公司	权益法	88,200,000.00	122,098,827.42	7,806,799.28	129,905,626.70	35.00	35.00			
江西康丰煤炭有限公司	权益法	14,400,000.00	2,993,063.63		2,993,063.63	24.00	24.00	2,893,063.63		
马尚时联环保科技有限公司	权益法	44,814,800.00	72,778,279.54	-1,638,033.62	71,139,245.92	34.84	34.84			
山东时联黑蒙新材料有限公司	权益法	4,500,000.00	20,208,925.06	-1,493,391.10	18,715,533.96	15.00	15.00			
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	权益法	60,000,000.00		60,398,457.43	60,398,457.43	12.00	12.00			
江西凌源光谷云计算服务有限公司	权益法		4,475.80		4,475.80	40.00	40.00			
江西金沙湾港务有限公司	权益法	38,200,000.00	38,098,034.67		38,098,034.67	49.00	49.00			
景德镇滕天基禾金泰影城有限责任公司	权益法	490,000.00	2,140,109.28		2,140,109.28	49.00	49.00			
江西美陶陶瓷有限公司	权益法	22,796,647.12	21,135,990.31		21,135,990.31	40.00	40.00			302,611.35
江西高岭岭瓷现代农业发展有限公司	权益法	7,252,200.00	6,939,277.20	-6,939,277.20						
景德镇市蓝鹰资源综合利用有限责任公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	-414,750.58	11,585,249.42	20.00	20.00			
景德镇市古鎮万惠联行物业服务服务有限公司	权益法	350,000.00	389,433.01	-84,811.28	284,621.73	35.00	35.00			
江西省景德镇市港口水利航运工程开发有限公司	权益法	4,884,000.00	1,171,343,196.84	-8,845,027.67	1,162,498,169.17	48.84	48.84			
景德镇市国信一创杉杉新能源投资合伙企业(有限合伙)	权益法	69,600,000.00	79,392,860.01	-90,962,860.54	68,429,999.47	80.00	33.33			
景德镇市国信和创股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	96,250,000.00	57,769,871.66	36,317,504.76	94,147,796.44	68.75	40.00			13,750,000.00
景德镇市国信杉创新能源投资合伙企业(有限合伙)	权益法	192,000,000.00	189,408,854.40	-3,457,896.68	185,950,957.72	64.00	33.33			
方源标志认证集团景德镇有限公司	权益法	450,000.00	434,137.37	-179,652.19	254,485.18	48.00	48.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
景德镇陶瓷文鼎有限公司	权益法	20,000,000.00	27,693,157.51	-117,007.38	27,776,150.13	35.00	35.00			
景德镇市新成建设投资开发有限公司	权益法	88,000,000.00	958,335,637.46	-61,294,913.67	897,040,723.79	45.10	45.10			
景德镇市陶汇投资发展有限公司	权益法	238,055,901.17	580,338,655.34	-26,772,968.58	553,615,686.76	16.85	16.85			
景德镇市中小企业融资担保有限公司	权益法	191,000,000.00	379,436,111.89	2,951,149.48	382,387,261.37	79.67	28.57			
景德镇市景德镇持水有限公司	权益法	11,724,420.00	11,987,369.98	262,494.97	12,269,864.95	20.00	20.00			
景德镇昌隆驾驶员培训有限公司	权益法	510,000.00	390,000.00		390,000.00	40.00	40.00			
江西景德镇国控产业母基金合伙企业(有限合伙)	权益法	5,000,000.00		4,286,393.58	4,286,393.58	50.00	50.00			
江西江程景德镇文化传播有限公司	权益法	1,470,000.00		1,430,002.14	1,430,002.14	49.00	49.00			
景德镇艺次元数字技术有限公司	权益法	10,000,000.00		9,966,824.72	9,966,824.72	20.00	20.00			
小计		1,223,307,909.29	3,756,692,249.62	1,048,343.29	3,757,740,592.91			2,693,063.63		
合计		1,224,887,968.29	3,757,307,587.13	432,966.78	3,757,740,592.91			2,693,063.63		14,052,811.35

注：期末用于质押的长期股权投资详见附注六、（六十七）。

(十五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
(1) 上市公司权益投资	333,179,854.88	365,391,585.65
其中：江西银行股份有限公司	244,955,648.48	256,247,548.49
江西富祥药业股份有限公司	88,224,206.40	109,144,037.16
(2) 非上市公司权益投资	545,477,780.00	314,719,026.93
其中：景德镇梧桐大道建设工程有限公司	3,114,240.00	3,114,240.00
景德镇元盛建设开发有限公司	1,486,540.00	1,486,540.00
景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）	1,920,000.00	
景德镇瓷都医药股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
景德镇市中小企业信用担保中心	50,100,000.00	50,100,000.00
景德镇市投资有限责任公司		10,000,000.00
景德镇市财政招待所	13,000,000.00	13,000,000.00
景德镇市良友宾馆有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
华赣景种子有限责任公司	3,867,000.00	3,867,000.00
景德镇陶瓷艺术研究院	300,000.00	300,000.00
江西省直升机产业投资管理有限公司		27,861,246.93
景德镇农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00	201,300,000.00
羽毛球协会	30,000.00	30,000.00
景德镇市金领体育产业服务有限公司	40,000.00	40,000.00
景德镇在线新闻网络传媒有限公司	220,000.00	220,000.00
江西省信用融资担保集团股份有限公司	318,000,000.00	-
合计	879,657,634.88	680,110,612.58

2、期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
江西银行股份有限公司	573,315,653.93	-328,360,005.45	244,955,648.48
江西富祥药业股份有限公司	84,748,707.36	3,475,499.04	88,224,206.40
景德镇农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00
江西省信用融资担保集团股份有限公司	318,000,000.00		318,000,000.00
合计	1,126,064,361.29	-324,884,506.41	801,179,854.88

注 1：上市公司权益投资主要为本公司持有的江西银行股份有限公司、江西富祥药业股份有限公司股票，本公司出于长期战略考虑而持有该等权益投资，并非以交易为目的。本公司认为该等权益工具公允价值短期波动在损益中确认与本公司战略目标及业绩考核不一致，因此，将该等权益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权益工具投资。

注 3：非上市公司权益投资为本公司持有的非上市实体权益，本公司出于长期战略考虑而持有该等权益投资，并非以交易为目的，因此，将该等权益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权益工具投资。

(十六) 其他非流动金融资产

1、其他非流动金融资产

类别	期末公允价值	期初公允价值
1、非上市权益工具投资		
其中：景德镇润信昌南投资中心（有限合伙）	34,723,482.00	34,723,482.00
景德镇棚改股权投资基金（有限合伙）	750,000,000.00	750,000,000.00
景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	
合计	788,723,482.00	784,723,482.00

(十七) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	11,913,179,131.93	5,484,817,812.36	17,397,996,944.29
二、本期变动	3,545,030,804.33	999,735,849.34	4,544,766,653.67
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入\无形资产	3,410,336,390.45	992,165,494.30	4,402,501,884.75
划拨增加	336,803,240.00		336,803,240.00
减：处置	208,135,457.32		208,135,457.32
转为自用	22,983,430.00		22,983,430.00
加：公允价值变动	29,010,061.20	7,570,355.04	36,580,416.24
三、期末余额	15,458,209,936.26	6,484,553,661.70	21,942,763,597.96

2、截止期末余额，未办妥权证的投资性房地产情况

项目	账面价值	尚未办妥权证的原因
景德镇合盛产业投资有限公司房产	549,910,952.46	权证尚在办理中
景德镇合盛产业投资有限公司土地	224,930,463.00	权证尚在办理中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司房产	647,432,450.00	权证尚在办理中
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司土地	159,805,744.10	权证尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司房产	1,440,900,005.70	权证尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司土地	2,226,592.00	权证尚在办理中
景德镇市国信粮贸资产投资运营有限责任公司房产	19,172,900.00	权证尚在办理中
景德镇金鼎实业发展有限公司房产	546,089,808.00	权证尚在办理中

项目	账面价值	尚未办妥权证的原因
景德镇市紫晶宾馆有限责任公司房产	67,032,500.00	权证尚在办理中
景德镇黑猫集团有限责任公司会展中心房产	739,831,000.00	权证尚在办理中
合计	4,397,332,415.26	

注：期末用于抵押或担保的投资性房地产详见附注六、（六十八）。

（十八）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,352,308,952.73	7,371,678,308.60
固定资产清理	105,868,905.17	88,344,659.01
减：减值准备	9,266,170.84	9,059,024.60
合计	8,448,911,687.06	7,450,963,943.01

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	节能服务专用设备	光伏电站设施	合计
一、账面原值							
1.期初余额	6,204,754,243.45	5,527,274,716.95	315,369,117.56	363,331,767.44	9,937,447.93	164,837,836.55	12,585,505,129.88
2.本期增加金额	3,241,485,405.66	292,409,012.53	89,244,676.98	99,556,794.23	-	6,215,735.33	3,728,911,074.75
（1）购置	191,257,773.96	73,571,235.96	74,375,705.02	59,383,955.86	-	6,215,735.33	404,804,406.13
（2）在建工程转入	2,524,789,354.21	159,228,133.34	30,973.45	6,001,859.08	-		2,692,050,320.08
（3）划拨增加	235,007,875.53	26,740,135.42					261,748,010.95
（4）合并增加	160,700,549.59	32,869,507.81	14,837,398.51	32,170,979.29			230,578,435.20
（5）其他	139,729,902.39						139,729,902.39
3.本期减少金额	2,172,531,191.18	45,993,653.74	4,905,525.35	9,083,416.43	2,106,443.66		2,234,620,230.36
（1）处置或报废	8,928,271.80	45,993,653.74	4,905,525.35	9,083,416.43	2,106,443.66		71,017,310.98
（2）转入投资	2,163,602,919.38						2,163,602,919.38
4.期末余额	7,273,708,507.95	5,773,690,075.74	309,707,669.19	453,805,145.24	7,831,004.27	171,053,571.88	14,079,795,974.27
二、累计折旧							
1.期初余额	1,607,683,637.83	3,151,113,400.29	197,855,042.87	212,245,007.94	7,186,671.71	37,763,080.64	5,213,826,821.28
2.本期增加金额	434,131,886.65	361,102,093.55	32,921,841.97	61,185,633.85	217,402.62	6,675,170.05	896,233,938.69
（1）计提	272,830,536.12	348,862,576.16	27,242,703.20	46,671,610.13	217,402.62	6,675,170.05	704,499,988.28
（2）企业合并增加	21,571,448.14	12,239,427.39	5,679,138.77	12,514,023.72			52,004,038.02
（3）其他	139,729,902.39						139,729,902.39
3.本期减少金额	332,165,780.92	36,416,738.62	4,313,947.32	7,568,827.91	2,106,443.66		382,573,738.43
（1）处置或报废	937,259.21	36,416,738.62	4,313,947.32	7,568,827.91	2,106,443.66		51,345,216.72
（2）转入投资	331,228,521.71						331,228,521.71
4.期末余额	1,709,629,743.56	3,475,796,665.22	226,462,937.52	265,801,813.88	5,207,630.67	44,438,230.69	5,727,487,021.54

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	节能服务专用设备	光伏电站设施	合计
三、减值准备							
1. 期初余额		9,059,024.60					9,059,024.60
2. 本期增加金额		56,616.38		533,393.10			590,009.48
(1) 计提		56,616.38		533,393.10			590,009.48
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		382,863.24					382,863.24
(1) 处置或报废		382,863.24					382,863.24
4. 期末余额		8,732,777.74		533,393.10			9,266,170.84
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,504,076,764.39	2,289,160,632.78	173,244,731.67	167,409,938.26	2,533,373.60	126,615,341.19	8,343,042,761.89
2. 期初账面价值	4,597,090,605.62	2,367,102,292.06	117,514,074.69	151,086,759.50	2,750,776.22	127,074,775.91	7,362,619,284.00

注 1：本期合并增加系非同一控制下企业合并江西直升机有限公司、上海和利通用航空有限公司增加。

注 2：期末用于抵押或担保的固定资产详见附注六、（六十八）。

(2) 截止期末余额，未办妥权证的固定资产情况

项目	账面原值	尚未办妥权证的原因
景德镇合盛产业投资有限公司房屋	212,961,063.67	权证尚在办理中
江西黑猫炭黑股份有限公司房屋	90,152,062.44	权证尚在办理中
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司房屋	121,486,603.55	权证尚在办理中
唐山黑猫炭黑有限责任公司房屋	35,192,138.55	权证尚在办理中
景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司房屋	801,997,924.52	权证尚在办理中
景德镇市国信节能科技股份有限公司房屋	5,633,282.48	权证尚在办理中
景德镇市国信粮食资产运营有限公司房屋	17,076,017.40	权证尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司房屋	61,554,300.00	权证尚在办理中
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司房屋	357,720,130.50	权证尚在办理中
景德镇市古镇投资管理有限公司	85,414,161.62	权证尚在办理中
合计	1,789,387,684.73	

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	备注
朝阳黑猫异地搬迁	57,304,825.79	57,224,637.11	注 1
景东招商场升级改造项目	30,509,090.29	30,509,090.29	注 2
国信置业拆迁待补偿房屋	610,931.61	610,931.61	注 3
开门子现代农机装备土地注销	17,444,057.48		注 4
合计	105,868,905.17	88,344,659.01	

注 1：控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司（以下简称朝阳黑猫）与朝阳高新技术产业开发区管理委员会（原朝阳工业新区管理委员会）签订《朝阳工业新区项目入驻协议书》及《关于朝阳工业新区

项目入驻协议书之补充说明》，政府对朝阳黑猫位于龙城区长江路五段 82 号（朝阳黑猫原厂区）工业用地进行收储，规划为商住用地。朝阳黑猫于 2016 年 5 月启动异地搬迁技改扩产项目，并于 2017 年 9 月基本建设完成并投产，原厂区生产线已于 2017 年 4 月全面停产。截至 2022 年 12 月 31 日，原厂区搬迁补偿金额尚未确定，朝阳黑猫将整体搬迁而需清理的资产列为固定资产清理，预计不会产生损失。

注 2：根据景东招商局升级改造项目推进及股东会《会议纪要》（2019 年 8 月 1 日）、景德镇黑猫集团有限责任公司第一届董事会 2019 年第六次会议决议（2019 年 12 月 6 日）、2020 年第三次会议决议（2020 年 5 月 13 日）及景德镇市人民政府办公室抄告单（景府办字【2020】17 号相关文件精神，控股子公司景德镇市开门红子景东招商局有限公司（以下简称“景东招商局”）与景德镇市德福房地产开发有限公司（以下简称“德福房地产”）于 2020 年 5 月 25 日签订了《景东综合商贸城项目合作框架协议》，景东招商局成立具有开发资质的独资项目公司，共同开发标准化智慧农贸市场及停车场项目。项目公司成立后，景东招商局将项目用地变性后以增资方式投入项目公司（目前项目用地的土地性质为集体所有制），增资金额以政府确定的协议出让价格和地上建筑物、附属物的评估值之和，扣除拆迁费用、土地变性费用、下水道箱涵建设费用后的余额为准。德福房地产以现金方式入股，持有项目公司 70% 股份，景东招商局持有项目公司 30% 股份。截至 2022 年 12 月 31 日，景东招商项目仍在改造中，项目涉及的资产（包括投资性房产及固定资产）净值 30,509,090.29 元，转入固定资产清理。

注 3：根据深圳市福田区华富村东、西区旧住宅改造项目搬迁补偿安置告知单，控股子公司景德镇国信置业有限公司位于深圳市黄木岗东区 8 栋 404 室（房产证号：粤（2016）深圳市不动产权第 0017503 号）已被拆迁，截至 2022 年 12 月 31 日拆迁补偿款尚未收到，公司预计不会产生损失。

注 4：控股子公司江西开门红现代农机装备有限公司土地予以注销（土地证号：赣（2018）景德镇市不动产第 0025487 号），截止 2022 年 12 月 31 日注销手续尚未办妥，公司预计不会产生损失。

（十九）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	6,084,665,004.45	4,690,535,035.12
工程物资	1,370,160.92	1,489,439.13
减：减值准备	5,303,006.82	5,303,006.82
合计	6,080,732,158.55	4,886,721,467.43

1、在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环已烷项目	14,089,579.57		14,089,579.57	14,089,579.57		14,089,579.57

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炭黑废气脱硫脱水项目	47,506,446.49		47,506,446.49	49,205,634.78		49,205,634.78
空冷岛项目	18,601,609.30		18,601,609.30	13,712,937.73		13,712,937.73
青岛新材料研发及生产中试基地、国际合作创新中心项目	-		-	60,261,914.06		60,261,914.06
沅陵法白炭黑污水处理	26,964,485.46		26,964,485.46	26,964,485.46		26,964,485.46
105吨锅炉项目	41,565,703.34		41,565,703.34	1,018,441.38		1,018,441.38
红叶陶瓷搬迁改造项目	19,819,693.66		19,819,693.66	44,205,731.46		44,205,731.46
紫晶宾馆装修改造工程	356,142.38		356,142.38	24,626,123.44		24,626,123.44
紫晶宾馆七号楼新建工程	-		-	115,936,528.57		115,936,528.57
药化高新区新厂房搬迁工程	29,752,397.42		29,752,397.42	26,449,433.19		26,449,433.19
高岭中国村项目	692,739,261.69		692,739,261.69	1,115,378,078.26		1,115,378,078.26
紫晶国际会议中心	-		-	305,909,234.15		305,909,234.15
固体废物处置中心	44,777,879.40		44,777,879.40	490,555.09		490,555.09
驻马店50万吨海藻生态肥项目	64,235,786.49		64,235,786.49	803,620.72		803,620.72
1-6#焦炉烟道气脱硫脱硝	15,866,782.36		15,866,782.36			
朝阳4#炭黑生产线	66,906,678.93		66,906,678.93			
5万立方米气柜	17,899,655.15		17,899,655.15	13,519,688.65		13,519,688.65
公安技术用房项目	1,163,222.15		1,163,222.15	88,062,147.79		88,062,147.79
中心城区停车场建设项目	360,804,210.95		360,804,210.95	302,662,590.28		302,662,590.28
老工业区生活社区改造	29,876,698.59		29,876,698.59	28,429,198.51		28,429,198.51
中华北路延伸段	19,440,958.01		19,440,958.01	19,440,958.01		19,440,958.01
三间庙历史文化街区保护	38,808,043.44		38,808,043.44	38,729,481.24		38,729,481.24
街区教堂保护性修缮	14,480,179.73		14,480,179.73	14,480,179.73		14,480,179.73
智慧综合停车场项目	177,269,770.37		177,269,770.37	169,103,482.75		169,103,482.75
静态交通一体化智能系统项目	15,587,307.48		15,587,307.48	13,952,658.03		13,952,658.03
三河村水生态项目	156,808,438.11		156,808,438.11	105,087,242.01		105,087,242.01
中心城区停车场四期工程一体化一期	81,219,865.54		81,219,865.54	41,904,282.46		41,904,282.46
中心城区停车场四期工程智慧一期	157,462,772.64		157,462,772.64	61,813,954.31		61,813,954.31
昌江百里生态风光带景德镇水利枢纽工程	-		-	247,666,294.53		247,666,294.53
景德镇市餐厨处理厂项目	84,962,430.48		84,962,430.48	46,995,400.73		46,995,400.73
宋家山垃圾填埋场项目	17,241,986.73		17,241,986.73	238,230.40		238,230.40
景德镇现代农产品批发市场项目	-		-	232,529,012.05		232,529,012.05
景德镇现代冷链物流配送中心项目	129,449,771.19		129,449,771.19	83,679,666.16		83,679,666.16
浮梁国防动员(民兵预备役)训练基地建设项目	20,561,773.55		20,561,773.55	20,561,773.55		20,561,773.55
景德镇市宏城游泳培训中心项目	-		-	38,079,562.12		38,079,562.12
景德镇市科技馆建设项目	-		-	19,181,616.57		19,181,616.57
景德镇市第二污水处理厂项目	66,731,464.28		66,731,464.28	36,569,267.93		36,569,267.93
高恒厂房项目	23,579,387.61		23,579,387.61	23,575,387.61		23,575,387.61
高新区职业教育学校工程项目	97,379,713.88		97,379,713.88			
高新区职业教育学校(二期)工程项目	92,264,594.08		92,264,594.08			

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景德镇市高新区通用航空产教融合基地建设项目	394,266,103.55		394,266,103.55			
景德镇市高新区应急救援产业标准厂房项目	10,899,459.18		10,899,459.18			
景德镇市高新区高技术陶瓷产业标准厂房（二期）项目	25,228,845.64		25,228,845.64			
景德镇市高新区智慧产业标准厂房建设项目	11,818,170.01		11,818,170.01			
景德镇市高新区高端装备制造厂房建设项目	69,795,339.57		69,795,339.57			
景德镇高新区电子信息产业标准厂房建设项目	246,450,057.59		246,450,057.59			
高新区电瓷集控中心污水处理站及配套工程施工	49,116,812.50		49,116,812.50			
陶瓷新零售智创园建设工程	21,545,234.57		21,545,234.57	15,589,381.54		15,589,381.54
景德镇市殡仪馆及公墓配套设施建设项目	251,843,151.71		251,843,151.71	238,002,842.50		238,002,842.50
景德镇市瓷都烈士陵园综合改造项目	-		-	35,158,802.73		35,158,802.73
国信康养项目	458,493,944.10		458,493,944.10	406,193,962.44		406,193,962.44
景新太阳能电站搬迁拆除重建工程	29,094,983.12		29,094,983.12	30,534,890.30		30,534,890.30
景德镇市昌江（中心城区段）水生态修复与治理工程	38,385,914.31		38,385,914.31	15,206,112.23		15,206,112.23
景德镇市国际陶瓷贸易交流交易中心	1,130,500,537.01		1,130,500,537.01	53,628,102.16		53,628,102.16
景德镇佛手湖陶瓷文化旅游景区建设项目	142,978,879.42		142,978,879.42			
正业科技总部大楼	128,201,312.72		128,201,312.72	202,372,690.95		202,372,690.95
南昌智能制造工程	5,303,006.82	5,303,006.82		5,303,006.82	5,303,006.82	
浮梁机场项目	79,796,737.37		79,796,737.37			
零星工程	404,881,844.81		404,881,844.81	242,350,870.17		242,350,870.17
合计	6,084,665,004.45	5,303,006.82	6,079,361,997.63	4,690,535,035.12	5,303,006.82	4,685,232,028.30

2022年1月1日—2022年12月31日

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产的 资产原值	其他减少	期末数	工程进度 占预算之 比例(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高岭中国村项目	500,000.00	1,115,278,079.28	540,709,260.92	1,093,408,178.06		562,709,260.89	93	116,218,004.07	56,866,254.06	3.97、 4.54%	其他来源
晋海新材料研发及生产 中试基地、国际合作创 新中心项目	15,400.00	60,281,314.28	28,555,599.40	88,307,503.46		-	100	2,710,852.25		4.37	其他来源
晋品国际会议中心	30,287.40	305,809,254.15	434,415,275.73	740,325,529.88		-	100				其他来源
景德镇第七号瓷新建工 程	25,707.50	113,336,528.57	42,708,424.29	159,944,952.86		-	100				其他来源
公安渡水同商项目	11,000.00	86,052,147.79	5,925,899.22		82,824,524.86	1,193,222.15	96				其他来源
景德镇项目	106,000.00	408,193,362.44	95,193,259.36	42,883,277.65		492,493,944.10	80	166,304,425.96	47,319,447.81	4.30	其他来源
昌江百里生态风光带景 德镇水利枢纽工程	45,193.88	247,669,254.53	91,064,969.72	337,731,284.25		-	100				其他来源
景德镇市东郊渠及公墓 配套道路建设项目	45,182.52	273,191,545.23	94,822,947.21		36,141,480.73	251,842,151.71	85	23,964,813.02		5.70	其他来源
景德镇市第二污水处理厂 项目	13,650.00	36,669,267.83	30,192,198.26			88,731,464.28	49				其他来源
景德镇新合教育学校工 程项目	13,500.00		87,379,713.88			87,379,713.88	72	19,120,193.88	19,120,193.88		自筹
高新一职业养学校 (二期)工程项目	15,350.00		92,284,594.26			92,284,594.26	80	7,250,702.40	7,050,702.40		自筹
景德镇市成新区通用航 空产教融合基地建设项 目	66,823.59		364,266,103.55			364,266,103.55	40	15,500,000.36	15,500,000.36		自筹
景德镇市成新区公用航 空制造厂建设项目	69,339.81		60,795,339.57			69,795,339.57	10	4,356,098.54	4,356,098.54		自筹
景德镇成新区电子信息 产业标准厂房建设项目	41,200.00		246,451,057.59			246,451,057.59	60	11,296,218.75	11,296,218.75		自筹
工业科技园大火棚	38,000.00	202,372,660.95		1,880,562.53	78,198,766.70	124,211,342.72	33				其他来源

景德镇市国货运营投资控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目 名称	原账面 价值 (万元)	账面 价值	本期增加	转入固定资产(无形 资产)摊销	其他减少	期末数	工程投入 占原值的 比例(%)	工程竣工 比例(%)	利息资本化累计 金额	其中,本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
中心城五供车场项目	90,000.00	302,862,597.28	59,141,620.57			363,004,217.85	72	60				其他来源
昌黎综合停车场项目	22,000.00	169,100,482.75	8,166,287.82			177,266,770.57	89	60				其他来源
三河村生态项目	90,500.00	105,087,242.21	51,521,196.20			156,608,438.41	20	30				其他来源
中心城五供车场西棚工 程智慧一期	51,200.00	81,813,854.31	95,648,818.33			157,462,672.64	30	65				其他来源
景德镇市湖新湾投资景 交流交易中心	164,138.88	53,028,102.15	1,078,872,454.85			1,132,520,527.01	68	70	50,559,122.96	29,230,886.84	4.90	其他来源
景德镇佛手湖陶瓷文化 旅游景区建设项目	96,000.00		142,978,878.42			142,978,878.42	16	15	4,110,803.57	4,110,803.57	4.90	
景德镇市瓷厂遗址厂项 目	19,368.79	46,995,400.73	44,981,258.87	7,073,288.12		84,962,428.48	48	95	3,805,123.34	3,805,123.34	4.90	其他来源
景德镇现代农产品批发 市场项目	50,851.96	201,525,042.05	203,452,568.57	405,878,578.62		-	66	100	28,340,445.32	11,086,872.22	5.05	其他来源
景德镇现代冲超物流配 送中心项目	23,828.31	81,879,886.15	45,770,105.03			129,448,771.19	55	98	16,821,828.02	12,688,251.45	5.04	其他来源
合计		3,507,811,294.36	3,511,344,797.52	2,879,824,145.10	199,166,881.29	4,739,364,873.48			410,871,588.05	229,878,922.34		

注:其他减少 199,166,881.29 元,其中控股子公司正业科技本期聘请浙江科佳工程咨询有限公司对正业科技总部大楼工程预算情况进行了审核,并出具了《广东工业科技总部大楼工程预算审核报告》(浙科佳咨[2023]造 22-1406-81 号)。根据审核报告,公司对前期确认的正业科技总部大楼工程账面价值调减 70,190,795.70 元;其余 128,976,085.59 元转入开发成本。

(二十) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	林业		合计
	未成熟经济林	成熟经济林	
一、账面原值			
1. 期初余额	1,798,926.00	24,981,087.00	26,780,013.00
2. 本期增加金额		364,555.02	364,555.02
(1) 外购		364,555.02	364,555.02
(2) 政府划拨增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,798,926.00	25,345,642.02	27,144,568.02
二、累计折旧			
1. 期初余额		7,494,326.25	7,494,326.25
2. 本期增加金额		2,498,108.76	2,498,108.76
(1) 计提		2,498,108.76	2,498,108.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		9,992,435.01	9,992,435.01
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,798,926.00	15,353,207.01	17,152,133.01
2. 期初账面价值	1,798,926.00	17,486,760.75	19,285,686.75

(二十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,099,413.44	13,305,590.30	38,405,003.74
2. 本期增加金额	3,781,997.31		3,781,997.31
(1) 新增租赁	3,781,997.31		3,781,997.31
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,579,114.58		1,579,114.58
(1) 处置	1,579,114.58		1,579,114.58
4. 期末余额	27,302,296.17	13,305,590.30	40,607,886.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,767,577.30	320,616.63	4,088,193.93
2. 本期增加金额	4,151,457.85	320,616.63	4,472,074.48
(1) 计提	4,151,457.85	320,616.63	4,472,074.48

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	94,743.56		94,743.56
(1) 处置	94,743.56		94,743.56
4. 期末余额	7,824,291.59	641,233.26	8,465,524.85
三、账面价值			
1. 期末账面价值	19,476,004.58	12,664,357.04	32,142,361.62
2. 期初账面价值	21,331,836.14	12,984,973.67	34,316,809.81

(二十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	摊位使用权	专利权及专有技术	排污权	特许经营权	商标使用权	林地使用权	车位使用权	品牌使用权	商誉减值准备	合计
一、账面原值												
1. 期初余额	4,655,558,335.20	25,778,404.59	1,527,413.88	25,885,178.52	11,907,515.88	1,548,735.81	8,445,565.20	6,421,415,253.11	4,117,453.52	472,000.00		10,887,870,851.25
2. 本期增加金额	1,541,350,721.52	13,538,327.13	-	52,888,823.47	-	915,582.30	543.40	-	542,857.16	-	25,000,000.00	1,584,380,659.28
(1) 购置	914,537,102.05	8,751,698.32	-	33,523,528.85	-	915,582.30	543.40	-	542,857.16	-	25,000,000.00	982,486,222.78
(2) 合并增加	75,267,452.18	6,778,322.81		26,264,994.62								11,092,789.51
(3) 在建工程转入	51,052,956.89											51,052,956.89
3. 本期减少金额	2,087,883,581.39	1,330,474.58		158,115.52								2,089,372,171.51
(1) 处置	194,750,725.32	1,330,474.58										196,081,200.00
(2) 转入或房	480,770,560.85											480,770,560.85
(3) 转入开发成本	1,153,533,385.52											1,153,533,385.52
4. 期末余额	3,648,985,555.92	47,985,957.34	1,527,413.20	98,699,154.57	11,907,515.88	2,598,318.11	8,446,108.60	6,421,415,253.11	4,759,310.68	472,000.00	25,000,000.00	10,852,748,837.83
二、累计摊销												
1. 期初余额	319,353,954.94	17,457,488.86	387,275.36	26,216,666.69	581,159.57	1,648,735.81	4,732,055.68	-	285,218.53	30,399.96		370,733,948.43
2. 本期增加金额	75,334,555.00	8,673,744.96	37,178.40	13,351,308.75	421,577.40	32,980.50	948,324.12	-	105,251.53	185,999.88	177,177.78	87,944,541.42
(1) 计提	64,575,875.28	4,257,759.34	37,178.40	3,655,454.19	421,577.40	32,980.50	948,324.12	-	105,251.53	185,999.88	177,177.78	74,477,252.49
(2) 合并增加	11,246,280.75	2,425,985.62		8,852,324.56								22,567,350.93
3. 本期减少金额	75,854,533.94	582,047.00		78,147.96								76,814,817.23
(1) 处置	1,482,548.98	582,047.00		78,147.96								2,152,543.97
(2) 转入或房	74,429,945.52											74,429,945.52
(3) 其他转出	32,238.14											32,238.14

景德城市运营投资控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权及非专利技术	著作权	特许经营权	商标使用权	林权使用权	车位使用权	品牌使用权	房屋使用权	合计
4. 期末余额	918,781,988.25	21,588,186.83	434,453.48	38,880,327.88	862,736.87	1,671,720.21	5,872,358.80	-	574,270.43	214,999.86	777,717.78	384,182,783.59
三、减值准备												
1. 期初余额				1,352,422.59								1,352,422.59
2. 本期增加金额				1,352,422.59								1,352,422.59
(1) 计提												
(2) 合并增加												
3. 本期减少金额												
(1) 处置												
4. 期末余额				1,352,422.59								1,352,422.59
三、账面价值												
1. 期末账面价值	3,032,204,577.59	24,366,784.21	1,102,859.88	58,862,454.70	10,324,282.73	896,811.40	3,773,648.80	6,401,479,253.11	4,386,568.25	253,000.14	34,202,202.22	9,570,232,852.25
2. 期初账面价值	4,078,187,881.36	18,280,215.89	1,148,138.20	9,775,571.13	71,345,859.43		4,710,029.52	8,401,479,253.11	3,881,524.59	438,000.02		10,827,136,974.85

注1：本期合并增加系非同一控制下企业合并江西直升机有限公司转入增加。

注2：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注六、（六十八）。

1、截止期末余额，未办妥权证的无形资产情况

项目	账面原值	尚未办妥权证的原因
景德镇市枫树山林场有限公司林地资产	4,574,570,520.91	权证尚在办理中
景德镇市国信粮贸资产运营有限公司土地	151,434,318.47	权证尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司土地	34,791,144.00	权证尚在办理中
景德镇市国信城市运营发展有限公司土地	152,650,406.55	权证尚在办理中
景德镇市国信宏城建设开发有限公司土地	141,362,700.00	权证尚在办理中
合计	5,054,809,089.93	

(二十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段项目							
开发阶段项目		349,999.99	52,967,690.26				53,317,690.25
合计		349,999.99	52,967,690.26				53,317,690.25

注1：本期合并增加系非同一控制下企业合并江西直升机有限公司转入增加。

(二十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下企业合并转入	处置	其他	
新昌南炼焦化工有限责任公司	44,684,370.22					44,684,370.22
景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,337,844.48					6,337,844.48
上海和利通用航空有限公司			2,344,038.22			2,344,038.22
景德镇公共交通有限公司	60,531,495.31					60,531,495.31
景德镇市国信创业投资管理有限公司	6,099,453.29					6,099,453.29
广东正业科技股份有限公司	734,519,407.95					734,519,407.95
景德镇景航工程建设监理有限公司	440,848.54					440,848.54
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11					22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	440,959,430.67					440,959,430.67

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下企业合并转入	处置	其他	
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64					193,216,258.64
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	72,100,235.04					72,100,235.04
深圳市华东兴科技有限公司	56,070,506.54					56,070,506.54
合计	1,637,858,124.79		2,344,038.22			1,640,202,163.01

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	企业合并增加	处置	其他	
景德镇市公共交通有限公司	60,531,495.31					60,531,495.31
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11					22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	426,677,606.05					426,677,606.05
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64					193,216,258.64
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	35,967,494.39	15,214,103.99				51,181,598.38
深圳市华东兴科技有限公司	9,449,849.22	46,620,657.32				56,070,506.54
合计	748,740,977.72	61,834,761.31				810,575,739.03

注 1：公司报告期内以现金对价收购上海和利通用航空有限公司形成非同一控制下企业合并，商誉形成情况详见附注“五、（五）”，本期末未发生商誉减值情形。

注 2：商誉减值测试情况说明如下：

项目	广东正业科技股份有限公司	深圳市集银科技有限公司	深圳市正业玖坤信息技术有限公司	深圳市华东兴科技有限公司
商誉账面原值①	769,719,869.23	440,959,430.87	72,100,235.04	56,070,506.54
商誉减值准备余额②		426,677,606.05	35,967,494.39	9,449,849.22
商誉的账面余额③=①-②	769,719,869.23	14,281,824.82	36,132,740.65	46,620,657.32
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	2,678,674,866.91		3,112,117.23	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	3,448,394,736.14	14,281,824.82	39,244,857.88	46,620,657.32
不含商誉的资产组账面价值⑥	478,019,148.47	141,109,473.13	31,607,619.05	20,702,669.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3,926,413,884.61	155,391,297.75	70,852,476.93	67,323,326.44
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	3,998,890,000.00	161,596,685.02	54,327,980.36	10,711,338.19
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧			16,524,496.57	46,620,657.32

项目	广东正业科技股 份有限公司	深圳市集银科 技有限公司	深圳市正业玖坤信 息技术有限公司	深圳市华东兴科 技有限公司
归属于母公司商誉减值损失			15,214,103.99	46,620,657.32

注：广东正业科技股份有限公司商誉账面原值系本公司合并正业科技产生的合并商誉 734,519,407.95 元及广东正业科技股份有限公司合并报表中对其子公司的合并商誉 35,200,461.28 元，合计 769,719,869.23 元。

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试涉及的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①广东正业科技股份有限公司为公司与商誉相关资产组所对应的经营资产，包含直接归属于资产组的固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用及商誉，该资产组与商誉的初始确认时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

②深圳市集银科技有限公司为公司与商誉相关资产组所对应的经营资产，包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、经营性负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

③深圳市正业玖坤信息技术有限公司为公司与商誉相关资产组对应的经营资产和负债，包括评估基准日合并报表口径各类资产和负债（剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债），该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

④深圳市华东兴科技有限公司为与商誉相关资产组所对应的经营性资产和负债，包括评估基准日合并报表口径各类资产和负债（剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债），该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(2) 可收回金额的确认方法

①可收回金额方法的确定

根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，可收回金额是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较高者，即：

可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）

预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

1) 广东正业科技股份有限公司可收回金额确认方法：由于正业科技资产组所在的主体为上市公司，采用收益途径测算的预计未来现金流量现值未包括上市公司流动性溢价，一般会低于采用公允价值减去处置费用后净额，故本次对并购正业科技业务所产生的商誉所在的资产组可收回金额采用公允价值减去处置费用后

的净额确定，本次评估确定采用市场法途径评估与商誉相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额。

正业科技资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了2023年4月26日中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《景德镇合盛产业投资发展有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购广东正业科技股份有限公司工业检测设备研发生产销售等业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2023]第2108号）的评估结果。

2) 深圳市集银科技有限公司、深圳市正业玖坤信息技术有限公司、深圳市华东兴科技有限公司可收回金额确认方法，经综合分析，按照《会计准则第8号—资产减值》的相关规定，无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因此对上述三家公司确定采用收益途径评估与商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

深圳市集银科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了2023年4月22日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳市集银科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第177号）的评估结果。

深圳市正业玖坤信息技术有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了2023年4月22日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳市正业玖坤信息技术有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第175号）的评估结果。

深圳市华东兴科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了2023年4月22日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳市华东兴科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第176号）的评估结果。

②重要假设及依据

- 1) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- 2) 和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。
- 3) 假设企业的经营管理人员能恪尽职守，企业继续保持现有的经营管理模式持续经营。
- 4) 本次评估测算的各项参数取值是按照不变价格体系确定的，不考虑通货膨胀因素的影响。

(3) 商誉减值测试过程及关键参数

①广东正业科技股份有限公司商誉减值测试过程及关键参数

修正后 PB 倍数	6.44
正业科技剔除非经营性资产负债净额后的所有者权益	65,036.17
加：付息负债	35,714.31
企业整体价值	454,811.92
减：营运资金（不含非经营性）	54,354.87

资产组公允价值	400,457.05
减：处置费用	568.02
资产组的可收回金额	399,889.00

1) 正业科技与可比上市公司在业务结构、经营模式、企业规模与资产配置以及所处的经营阶段、成长性与经营风险等方面具有可比性，因此可以采用上市公司比较法。

2) 正业科技所涉及的业务资产组 2020 年度处于亏损状态，盈利类价值指标无法衡量，因此本次采用 PB 乘数。

3) 具体步骤如下：

3) -1 选择可比公司，在资本市场中，通过反复分析、对比，选用与被评估对象的业务及规模相近的上市公司为可比企业；

3) -2 选择、计算、调整价值比率，对比评估对象和可比企业，对可比企业的财务报表进行分析调整，在对参考企业财务数据进行分析调整后（剔除非经营性资产、负债），选择合适的价值比率；PB，并根据以上工作对价值比率进行必要的分析和调整；

3) -3 确定被并购方和可比上市公司的主要评价指标，影响企业价值倍数的指标主要包括四项：净资产收益率 ROE、资本成本 WACC、增长率 g 及资产规模，故本次主要对该四个价值驱动因素进行调整；

3) -4 经过上述程序，得出可比公司修正后的 PB 倍数并分析；

3) -5 根据修正后的 PB 倍数乘以剔除非经营性资产负债净额后的所有者权益合计数得到股权价值 P（不含非经营性资产）；

3) -6 为与商誉所在资产组的账面价值进行匹配，需要对股权价值 P 进行调整，即加回付息负债得出企业整体价值再减去营运资金（经营性流动资产-经营性流动负债）得出资产组公允价值，使其与资产组账面构成保持一致。

②深圳市集银科技有限公司、深圳市正业玖坤信息技术有限公司、深圳市华东兴科技有限公司收益法下关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前总资本加权平均回报率）
深圳市集银科技有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	说明 1	与预测期末 2027年持平	根据预测的收入、成本费用等计算	12.36%
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	说明 2	与预测期末 2027年持平	根据预测的收入、成本费用等计算	9.56%
深圳市华东兴科技有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	说明 2	与预测期末 2027年持平	根据预测的收入、成本费用等计算	10.77%

1) 深圳市集银科技有限公司是一家专业从事液晶模组自动化组装及检测设备的研发、设计、生产、销售的高新技术企业，其主要产品广泛应用于液晶模组的生产全过程，覆盖了 LCD 模组生产、背光源生产、LCM 模组生产和 TP+LCM 模组生产等生产领域。根据市场预测，随着国内 OLED 产能的释放，到 2022 年，中国大陆地区的 OLED 面板总产能超过韩国，届时中国将有望取代韩国成为全球最大的 OLED 面板供应商。集银科技拥有多项专利技术及软件著作权，现阶段也在加大 OLED 方向的研发及生产，其部分显示模组组装设备制造水平接近国际先进企业，质量性能完全可以满足模组生产工序的需求，未来市场潜力较大。根据在手合同和未来业务的预测，2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 78%、7%、7%、7%、7%。

2) 深圳市正业玖坤信息技术有限公司是一家专业从事智能制造整体方案规划设计、集成应用和工业互联网平台开发的国家级高新技术企业。2022 年度随着业务拓展的不断突破，公司整体经营将出现好转，营业收入较 2021 年大幅度增加。根据在手合同和未来业务的预测，2023 年至 2027 年销售收入增长率为 46.35%、15.00%、15.00%、10.00%、8.00%。

3) 深圳市华东兴科技有限公司的主营业务主要来自企业的主营业务为 3 C 消费电子领域的自动化设备生产，主要包括在 B R M (指纹识别模组)、C C M (摄像头模组)、L C D (液晶模组)、曲面 LED 等生产自动化设备，2022 年因核心团队离职、公司主营业务流失等原因，2022 年度公司营业收入大幅度下降。根据深圳市华东兴科技有限公司历史年度经营状况分析和未来年度工业自动化设备市场规模预期等因素的判断，以及在在手合同和未来业务发展的预测，2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 13.18%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00%

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	198,185,487.69	27,934,608.84	24,813,595.27	764,456.02	200,742,045.24
高岭中国村田园综合体项目费用	23,597,584.22		1,574,849.03		22,022,735.19
环境美化项目	7,326,072.78	3,546,802.47	3,342,051.59		7,530,823.66
其他	6,792,211.13	16,085,812.55	3,203,128.17		21,674,895.51
合计	237,901,355.82	47,567,023.86	32,733,624.06	764,456.02	251,970,299.60

(二十六) 递延所得税资产、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消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	117,597,782.22	585,649,967.23	84,325,651.05	431,672,521.32

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延收益	27,003,823.02	131,002,211.30	37,057,230.87	170,352,360.09
内部交易未实现利润	9,155,727.21	49,436,802.52	4,959,380.86	33,062,539.06
股权激励成本	6,264,831.69	36,713,002.61	13,577,629.21	80,643,119.21
投资性房地产公允价值变动	33,782,448.44	135,129,793.76	25,318,873.23	101,275,492.92
计入其他综合收益的其他权益工具 投资公允价值变动	96,065,104.82	304,260,419.26	80,645,087.96	322,580,351.85
可抵扣亏损			68,994,573.35	278,745,148.63
已计提未发放薪酬	453,230.70	2,603,621.43	716,153.59	3,564,550.13
预计负债、预提费用等	631,965.38	3,853,979.24	1,257,695.55	7,618,952.64
小 计	291,814,913.48	1,328,649,797.35	316,852,275.67	1,429,515,035.85
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具 投资公允价值变动	1,918,978.22	7,675,912.86	8,902,467.61	35,609,870.43
交易性金融资产公允价值变动	1,819,866.79	7,279,467.15	2,379,784.66	9,519,138.62
非同一控制企业合并公允价值与计 税基础差异	4,766,735.83	20,124,989.56	998,397.92	6,655,986.10
投资性房地产公允价值变动	1,073,203,001.97	4,292,812,007.88	988,054,707.82	3,952,218,831.29
小 计	1,081,708,582.81	4,327,892,377.45	1,000,335,358.01	4,004,003,826.44

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
预付土地款	851,697,377.21	1,210,713,774.12	
预付工程、设备款	781,233,163.66	353,693,888.22	
预付股权转让款	956,020,000.00		注 1
其他投资-江西省陶瓷工业公司	443,016,483.80	443,016,483.80	注 2
其他投资-江西省信用担保股份有限公 司景德镇分公司	13,000,000.00	13,000,000.00	注 3
抵债资产	110,713,488.02	110,713,488.02	
其他		2,306,186.79	
合计	3,155,680,512.69	2,133,443,820.95	

注 1：预付股权转让款 956,020,000.00 元。主要系收购景德镇市国有资产管理中心持有的江西景泰路桥工程有限公司 51% 股权，初步确定目标资产价格为 12 亿元（具体价格依据经双方确认的评估报告测算），截止 2022 年 12 月 31 日已经支付股权收购款 955,000,000.00 元，股权收购事项尚在进程中。

注 2：其他投资-江西省陶瓷工业公司情况说明：根据景德镇市国有资产管理监督管理委员会《关于批准以资产出资江西省陶瓷工业公司的批复》（景国资字[2012]25 号）文件规定，公司以土地资产投入江西省陶瓷工业公司，由于江西省陶瓷工业公司未进行公司制改制，目前公司所投入土地资产暂列资本公积，未折

算成股本，因此，公司将投入的土地资产暂列其他非流动资产。

注 3：其他投资-江西省信用担保股份有限公司景德镇分公司情况说明：根据景德镇市国有资产监督管理委员会《景德镇市市直机关事业单位国有资产产权划转通知书》（景国资划字【2008】92号）文件精神，本公司收到对江西省信用担保股份有限公司景德镇分公司的划拨权益资产，考虑到权益投资为对分公司的权益投资，转入其他非流动资产列报。

（二十八）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,378,558,170.87	3,569,477,460.78
抵押借款	839,316,654.47	1,150,735,534.50
质押借款	481,011,363.85	266,580,847.36
保证借款	5,387,092,577.14	2,822,053,109.50
应计借款利息	8,982,144.65	7,557,170.78
合计	9,004,960,910.98	7,816,404,122.92

注：期末余额中无已到期未偿还的短期借款情况。

（二十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,687,531,346.53	7,153,737,137.74
商业承兑汇票	107,508,970.00	380,059,284.30
国内信用证	483,000,000.00	336,958,468.88
合计	11,278,130,317.43	7,870,754,870.92

注：期末余额中无到期未付的应付票据余额。

（三十）应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,439,423,658.64	1,802,737,450.30
1年以上	884,032,668.64	793,678,583.36
合计	3,323,456,327.28	2,596,416,033.66

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
福建省润翔建筑工程有限公司	59,954,743.62	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未结转原因
江西建工第三建筑有限责任公司	64,881,064.37	未到结算期
安徽晋煤中能化工股份有限公司	30,243,669.44	未到结算期
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	28,719,676.72	未到结算期
中国铁建大桥工程局集团有限公司	22,802,991.05	未到结算期
中冶京诚工程技术有限公司	19,326,915.09	未到结算期
江苏江安集团有限公司	12,630,913.32	未到结算期
中建三局集团有限公司	11,914,197.75	未到结算期
江西建工第四建筑有限责任公司	10,912,426.32	未到结算期
景德镇市建筑材料厂	10,611,740.73	未到结算期
中青建安建设集团有限公司青岛分公司	10,464,498.00	未到结算期
江西宏达建筑有限公司	9,700,229.47	未到结算期
中国化学工程第十三建设有限公司	8,499,727.96	未到结算期
江西省安装工程有限责任公司	8,354,459.40	未到结算期
上海力脉环保设备有限公司	7,497,474.69	未到结算期
苏州杰锐思智能科技股份有限公司	7,389,863.84	未到结算期
威乐建设集团有限公司	6,910,925.43	未到结算期
安徽四建控股集团有限公司	6,525,943.71	未到结算期
中国华冶科工集团有限公司	6,505,836.03	未到结算期
中七建工集团华贸有限公司	6,199,678.30	未到结算期
合计	350,048,775.24	

(三十一) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,593,440.00	9,428,548.20
1年以上	6,358,362.89	5,410,768.06
合计	20,951,803.29	14,839,316.26

(三十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程及销售款	2,619,787,040.76	1,792,655,039.08
预收售房款	239,017,246.48	683,835,786.91
合计	2,858,804,287.24	2,476,490,826.09

(三十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	68,560,524.63	1,321,500,691.28	1,323,582,155.87	66,479,060.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,487,462.32	113,499,954.70	114,220,367.14	767,049.88
三、辞退福利		68,753.50	68,753.50	
合计	70,047,986.95	1,435,069,399.48	1,437,871,276.51	67,246,109.92

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	60,466,116.75	1,121,567,344.33	1,126,015,857.99	56,017,603.09
2. 职工福利费	369,478.93	57,273,833.79	56,955,426.82	607,885.90
3. 社会保险费	-25,743.17	60,022,607.82	59,969,878.29	26,966.36
其中：医疗保险费	-46,244.42	51,967,254.11	52,040,922.79	-119,913.10
工伤保险费	-4,312.01	5,255,977.06	5,253,690.40	-2,025.35
生育保险费	24,813.26	2,799,376.65	2,675,265.10	148,924.81
4. 住房公积金	542,173.22	52,708,836.90	52,867,705.26	383,304.86
5. 工会经费和职工教育经费	7,208,498.90	29,928,068.44	27,773,287.51	9,363,279.83
6. 短期带薪缺勤				
合计	68,560,524.63	1,321,500,691.28	1,323,582,155.87	66,479,060.04

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险	984,154.97	108,320,624.75	108,733,730.25	571,049.47
2. 失业保险费	-9,019.72	3,642,051.92	3,651,740.52	-18,708.32
3. 企业年金缴费	512,327.07	1,537,276.03	1,834,896.37	214,708.73
合计	1,487,462.32	113,499,954.70	114,220,367.14	767,049.88

(三十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	253,301,035.36	215,076,999.67
增值税	107,995,838.52	112,626,898.21
城市维护建设税	5,071,461.86	5,969,434.67
教育费附加	4,522,451.98	5,011,260.76
地方教育费附加	1,293,661.24	1,435,701.47
房产税	23,341,589.71	21,807,951.35
土地使用税	15,297,370.64	12,255,085.84
印花税	5,415,746.78	2,516,533.10
防洪保安基金	1,322,453.85	1,322,453.85
价格调节基金	102,285.25	102,285.25

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	3,428,197.51	5,066,926.56
土地增值税	3,423,558.18	5,358,813.01
其他	1,579,445.02	1,577,275.54
合计	426,095,095.90	390,127,619.28

(三十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	2,675,363.00	2,675,363.00
其他应付款项	1,997,680,217.03	2,001,526,282.21
合计	2,000,355,580.03	2,004,201,645.21

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司黑猫股份应付少数股东股利	378,363.00	378,363.00
子公司景德镇市瓷都晚报新闻发展有限责任公司应付少数股东股利	1,245,000.00	1,245,000.00
子公司正业致坤应付少数股东股利	1,052,000.00	1,052,000.00
合计	2,675,363.00	2,675,363.00

2. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	994,811,331.76	1,047,547,642.23
1年以上	1,002,868,885.27	953,978,639.98
合计	1,997,680,217.03	2,001,526,282.21

(1) 期末账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还或未结转原因
景德镇陶文旅控股集团有限公司	480,000,000.00	往来款
景德镇市自然资源储备利用中心	75,814,625.39	土地出让金
景德镇市财政局	50,000,000.00	往来款
老城区保护利用工程推进工作领导小组办公室	45,000,000.00	往来款
江西中煤建设集团有限公司	30,695,853.70	履约保证金
景德镇市人民政府接待办公室	11,500,000.00	往来款
景德镇市西城区截污管网工程建设项目部	10,500,000.00	往来款
景德镇五洲瓷业有限公司	11,237,251.96	往来款
合计	714,747,731.05	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,623,966,722.80	1,812,371,546.26
一年内到期的应付债券	2,310,731,853.12	4,337,849,054.62
一年内到期的长期应付款	1,520,430,182.25	1,065,012,979.06
一年内到期的其他长期负债		29,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,048,594.31	1,793,676.60
合计	5,459,197,352.48	7,246,027,256.54

(三十七) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
短期融资券	1,400,000,000.00	2,000,000,000.00
待转销项税	160,572,141.89	139,703,085.70
已背书未终止确认的应收票据	56,236,184.93	76,134,234.53
“融信”业务融资款		14,374,968.57
长期借款应计利息	15,198,637.85	10,765,196.55
应付债券应计利息	338,466,358.89	345,395,908.78
其他	656,811.50	656,811.50
合计	1,971,130,135.06	2,587,030,205.63

(三十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,148,604,500.00	215,900,000.00
抵押借款	4,203,735,600.00	3,520,042,800.00
质押借款	3,131,415,740.00	2,995,750,000.00
保证借款	3,895,751,389.10	2,623,138,333.33
合计	12,379,507,229.10	9,354,831,133.33

注：期末余额中无已到期未偿还的长期借款情况。

(三十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	5,295,859,476.42	5,305,480,861.41
中期票据	5,963,934,427.63	4,076,811,116.00
债权融资计划		199,434,234.88
债务融资工具	896,903,259.55	199,033,458.02
合计	12,156,697,163.60	9,780,759,670.31

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	加：期间一年内到期应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	减：一年内到期应付债券	期末余额
15号绿色债券	5亿	2015/11/19	7年	500,000,000.00		428,752,143.67		20,595,363.15	948,656.33	440,000,000.00	21,300,000.00		
17第一期中票据	2亿	2017/7/19	5年	200,000,000.00		199,834,094.37		6,371,111.15	195,905.23	200,000,000.00	12,200,000.00		
17第二期中票据	10亿	2017/10/19	5年	1,000,000,000.00		999,436,085.96		50,773,333.33	1,503,904.04	1,000,000,000.00	63,600,000.00		
19年第一期中票据	8亿	2019/4/13	5年	800,000,000.00	94,883,342.78			4,750,000.00	107,517.96		4,750,000.00	94,870,560.74	
2019年度第一期中票据	10亿	2019/7/22	5年	1,000,000,000.00	996,577,032.36			55,543,471.24	-8,452,360.25	10,000,000.00	56,100,000.00		979,220,727.11
2019第一期中公司债券	8亿	2019/8/14	5年	800,000,000.00	794,665,727.04			27,998,868.69	5,334,270.96	800,000,000.00	45,200,000.00		
2020年第一期中公司债券	4亿	2020/7/20	5年	400,000,000.00	398,577,441.74			21,800,000.00	452,459.36		21,800,000.00	399,959,901.10	
2020年第一期中公司债券	6亿	2020/4/7	5年	600,000,000.00	598,872,070.81			24,000,000.00	1,019,597.23		24,000,000.00		597,891,668.04
2020年第一期中公司债券	6亿	2020/6/8	5年	600,000,000.00	596,305,098.30			27,000,000.00	1,019,597.23		27,000,000.00		597,324,695.53
2020年第二期中票据	7亿	2020/6/22	5年	700,000,000.00	697,257,415.22			31,200,000.00	762,237.52		31,220,000.00		698,943,653.84
2020年第二期中票据	7亿	2020/8/21	5年	700,000,000.00	697,119,646.99			31,200,000.00	762,237.52		31,220,000.00		697,911,884.81
2020年第二期中公司债券	9亿	2020/9/19	5年	900,000,000.00	896,217,627.46			42,210,000.00	1,019,597.23		42,210,000.00		897,236,218.69
2020年第三期中公司债券	5亿	2020/10/28	5年	500,000,000.00	497,665,964.87			22,500,000.00	565,884.02		22,500,000.00		498,471,818.89
2020“苏源融”第一期中绿色债券	4亿	2020/7/29	2年	400,000,000.00		398,665,779.27		17,013,333.33	434,228.73	400,000,000.00	14,317,333.33		
2021年第一期中债券融资工具(21苏源融PPK021A)	4亿	2021/4/9	1年	400,000,000.00		399,797,363.66		5,584,667.53	202,636.34	400,000,000.00	21,800,000.00		
2021年第一期中债券融资工具(21苏源融PPK021B)	2亿	2021/4/9	5年	200,000,000.00	199,639,456.02			12,000,000.00	226,363.61		12,000,000.00		199,252,811.53
2021年非公开发行短期公司债券(21景峰SCP01)	9亿	2021/4/19	1年	900,000,000.00		899,487,544.59		13,847,671.23	502,455.42	900,000,000.00	46,800,000.00		

景盛镇市国有资产运营控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	加：期初一年内到期应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折溢价摊销	本期偿还	本期支付利息	减：一年内到期应付债券	期末余额
2021年第一期中期票据（22景盛债MTN001）	10亿	2021/7/13	3年	1,000,000,000.00	995,227,530.94			53,100,000.00	1,885,538.77		53,100,000.00		997,413,069.81
2021年第二期定向债务融资工具（21景盛债PPN002）	7亿	2021/1/29	1年	700,000,000.00		699,183,236.81		36,208,383.56	815,798.19	700,000,000.00	38,420,300.00		
2022年非公开发行短期公司债券（22景盛债01）	9亿	2022/3/2	1年	900,000,000.00			898,381,888.79	33,240,201.52	1,421,303.06			898,720,208.95	
2022年第一期中期票据（22景盛债MTN002）	10亿	2022/6/7	2年	1,000,000,000.00			996,475,684.34	34,584,667.53	1,122,303.60				997,547,428.27
2022年第一期公开发行公司债券（22景盛债01）	8亿	2022/6/9	2年	800,000,000.00			796,281,132.07	13,030,136.89	599,538.15				797,580,778.22
2022年第一期定向债务融资工具（22景盛债PPN001）	7亿	2022/8/29	2年	700,000,000.00			697,288,482.57	11,195,225.48	284,267.35				697,643,447.32
2022年第二期中期票据（22景盛债MTN003）	10亿	2022/9/29	2年	1,000,000,000.00			996,228,472.06	12,078,356.16	179,798.06				996,408,223.15
2022年第一期公开发行公司债券（22景盛债02）	9亿	2022/11/11	2年	900,000,000.00			796,881,133.06	5,365,472.45	210,518.88				797,491,753.77
2020年中期票据	3亿	2020/7/15	3年	300,000,000.00	307,004,106.95			16,440,000.00	-1,399,132.10			302,604,974.85	
2020年中期票据	3亿	2020/7/22	2年	300,000,000.00		302,252,861.96		15,070,000.00		302,252,861.96			
21年中期票据01	4亿	2021/6/15	2年	400,000,000.00	413,167,264.54			26,000,000.00	-5,596,384.11			411,871,336.43	
22年中期票据01	4亿	2022/6/30	7年	400,000,000.00	409,987,002.10			13,298,888.89	1,320,754.72				411,307,756.82
22年中期票据02	3亿	2022/6/30	2年	300,000,000.00			300,000,000.00	3,633,333.33	2,783,333.33				302,783,333.33
2020“合盛”第一期定向债务融资	2亿	2020/6/29	3年	200,000,000.00	198,654,234.88			10,800,000.00	317,481.27			199,751,678.15	
21年中期票据01	11亿	2021/6/6	7年	1,000,000,000.00	991,473,938.81			65,000,000.00	2,354,128.79				993,824,138.37
合计					9,780,759,570.21	4,337,945,054.82	5,482,284,132.94	757,483,110.12	18,908,943.75	3,152,853,801.90	520,587,388.33	2,219,771,883.12	12,158,687,493.80

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	51,452,008.91	55,533,519.87
减：未确认融资费用	19,407,414.89	20,984,569.73
减：一年内到期的租赁负债	4,048,594.31	1,793,676.60
合计	27,996,999.71	32,755,273.54

(四十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1、应付股权回购义务款	1,126,510,000.00	1,033,280,790.99
其中：景德镇红叶陶瓷股份有限公司	36,850,000.00	43,620,790.99
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00
景德镇市古镇投资管理有限公司	836,660,000.00	836,660,000.00
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
发达控股集团股份有限公司	100,000,000.00	
2、应付融资租赁款	2,538,631,416.98	2,288,980,687.51
减：未确认融资费用	295,887,819.82	269,433,814.36
应付融资租赁款净额	2,242,743,597.16	2,019,552,873.15
3、景德镇市财政局	45,000,000.00	45,000,000.00
4、专项应付款	5,600,316,354.66	3,994,656,066.34
合计	9,014,569,951.82	7,092,489,730.48

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
景德镇市财政局专项改制资金	585,633,548.05	215,660.00	310,070,930.00	275,778,278.05	
市直企业“一户一表”供电改造	579,200.00			579,200.00	
市直企业“一户一表”供水改造	716,400.00			716,400.00	
五类人员改制生活费	673,578.80			673,578.80	
昌江区城镇老旧小区改造项目资金	43,920,000.00		43,920,000.00		
景德镇群众体育发展专项基金	6,600,000.00			6,600,000.00	
景德镇各区公安局用房建设专项资金	47,570,000.00		29,583,784.85	17,986,215.15	
土地征收补偿款	22,118,317.11	4,064.64	583,184.16	21,539,197.59	
政府补助基础建设款	21,878,970.00			21,878,970.00	
科技创新补助	150,000.00			150,000.00	
浮梁县财政局专项资金		100,000,000.00		100,000,000.00	
高岭中国村农业产业融合示范园项目建设资金	480,000,000.00	290,000,000.00		770,000,000.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
跃华搬迁补偿款	50,000,000.00			50,000,000.00	
碳排放工作经费	318,135.78		3,620.71	314,515.07	
高新区城中村棚户区改造资金	120,000,000.00			120,000,000.00	
景德镇高新区航空产业孵化园项目资金	110,000,000.00			110,000,000.00	
景德镇高新区直升机产业标准厂房建设项目资金	170,000,000.00			170,000,000.00	
景德镇市航空旅游体验中心及配套基础设施项目资金	50,000,000.00			50,000,000.00	
二污厂扩建及配套管网工程项目资金	68,000,000.00			68,000,000.00	
高新区职业教育学校项目资金	65,000,000.00			65,000,000.00	
高新区高技术陶瓷产业标准厂房项目资金	30,000,000.00			30,000,000.00	
景德镇高新区航空产业孵化园项目资金	40,000,000.00			40,000,000.00	
景德镇高新区职业教育学校项目	15,000,000.00			15,000,000.00	
航空科技园项目	130,000,000.00			130,000,000.00	
景德镇高新区通用航空产教融合基地建设项目专项债资金	275,000,000.00	205,000,000.00		480,000,000.00	
通航产业配套基础设施项目	30,000,000.00			30,000,000.00	
景德镇市高新区智慧产业标准厂房项目		227,000,000.00		227,000,000.00	
殡葬建设专项投资资金	15,000,000.00			15,000,000.00	
景德镇市高级技师学校关于陶瓷技师培训中心（二期）项目		130,000,000.00		130,000,000.00	
景德镇现代冷链物流配送中心项目资金	143,000,000.00	47,000,000.00		190,000,000.00	
浮梁国防动员（民兵预备役）训练基地建设项目	25,000,000.00			25,000,000.00	
沿江西路二期道路防洪工程	130,000,000.00	30,000,000.00		160,000,000.00	
滨江苑小区城市棚户区改造安置房专项资金	213,000,000.00			213,000,000.00	
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司恒大翡翠华庭专项借款		101,100,000.00		101,100,000.00	
景德镇水利枢纽工程项目资金	260,000,000.00			260,000,000.00	
景德镇市昌江（中心城区）水生态修复与治理项目	40,000,000.00			40,000,000.00	
景德镇市国信颐源康养项目资金（一期）	150,000,000.00			150,000,000.00	
景德镇市餐厨垃圾处理厂项目	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00	
景德镇市宋家山垃圾填埋场升级改造及灰飞处置专区建设项目（2022年第二批）		40,000,000.00		40,000,000.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
景德镇市国际陶瓷文化博览旅游交流中心项目资金	300,000,000.00	600,000,000.00		900,000,000.00	
景德镇佛手湖陶瓷文化旅游景区建设项目		200,000,000.00		200,000,000.00	
景德镇市智慧综合停车场建设工程项目	205,000,000.00			205,000,000.00	
景德镇市现代一体化停车场建设工程项目	100,000,000.00			100,000,000.00	
陶瓷产业技术创新和研发专项资金	400,000.00		400,000.00		
双创双修资金	97,916.60		97,916.60		
合计	3,994,656,066.34	1,990,319,724.64	384,659,436.32	5,600,316,354.66	

(四十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助款	429,458,416.46	184,094,313.04	81,620,586.15	531,932,143.35
合计	429,458,416.46	184,094,313.04	81,620,586.15	531,932,143.35

政府补助项目情况:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
乌海煤化工及下游产品循环经济产业建设项目	22,916,667.10		2,500,000.00		20,416,667.10	
唐山黑猫炭黑项目补助	16,363,749.02		413,400.00		15,950,349.02	
江西黑猫年产6万吨沉流法白炭黑技术改造项目	6,570,833.13		950,000.04		5,620,833.09	
企业产品结构调整资金和扶持企业技改资金	8,429,324.48		190,135.08		8,239,189.40	
乌海能量系统优化及园区供热项目	4,696,943.77		761,667.17		3,935,276.60	
乌海黑猫基础设施等补助款	66,666.27		66,666.27			
唐山黑猫循环经济和资源节约示范项目	4,499,999.56		666,666.72		3,833,332.84	
唐山黑猫炭黑项目技术改造补助	3,430,768.99		686,153.88		2,744,615.11	
济宁节能循环经济和资源节约项目政府补助	3,407,639.17		608,333.28		2,799,305.89	
江西黑猫能源管理工程	4,787,777.94		206,666.64		4,581,111.30	
唐山黑猫电力需求侧试点专项资金	937,500.28		249,999.96		687,500.32	
朝阳黑猫园区建设专项资金	1,272,521.13		80,795.04		1,191,726.09	
朝阳黑猫环境污染治理项目改造资金	195,454.54		18,181.80		177,272.74	
江西黑猫煤焦油脱水及油气冷凝回收装置	1,925,000.04		174,999.96		1,750,000.08	
朝阳黑猫朝阳高新技术产业开发管理委员会扶持企业发展资金	480,838.03		30,679.08		449,958.95	

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
环保局环保项目补助	1,427,083.33		125,000.00		1,302,083.33	
炭黑生产智能能效闭环管理平台	305,000.00		25,416.72		279,583.28	
2021年度中央大气污染防治专项资金(第二批)		5,550,000.00			5,550,000.00	
2022年自治区重点产业发展专项资金和工业园区发展专项资金(第二批)		2,000,000.00			2,000,000.00	
乌海海南工信科技局科技兴安		500,000.00			500,000.00	
环境设施提升改造费		1,000,000.00	47,619.06		952,380.94	
土地出让金收益返还		64,088,000.00	2,225,277.78		61,862,722.22	
三线除尘技改项目	579,666.67		148,000.00		431,666.67	
20万吨氨酸复合肥项目	875,000.01		33,333.33		841,666.68	
企业综合信息管理系统	147,916.75		147,916.75			
粮食烘干机项目建设拨款	332,000.04		332,000.04			
科技经费专项资金	3,500,000.00				3,500,000.00	
2019城区老工业搬迁改造项目资金(跃华新建项目)	25,200,000.00				25,200,000.00	
干熄焦项目	9,997,333.33		2,608,000.00		7,389,333.33	
设备搬迁投产点火费	100,000.00				100,000.00	
强化五质瓷项目经费	500,000.00				500,000.00	
2018年省级工业转型升级专项资金	1,400,000.00				1,400,000.00	
2019城区老工业搬迁改造项目资金(红叶陶瓷新建项目)	21,099,800.55				21,099,800.55	
焦化工业集团再生水和雨水利用设施建设项目	1,100,000.00				1,100,000.00	
九大代表调研课题	25,000.00				25,000.00	
2021年推动制造业高质量发展专项项目资金	1,100,000.00				1,100,000.00	
科普经费	10,000.00				10,000.00	
地质灾害隐患整改扶持资金		200,000.00			200,000.00	
省级田园综合项目建设补助	2,250,000.00		666,480.00		1,583,520.00	
江西省农业农村厅农田综合治理二类项目	4,766,000.00		1,469,516.67		3,296,483.33	
国家水利部水系连通治理补助建设资金	42,894,000.00		13,066,783.33		29,827,216.67	
浮梁县高岭中国村现代农业产业化示范园建设项目	3,600,000.00		840,000.00		2,760,000.00	
农业综合开发两类项目结合创新时点生态田园示范项目计划	3,044,548.33		608,909.67		2,435,638.66	
三级公路升级补助资金	16,000,000.00		3,066,666.67		12,933,333.33	
农业产业强镇项目资金	4,600,000.00		805,000.00		3,795,000.00	
农业补贴监管款	60,890.00		9,133.50		51,756.50	
景德镇市三中项目建设补助	17,574,417.47		17,574,417.47			

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
孵化基地项目	17,193,333.41		1,031,600.00		16,161,733.41	
金太阳示范工程项目	36,638,333.08		2,300,000.00		34,338,333.08	
政府土地出让金返还	22,331,430.22		519,335.64		21,812,094.58	
景德镇高新区军民融合公共服务平台	9,000,000.00		9,000,000.00			
2017年省级中国制造2025专项资金	2,960,000.00				2,960,000.00	
北航江西研究院建设资金	1,000,000.00				1,000,000.00	
古城堰排涝站基建投资拨款	11,000,000.00				11,000,000.00	
梧桐雅苑安置房项目专项补助资金	12,000,000.00		4,230,000.00		7,770,000.00	
高新区中央补助城市棚户区改造专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	
航空大道、梧桐大道基础设施及围挡修缮改造工程专项资金	80,000.00				80,000.00	
2021年省级标准厂房建设补助资金		2,830,000.00			2,830,000.00	
2022年保障性租赁住房项目补助资金		27,021,580.00			27,021,580.00	
先进装备制造业发展专项补助-正业科技智能装备制造中心	15,723,116.17		885,809.36		14,837,306.81	
金刚石材料超快激光高效高精加工理论与工艺	124,137.94		124,137.94			
高频线路传输线阻抗在线测试技术研究及应用	1,216,444.44	2,320,000.00	2,636,000.01	256,000.00	644,444.43	
2017年工业企业技术改造项目设备补助资金	152,204.13		27,673.44		124,530.69	
2019年涉工政策兑现奖励资金	1,197,992.14		155,602.80		1,042,389.34	
TLI全贴合机的研发及产业化项目	1,301,285.00		500,400.00		800,885.00	
二手车交易市场物流园建设资金	44,190,000.00				44,190,000.00	
省级水利专项补助资金	8,330,000.00	23,200,000.00			31,530,000.00	
财政拨款	1,550,000.00	10,000,000.00	7,575,011.01		3,974,988.99	
医院床位建设补贴		4,020,000.00			4,020,000.00	
直升机通航产业项目资金		41,364,733.04	975,200.04		40,389,533.00	注1
合计	429,458,416.46	184,094,313.04	81,364,586.15	256,000.00	531,932,143.35	

注1：直升机通航产业项目资金本期增加 41,364,733.04 元系本期非同一控制下企业江西直升机有限公司合并转入。

(四十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	49,511,630.94	38,370,208.94
未到期责任准备金	60,027,787.98	70,763,181.98

项目	期末余额	期初余额
合计	109,539,418.92	100,133,300.02

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
景德镇市国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00		1,000,000,000.00	9,000,000,000.00	90.00
江西省行政事业资产管理有限公司			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10.00
合计	10,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000,000.00	100.00

注：实收资本情况详见本“附注一、企业基本情况”说明。

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本公积	12,780,003,195.85	3,240,500,652.66	75,001,289.47	15,945,502,559.04
其中：资本溢价	11,080,076,000.79	2,996,359,568.64		14,076,435,569.43
其他资本公积	1,699,927,195.06	244,141,084.02	75,001,289.47	1,869,066,989.61
合计	12,780,003,195.85	3,240,500,652.66	75,001,289.47	15,945,502,559.04

注1：资本公积本期增加 3,240,500,652.66 元，其中主要：2022 年 12 月 26 日，根据景德镇市财政局《关于同意列入补贴收入及资本公积的函》本公司收到市财政局注入资本金，增加资本公积 1,760,000,000.00 元；控投子公司景德镇合盛产业投资发展有限公司收到景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心注资款 978,400,000.00 元，本公司按持股比例增加资本公积 782,720,000.00 元；根据景德镇市国有资产监督管理委员会《景德镇市国有资产产权划转通知书》（景国资划字【2022】1 号）等文件，公司收到划拨资产，根据评估值入账，增加资本公积 373,210,766.00 元；其余主要系控股子公司景德镇市古镇投资管理有限公司增加 178,022,342.10 元及权益法核算被投资单位权益增加。

注2：本期资本公积减少 75,001,289.47 元，主要系权益法核算被投资单位权益减少。

(四十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-228,829,823.48	-78,884,294.47			-78,884,294.47		-307,714,117.95
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-228,829,823.48	-78,884,294.47			-78,884,294.47		-307,714,117.95
二、将重分类进损益的其	2,795,228,199.57	747,279,908.65			747,279,908.65		3,542,508,108.22

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	225,712,228.60	-30,519,559.28			-30,519,559.28	195,192,669.32
2. 外币财务报表折算差额	-126,771.97	-482,555.77			-482,555.77	-603,327.74
3. 其他	2,569,636,742.94	778,282,023.70			778,282,023.70	3,347,918,766.64
其他综合收益合计	2,569,398,376.00	668,395,614.18			668,395,614.18	3,234,793,990.27

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	39,695,987.70	75,874,809.22	56,481,382.87	59,089,414.05
合计	39,695,987.70	75,874,809.22	56,481,382.87	59,089,414.05

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期计提数	其他综合收益结转留存收益	期末余额
法定盈余公积	452,326,527.46			452,326,527.46
合计	452,326,527.46			452,326,527.46

(四十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,828,332,500.87	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中: 会计政策变更调整		
调整后年初未分配利润	1,828,332,500.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	223,005,340.33	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	88,545,795.94	
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	1,962,792,045.26	

(五十) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	22,121,635,717.71	19,606,133,107.52	18,369,240,161.18	15,570,600,486.24
其他业务小计	776,710,614.77	459,820,139.64	521,056,692.58	271,959,635.75
合计	22,898,346,332.48	20,065,953,247.16	18,890,296,853.76	15,842,560,121.99

2、主营业务按行业产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	17,922,805,859.25	16,591,791,163.14	14,742,367,717.04	12,801,561,418.55
其中：炭黑产品	8,759,298,906.67	8,396,813,425.55	7,018,236,063.51	6,047,622,073.00
焦炭产品	4,892,203,837.44	4,341,187,437.23	5,093,046,902.73	4,232,412,764.84
其他化工	3,143,719,221.56	3,080,938,250.32	2,491,449,560.84	2,451,232,211.68
陶瓷产品	150,442,421.98	91,081,370.38	139,635,190.76	70,294,369.03
锂电设备及配件	449,650,318.71	313,602,728.66		
电子仪器设备及材料	527,491,152.89	368,167,951.00		
市政建设	2,783,704,221.89	1,959,341,621.42	3,146,663,651.12	2,433,405,914.80
处置不良债权	310,070,930.00			
贸易业务	665,108,030.21	652,690,435.57	168,862,419.30	161,126,213.89
住宿餐饮	122,959,461.45	93,615,847.43	90,243,901.18	55,840,157.31
节能环保	56,098,777.14	31,187,532.11	39,492,165.03	19,853,427.83
其他	260,888,437.77	277,506,507.85	181,610,306.71	98,813,353.86
主营业务小计	22,121,635,717.71	19,606,133,107.52	18,369,240,161.18	15,570,600,486.24
租赁	259,181,802.47	68,106,963.27	308,775,777.72	114,946,642.93
投资性房地产出售	205,934,495.42	169,233,603.91		
售电、蒸气、尾气	243,062,622.87	162,368,255.53	171,997,072.67	147,884,501.59
其他	68,531,694.01	60,111,316.93	40,283,842.19	9,128,491.23
其他业务小计	776,710,614.77	459,820,139.64	521,056,692.58	271,959,635.75
合计	22,898,346,332.48	20,065,953,247.16	18,890,296,853.76	15,842,560,121.99

(五十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,246,722.12	31,912,184.41
教育费附加	11,465,964.34	15,159,243.65
地方教育费附加	5,721,512.79	9,035,730.26
土地增值税	7,094,849.77	10,004,933.09
房产税	52,752,516.02	55,208,199.34
土地使用税	63,506,349.85	63,280,803.81

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	25,088,491.19	13,976,608.71
车船使用税	72,502.03	27,102.66
环境保护税	6,040,784.29	8,234,104.54
其他税金	1,752,680.98	8,904,246.06
合计	104,742,382.38	215,743,157.43

(五十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	180,716,849.28	94,278,776.02
办公费、差旅费、会议费、电讯费等	41,261,121.78	21,292,327.36
业务招待费	17,755,233.14	13,624,821.21
广告及业务宣传费	28,808,772.75	23,569,427.26
折旧、摊销	13,344,896.62	11,521,122.67
运杂费	110,328,109.63	91,486,414.83
物料消耗及低值易耗品摊销	11,958,374.95	4,311,171.61
销售代理及服务费	49,984,023.97	26,347,963.29
其他	37,070,468.12	24,131,946.10
合计	491,227,850.24	310,563,970.35

(五十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	545,445,853.86	436,902,224.93
办公费、差旅费、会议费、电讯费等	43,428,694.43	40,074,480.12
业务招待费	18,037,195.57	21,182,515.51
财产保险费	9,621,115.20	4,848,855.45
折旧、摊销	207,048,705.49	213,896,135.71
水电费、物业费、租赁费	17,058,050.59	22,276,026.88
物料消耗及低值易耗品摊销	37,999,573.01	19,680,142.06
修理费	19,563,970.68	18,863,402.69
中介机构费用	34,328,229.83	28,684,914.38
停产损失	3,989,903.97	40,469,107.04
担保赔偿准备金	5,268,875.22	15,709,894.37
股权激励费用	4,104,484.31	
其他	58,776,655.87	69,120,809.15
合计	1,004,671,308.03	931,708,308.29

(五十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	81,863,930.16	7,680,677.71
折旧与摊销	4,762,493.32	331,316.28
材料费	48,085,107.45	46,380,827.78
其他	11,226,411.72	3,852,066.50
合计	145,937,942.65	58,250,888.27

(五十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,717,996,953.17	1,207,176,128.25
减：利息收入	98,672,921.34	132,312,092.37
汇兑损益	-18,087,171.24	2,205,340.51
手续费支出	83,525,612.76	91,539,754.14
担保费		424,528.29
合计	1,684,762,473.35	1,169,032,758.82

(五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
财政补贴资金	1,039,053,300.00	607,871,300.00	与收益相关	注1、2
增值税即征即退	35,318,231.14	16,864,543.65	与收益相关	
各类税收返还及财税奖励	17,249,757.04	91,702,971.72	与收益相关	
稳岗补贴	4,072,684.54	2,963,901.65	与收益相关	
促进总部经济发展专项资金补助款	6,931,900.00		与收益相关	
2021年度松山湖科技企业培育认定奖励	3,300,000.00		与收益相关	
直升机新取得通用飞机型号补助	2,000,000.00		与收益相关	
公交营运补助	25,730,000.00		与收益相关	
棚改补助资金	24,317,657.90	31,873,500.00	与收益相关	注3
企业扶持发展基金	59,364,736.33		与收益相关	注4
大气污染防治补助资金	15,232,500.00		与收益相关	
一次性留工补助（就业补助）	1,567,235.60			
财政返还租金		4,404,609.95	与收益相关	
安置房补贴		3,000,000.00	与收益相关	
研发经费补助	2,442,260.00		与收益相关	
科技创新发展基金	3,432,717.09	1,662,258.51	与收益相关	
合同能源管理清算奖励资金		1,264,000.00	与收益相关	
化肥储备补助	1,860,000.00	2,070,000.00	与收益相关	
其他政府补助	8,000,530.50	6,374,235.69	与收益相关	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
递延收益转入	81,364,586.15	16,939,245.33	与资产相关	
合计	1,333,238,096.29	786,790,566.50		

注1：2022年度，本公司根据景德镇市财政局文件“关于同意列入补贴收入及资本公积的函”，收到市财政局拨付企业发展资金6.5亿元，列入补贴收入。

注2：2022年度，根据景德镇高新技术产业开发区党政办公室“景高新办抄字【2022】64号”、“景高新办抄字【2022】28号”文件，控股子公司景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇国新建设工程有限公司、景德镇合盛科技企业孵化器有限公司、景德镇市景翔科技创新发展有限公司2022年度共收到景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心拨付的一次性补贴资金38,905.33万元。

注3：2022年度，控股子公司景德镇古镇投资管理有限公司收到棚改补助资金2,431.77万元。

注4：2022年度，根据景德镇高新技术产业开发区党政办公室“景高新办抄字【2022】65号”文件，控股子公司景德镇合盛产业投资发展有限公司收到景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心拨付的发展基金4,327.25万元；控股子公司景德镇市古镇投资管理有限公司收到企业扶持资金补助1,609.22万元。

(五十七) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,233,869.59	7,263,558.69
权益法核算的长期股权投资收益	-22,290,120.47	-10,891,558.95
处置长期股权投资产生的投资收益	1,881,301.73	4,764.01
其他权益工具投资持有期间的股利收入	13,611,783.30	12,460,806.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	1,398,593.63	1,254,059.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,895,934.14	1,302,887.10
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资收益	-5,519,813.47	
债务重组收益	-4,550,126.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-49,011,354.95	-156,371,773.88
收益权转让	64,999,253.38	
其他		-147,389.46
合计	10,172,581.34	-145,115,646.20

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,927,280.02	9,519,138.62
以公允价值计量的投资性房地产	36,500,416.24	-230,522,779.47
合计	45,507,696.26	-221,003,640.85

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-36,607,074.94	-35,775,363.42
其他应收款信用减值损失	-139,426,677.70	-91,580,029.82
合计	-176,033,752.64	-127,355,393.24

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-36,527,432.99	-29,332,652.85
固定资产跌价损失	-590,009.48	
无形资产跌价损失	-1,352,422.59	
商誉减值损失	-61,834,761.31	-60,531,495.31
合同资产减值损失	3,590,388.87	-2,643,483.89
合计	-96,714,237.50	-92,507,632.05

(六十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	171,889.14	-2,888,082.39
使用权资产处置利得	189,510.41	
合计	361,399.55	-2,888,082.39

(六十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约金、罚款收入	10,684,572.24	4,356,904.65
捐赠利得	605,776.00	482,708.84
与企业日常活动无关的政府补助	4,162,905.80	
非货币性资产交换利得	56,686.70	
补偿、赔偿款	893,764.51	2,080,729.15
合并负商誉	27,579,420.38	
业绩补偿款	2,000,000.00	
不需支付的负债	1,985,900.29	
其他	20,274,846.11	9,286,185.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	68,243,672.03	16,206,527.64

(六十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	3,648,437.98	22,692,533.99
罚款及滞纳金	1,783,372.97	3,460,330.41
对外捐赠	2,409,380.36	3,659,642.44
违约金、赔偿款	5,386,636.42	1,662,554.56
扶贫支出	238,700.00	388,800.00
赞助支出	306,725.24	2,660,000.00
未决诉讼预计损失	451,586.20	
其他	7,582,355.29	2,367,195.26
合计	21,807,194.46	36,891,056.66

(六十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	222,432,828.44	276,793,389.49
递延所得税调整	35,263,510.19	-135,044,414.80
合计	257,696,338.63	141,748,974.69

(六十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,380,794,191.95	4,747,892,390.88
其中：利息收入	98,672,921.34	132,312,892.37
政府补助	1,440,130,728.98	827,146,939.32
往来及其他收入	2,841,990,541.63	3,788,432,459.16
支付其他与经营活动有关的现金	5,334,727,774.59	3,603,492,585.93
其中：管理费用	541,154,485.73	240,440,840.61
营业费用	333,051,030.87	204,764,071.66
贴现息及金融机构手续费	50,677,033.53	248,336,056.31
往来款及其他支出	4,409,844,624.46	2,909,951,617.35

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	110,921,408.39	23,898,261.80

项目	本期发生额	上期发生额
其中：委托贷款收到的现金	100,509,400.00	22,754,688.27
理财产品赎回		
取得子公司收到的现金净额及其他	2,412,000.39	1,143,573.53
支付其他与投资活动有关的现金	84,303,635.84	
其中：处置子公司转出现金净额	72,522,100.00	
购买理财及其他	11,781,535.84	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,197,053,827.31	3,925,742,743.43
其中：收融资租赁款	1,695,466,672.79	2,503,416,468.50
财政建设资金及其他	2,501,587,154.52	1,422,326,274.93
支付其他与筹资活动有关的现金	1,929,542,816.98	570,746,197.58
其中：融资租赁费	1,695,324,531.71	505,662,334.31
发债费用	26,594,244.86	35,802,274.28
其他	207,624,040.41	29,281,588.90

(六十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,323,250.91	397,924,316.67
加：信用减值损失	176,033,752.64	127,355,393.24
资产减值准备	96,714,237.50	92,507,632.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,904,741.06	697,768,218.20
使用权资产折旧	3,816,257.20	
无形资产摊销	74,873,618.14	56,552,849.16
长期待摊费用摊销	30,166,499.05	25,091,284.04
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）	-361,399.55	2,888,082.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	954,533.01	30,530,448.76
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-45,507,696.26	221,003,640.85
财务费用（收益以“－”号填列）	1,683,348,856.68	1,330,141,965.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,172,581.34	145,115,646.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,237,362.19	-162,538,378.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	81,373,224.80	553,925,883.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,876,865,927.52	-2,455,436,623.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,604,240,026.07	-7,227,355,794.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,911,934,487.41	6,311,808,136.97
其他	-5,147,592.53	7,099,332.26
经营活动产生的现金流量净额	-2,527,614,402.68	134,382,033.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,385,903,480.69	6,890,198,202.30
减：现金的年初余额	6,890,198,202.30	5,785,666,507.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,504,294,721.61	1,104,531,695.06

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	159,850,500.00
其中：江西直升机有限公司	151,027,300.00
景德镇日报文化传媒有限公司	
景德镇市投资有限责任公司	
上海和利通用航空有限公司	8,823,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,747,879.11
其中：江西直升机有限公司	17,794,250.59
景德镇日报文化传媒有限公司	50,574.01
景德镇市投资有限责任公司	12,939,770.75
上海和利通用航空有限公司	5,963,283.76
取得子公司支付的现金净额	123,102,620.89

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,385,903,480.69	6,890,198,202.30
其中：库存现金	364,223.45	335,573.01
可随时用于支付的银行存款	4,171,994,351.07	6,883,482,242.92
可随时用于支付的其他货币资金	213,544,906.17	6,380,385.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,385,903,480.69	6,890,198,202.30

项目	期末余额	期初余额
其中：集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,652,024,286.66	4,045,158,120.09

(六十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,212,975.00
其中：美元	884,887.46	6.9646	6,162,873.65
欧元	8.66	7.4229	64.28
港币	56,015.62	0.8933	50,037.07
应收账款			275,044,567.61
其中：美元	39,415,350.84	6.9646	274,512,152.46
欧元	70,763.28	7.4229	525,268.75
港币	8,000.00	0.8933	7,146.40
应付账款			1,185,645.22
其中：美元	170,238.81	6.9646	1,185,645.22

(六十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金—保证金存款	5,652,024,286.66	票据、保函、信用证、借款等保证金
应收票据及应收款项融资	15,500,000.00	质押银行换取应付票据
应收账款	43,086,790.00	银行借款质押
存货-开发成本-土地使用权	3,887,775,911.72	银行借款抵押
长期应收款	1,528,159,600.00	银行借款质押
固定资产	270,612,335.94	银行借款抵押
投资性房地产	3,630,243,902.98	银行借款、融资租赁抵押
无形资产-土地使用权	285,393,169.47	银行借款抵押
未来收益权	-	银行借款质押（注 2、3、4）
合计	15,330,797,996.77	

注 1：控股子公司景德镇合盛产业投资发展有限公司持有的正业科技 39,721,085 股，账面价值 449,642,682.20 元，已为银行借款设定质押。

注 2：控股子公司景德镇市古镇投资管理有限公司持有的景德镇市中心城区停车场建设工程一期项目 5 个停车场经营收费权、新风路北侧停车场、二中西侧停车场、迎宾路北侧停车场收费权以及昌江区三河村昌江水生态保护提升工程项目的景区门票收入、房屋出租收入、观光旅游收入等第一还款来源应收账款用于借款质押。

注 3：控股子公司景德镇国信宝城建设开发有限公司持有的景德镇市现代农产品批发市场项目项下形成的收入，已为银行借款设定质押。

注 4：控股子公司景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司将高岭中国村综合体建设项目一期、二期形

成的百果园收入、茶叶收入、文化演艺收入、村长学院培训收入、界田小镇收入、三田陶源收入、六七养生谷收入、停车场收入等，已为银行借款设定质押。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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	景德镇市	国有资产管理	90%	90%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“五、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本企业的其他关联方情况

被投资单位名称	关联关系
景德镇市紫晶国际旅行社有限公司	联营企业
景德镇华润燃气有限公司	联营企业
江西集丰煤焦有限公司	联营企业
磁县鑫宝化工有限公司	联营企业
乌海时联环保科技有限公司	联营企业
山东时联福猫新材料有限公司	联营企业
江西浪潮光谷云计算服务有限公司	联营企业
广州瓷道文化创意有限公司	联营企业
江西金沙湾港务有限公司	联营企业
江西联源物流有限公司	联营企业之子公司
景德镇橙天嘉禾金鼎影城有限责任公司	联营企业
江西奥福精细陶瓷有限公司	联营企业
景德镇市古镇历思联行物业服务有限公司	联营企业
江西省景德镇清溪口水利枢纽工程开发有限公司	联营企业
景德镇市国信一创杉杉新能源投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
景德镇市国信杉创新能源投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
景德镇陶瓷交易所有限公司	联营企业
景德镇市新成建设投资开发有限责任公司	联营企业
景德镇市陶汇投资发展有限公司	联营企业
景德镇恒远数据科技有限公司	联营企业
景德镇市中小企业融资担保有限公司	联营企业
景德镇市景锡排水有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华赣景种子有限责任公司	其他投资关系
景德镇市良友宾馆有限公司	其他投资关系
东莞市正业实业投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐地华、徐国风	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	景德镇市陶汇投资发展有限公司	8,140,000.00	
应收账款	山东时联黑猫新材料有限公司	10,433,273.16	2,666,700.00
应收账款	乌海时联环保科技有限公司	14,621,059.28	2,087,190.22
预付款项	乌海时联环保科技有限公司	7,834,247.82	
其他应收款	景德镇陶瓷交易所有限公司	131,992.35	
其他应收款	景德镇华润燃气有限公司	93,336,075.01	54,964,895.15
其他应收款	景德镇市良友宾馆有限公司	1,455,000.00	1,455,000.00
其他应收款	景德镇市古镇历思联行物业管理有限公司		124,999.00
其他应收款	景德镇市恒信物业管理有限公司	38,037.64	38,037.64
其他应收款	江西金沙湾港务有限公司	37,118,419.87	43,052,542.62
其他应收款	乌海时联环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	山东时联黑猫新材料有限公司		73,870.65
其他应付款	江西联源物流有限公司	10,140,000.00	23,967,190.62
其他应付款	华赣景种子有限责任公司	220,150.00	170,150.00
其他应付款	乌海时联环保科技有限公司		3,118,857.32
其他应付款	山东时联黑猫新材料有限公司		10,000.00
其他应付款	景德镇恒远数据科技有限公司	1,728.32	1,728.32

2、关联交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
江西联源物流有限公司	接受劳务	运输	94,631,055.14	103,633,143.14
乌海时联环保科技有限公司	采购商品	间苯二酚	7,412,800.91	13,285,849.74
销售商品、提供劳务：				
景德镇华润燃气有限公司	销售商品	煤气	134,841,752.09	101,584,968.90
江西联源物流有限公司	销售商品	炭黑	78,862.89	
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	煤气	5,020,893.55	8,483,331.47
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	水蒸气	12,590,249.00	21,387,564.79
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	片碱	3,790,278.75	
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	液碱	2,102,438.93	
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	粗酚	183,832.88	378,626.26
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	水蒸气	8,493,201.83	2,446,513.76

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	酚钠盐	10,967.61	
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	中性酚钠盐	224,814.16	

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信城市运营发展有限公司	1,000.00	2022/3/31	2023/3/31	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信城市运营发展有限公司	800.00	2022/9/23	2023/9/22	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控新型城市产业有限公司	199.97	2022/1/24	2023/1/23	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控新型城市产业有限公司	200.00	2022/3/31	2023/3/31	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控新型城市产业有限公司	156.00	2022/10/17	2023/10/17	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控新型城市产业有限公司	500.00	2022/4/24	2023/4/24	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控新型城市产业有限公司	1,000.00	2022/9/28	2023/9/28	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇公共交通有限公司	1,500.00	2022/5/23	2023/5/23	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控环境产业有限公司	1,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	10,000.00	2022/12/28	2023/6/25	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信资产管理集团有限公司	1,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信清源生态环保有限公司	19.86	2022/3/22	2023/3/20	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信清源生态环保有限公司	11.60	2022/3/28	2023/3/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信清源生态环保有限公司	22.22	2022/4/15	2023/4/14	否
景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信清源生态环保有限公司	40.10	2022/5/23	2023/5/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司担保	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	10,000.00	2022/4/18	2023/4/17	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司担保	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	42,000.00	2022/6/17	2023/4/14	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司担保	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	40,000.00	2022/10/26	2023/9/15	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信城市运营发展有限公司	9,900.00	2021/2/8	2024/2/7	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信城市运营发展有限公司	7,640.00	2022/9/8	2025/9/7	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信物流仓储有限公司	20,580.00	2022/8/26	2025/8/25	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司	10,000.00	2021/2/8	2024/2/8	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司、景德镇国信置业有限	景德镇市国信康养产业有限公司	39,250.00	2020/7/13	2035/5/13	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司					
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司、景德镇国信置业有限公司	景德镇市国信康养产业有限公司	14,732.14	2020/7/13	2035/5/13	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司、景德镇国信置业有限公司	景德镇市国信康养产业有限公司	14,732.14	2020/7/13	2035/5/13	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信人文纪念有限公司	27,600.00	2019/12/25	2034/12/24	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇公共交通有限公司	3,000.00	2022/10/11	2025/10/11	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信工程管理有限公司	2,000.00	2020/1/15	2023/1/8	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	7,000.00	2021/8/31	2032/5/18	否
景德镇市国有资产经营管理有限公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	7,900.00	2020/3/25	2028/3/24	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	江西直升机有限公司	10,000.00	2022/7/28	2032/7/26	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	31,900.00	2021/8/27	2024/8/27	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	10,000.00	2022/11/18	2026/11/18	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	5,000.00	2022/2/24	2026/2/24	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	20,000.00	2022/3/25	2024/3/25	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	7,000.00	2022/5/25	2025/5/25	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	10,000.00	2022/3/25	2025/6/27	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	6,000.00	2022/12/1	2025/12/1	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市国信资产管理有限公司	15,000.00	2021/12/13	2024/12/13	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇国控环境产业有限公司	24,000.00	2021/11/12	2024/11/12	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇公共交通有限公司	15,000.00	2022/4/1	2024/10/15	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西蓝天玻璃制品有限公司	900.00	2022/5/27	2023/5/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	4,000.00	2022/9/10	2023/9/9	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	2,000.00	2022/2/22	2023/2/17	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	3,000.00	2022/10/13	2023/10/12	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	4,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	2,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	3,000.00	2022/8/25	2023/8/25	否

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西迪朴生态肥业发展有限公司	1,000.00	2022/1/25	2023/1/13	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西迪朴生态肥业发展有限公司	1,000.00	2022/6/21	2023/6/21	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西迪朴生态肥业发展有限公司	700.00	2022/8/24	2023/8/24	否
江西开子肥业股份有限公司	江西迪朴生态肥业发展有限公司	1,000.00	2022/12/8	2023/12/8	否
江西开子肥业股份有限公司	江西开子现代农机装备有限公司	1,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
景德镇开子文旅产业发展有限责任公司	江西开子现代农业发展有限公司	2,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西跃华药业有限公司	1,000.00	2022/3/1	2023/2/28	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西跃华药业有限公司	600.00	2022/9/22	2023/9/19	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西跃华药业有限公司	3,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西跃华药业有限公司	1,000.00	2022/4/26	2023/4/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇金鼎实业发展有限公司	1,000.00	2022/3/7	2023/3/7	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市紫晶宾馆有限责任公司	500.00	2022/12/30	2023/12/30	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市紫晶宾馆有限责任公司	1,000.00	2022/9/8	2023/9/8	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	新昌南炼焦化工有限公司	5,000.00	2022/8/19	2023/8/19	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	新昌南炼焦化工有限公司	15,000.00	2022/12/26	2023/3/31	否
景德镇黑猫集团有限公司	景德镇市焦化能源有限公司	4,000.00	2022/8/9	2023/8/8	否
景德镇黑猫集团有限公司	景德镇市焦化能源有限公司	1,500.00	2022/8/23	2023/8/23	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	5,119.00	2022/12/31	2023/12/31	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	5,000.00	2022/11/30	2023/11/23	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	3,000.00	2022/10/21	2023/10/20	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	750.00	2022/8/31	2023/8/25	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	4,100.00	2022/11/30	2023/11/30	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	6,000.00	2022/2/21	2023/2/21	否
景德镇陶瓷集团有限责任公司	景德镇金品陶瓷有限公司	500.00	2022/6/29	2023/6/28	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000.00	2022/5/16	2023/5/15	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	3,000.00	2022/8/4	2023/8/3	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	2,000.00	2022/5/20	2023/5/19	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000.00	2022/5/17	2023/5/16	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000.00	2022/5/18	2023/5/17	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	2,000.00	2022/6/28	2023/6/24	否

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	7,940.00	2022/1/21	2023/1/19	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业股份有限公司	7,000.00	2021/10/28	2023/10/27	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西迪朴生态肥业发展有限公司	5,700.00	2022/1/17	2025/1/16	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西开门子肥业集团有限公司	4,990.00	2020/10/9	2023/10/8	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西跃华药业有限公司	995.00	2021/1/22	2024/1/20	否
景德镇黑猫集团有限公司	景德镇金鼎实业发展有限公司	960.00	2021/3/23	2026/3/22	否
景德镇黑猫集团有限公司	景德镇金鼎实业发展有限公司	1,000.00	2021/7/12	2023/7/12	否
景德镇黑猫集团有限公司	开门子大酒店有限责任公司	960.00	2021/3/23	2026/3/23	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	开门子大酒店有限责任公司	1,000.00	2022/8/30	2025/8/30	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司	97,880.00	2019/10/22	2032/10/21	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	新昌南炼焦化工有限责任公司	10,000.00	2022/3/25	2025/3/24	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	20,000.00	2022/4/29	2024/4/28	否
新昌南炼焦化工有限责任公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000.00	2021/2/5	2023/2/4	否
新昌南炼焦化工有限责任公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	20,000.00	2022/5/25	2024/5/24	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	2,000.00	2021/11/15	2024/11/14	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	新昌南炼焦化工有限责任公司	3,000.00	2022/11/3	2023/4/28	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	新昌南炼焦化工有限责任公司	3,000.00	2022/3/25	2023/3/24	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	新昌南炼焦化工有限责任公司	3,000.00	2022/5/16	2023/4/30	否
景德镇黑猫集团有限公司	景德镇市焦化能源有限公司	1,000.00	2022/8/17	2023/1/23	否
景德镇黑猫集团有限责任公司、新昌南炼焦化工有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	5,900.00	2022/5/30	2023/5/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司、新昌南炼焦化工有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	6,100.00	2022/8/9	2023/8/8	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市焦化能源有限公司	3,000.00	2020/9/22	2023/9/23	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	25,000.00	2021/3/5	2023/3/4	否
景德镇市焦化能源有限公司	景德镇黑猫集团有限责任公司	15,000.00	2021/3/12	2023/3/11	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	2,000.00	2022/3/31	2023/3/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2022/6/24	2023/6/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	21,000.00	2022/10/28	2023/10/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	10,000.00	2022/12/9	2023/12/8	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	6,000.00	2022/6/21	2023/6/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2022/12/23	2023/12/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	7,401.29	2022/7/29	2023/12/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2022/10/20	2023/10/13	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2022/10/20	2023/10/13	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	800.00	2022/10/24	2023/10/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2022/10/26	2023/10/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	200.00	2022/11/11	2023/11/6	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	4,000.00	2022/10/28	2023/10/19	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	29,000.00	2022/6/28	2023/6/20	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	8,000.00	2022/7/20	2023/7/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	500.00	2022/11/8	2023/11/8	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	1,000.00	2022/12/23	2023/12/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市枫树山林场有限公司	1,000.00	2022/12/23	2023/12/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	2,000.00	2021/9/27	2024/9/25	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	19,000.00	2022/4/7	2024/3/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	310.00	2021/12/23	2024/12/15	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,600.00	2022/9/20	2036/9/19	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	500.00	2022/12/30	2039/12/27	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	19,400.00	2021/4/12	2023/4/11	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,000.00	2019/1/2	2024/11/22	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,500.00	2022/11/11	2023/11/11	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	5,550.00	2021/4/29	2024/4/28	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	4,625.00	2021/5/11	2024/4/28	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,012.50	2021/5/27	2024/4/28	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	2,312.50	2021/7/7	2024/4/28	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	26,000.00	2021/11/12	2028/11/9	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	27,000.00	2021/11/9	2028/11/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市华信建设投资有限公司	950.00	2021/1/25	2024/1/24	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市华信建设投资有限公司	15,314.00	2021/1/10	2026/10/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇盛推酒店管理有限公司	6,000.00	2022/3/24	2027/3/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	800.00	2021/4/6	2024/4/1	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	500.00	2021/6/3	2024/5/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇景航工程建设监理有限公司	150.00	2021/1/3	2024/12/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇景航工程建设监理有限公司	950.00	2022/5/31	2027/5/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	6,600.00	2022/4/20	2025/4/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	481.48	2022/9/19	2025/9/14	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	8,185.19	2022/9/21	2025/9/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	8,185.19	2022/10/11	2025/9/20	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	7,400.00	2019/10/29	2023/8/29	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	30,000.00	2020/1/15	2024/7/26	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	25,000.00	2018/2/15	2023/11/23	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	7,000.00	2019/7/9	2024/4/9	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	30,000.00	2020/8/20	2023/5/20	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2020/10/27	2024/7/27	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	5,000.00	2020/12/25	2025/9/25	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2020/12/27	2025/9/27	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	25,000.00	2021/9/7	2025/6/6	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	28,000.00	2021/7/28	2028/7/28	否
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2021/10/29	2024/10/29	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	15,000.00	2021/4/7	2024/4/7	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2022/6/27	2025/6/26	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2022/6/27	2025/6/26	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2022/6/30	2025/6/30	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2022/7/15	2023/7/14	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司、景德镇国新建设工程有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	15,000.00	2022/12/11	2024/12/30	否
景德镇国新建设工程有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	8,000.00	2022/3/1	2025/3/1	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	7,500.00	2021/7/16	2024/7/16	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	7,000.00	2021/9/1	2024/9/1	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	15,000.00	2021/10/28	2026/10/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	10,000.00	2021/12/22	2023/1/7	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	6,000.00	2021/12/16	2023/12/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	10,000.00	2022/10/30	2027/8/30	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	2,000.00	2023/3/30	2025/12/30	否
徐地华、徐国风、江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,400.00	2023/9/23	2025/9/22	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	900.00	2023/1/17	2025/1/16	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	900.00	2023/2/27	2025/2/26	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,500.00	2023/5/5	2025/5/4	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	500.00	2023/5/12	2025/5/11	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	500.00	2023/6/19	2025/6/18	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2023/7/6	2025/7/5	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,000.00	2023/7/24	2025/7/23	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	500.00	2023/7/25	2025/7/24	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	540.00	2023/8/1	2025/7/31	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,000.00	2025/10/18	2027/10/17	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	600.00	2025/10/26	2027/10/25	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	900.00	2025/11/7	2027/11/6	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	900.00	2025/11/10	2027/11/9	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2025/12/6	2027/12/5	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2025/12/15	2027/12/14	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	128.02	2023/1/22	2025/1/21	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	600.24	2023/1/28	2025/1/27	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	600.22	2023/2/17	2025/2/16	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	291.75	2023/3/28	2025/3/27	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,043.62	2023/5/3	2025/5/2	否
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	583.48	2023/6/1	2025/5/31	否

景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏正业智造技术有限公司	广东正业科技股份有限公司	136.35	2023/7/4	2025/7/3	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	200.00	2023/3/27	2026/3/26	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	900.00	2023/11/1	2026/10/31	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	100.00	2023/1/20	2026/1/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	300.00	2023/1/31	2026/1/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	150.00	2023/3/24	2026/3/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	220.00	2023/3/28	2026/3/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	168.90	2023/4/24	2026/4/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	92.48	2023/4/27	2026/4/26	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	423.62	2023/4/28	2026/4/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	200.73	2023/6/23	2026/6/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	16.00	2023/7/23	2026/7/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,500.00	2023/4/1	2026/3/31	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	500.00	2023/4/11	2026/4/10	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2023/5/12	2026/5/11	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	400.00	2023/6/23	2026/6/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	35.82	2023/1/6	2026/1/5	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	57.00	2023/1/10	2026/1/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	31.42	2023/1/13	2026/1/12	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	10.75	2023/1/15	2026/1/14	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	8.31	2023/1/31	2026/1/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	30.00	2023/2/16	2026/2/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	90.74	2023/6/7	2026/6/5	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	118.44	2023/6/8	2026/6/7	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	154.30	2023/6/9	2026/6/8	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	23.87	2023/6/10	2026/6/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	24.53	2023/6/11	2026/6/10	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	59.66	2023/6/12	2026/6/11	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,750.00	2022/7/21	2026/7/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,250.00	2022/7/26	2026/7/26	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	3,100.00	2022/8/2	2026/8/1	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	200.58	2022/2/28	2026/2/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	208.16	2022/5/2	2026/7/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,000.00	2023/12/29	2026/12/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	5,250.00	2022/11/10	2028/11/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2023/3/30	2026/3/29	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	1,000.00	2023/11/3	2026/11/2	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000.00	2022/8/24	2024/8/23	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000.00	2022/8/10	2024/8/9	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	15,000.00	2022/7/21	2024/7/20	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	15,000.00	2022/7/27	2024/7/20	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	8,000.00	2022/12/31	2023/12/30	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/12/27	2023/12/22	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000.00	2022/8/17	2023/8/17	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/7/13	2023/7/13	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/7/13	2023/7/12	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/5/11	2023/5/9	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/5/16	2023/5/9	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	7,500.00	2022/4/25	2023/4/24	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	2,500.00	2022/5/5	2023/4/24	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	13,000.00	2022/4/15	2023/4/15	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	2,500.00	2022/3/14	2023/3/13	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	5,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	7,500.00	2022/2/18	2023/2/17	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000.00	2022/1/28	2023/1/27	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	6,000.00	2022/9/22	2023/1/23	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	济宁黑猫炭黑有限责任公司	6,000.00	2022/11/8	2023/12/5	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	7,000.00	2022/5/23	2023/5/22	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	13,000.00	2022/6/22	2023/6/21	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	13,000.00	2021/7/1	2034/6/28	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	4,000.00	2021/3/31	2034/6/28	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	17,500.00	2022/4/28	2034/6/28	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	24,000.00	2020/2/21	2030/2/20	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	2,250.00	2019/5/23	2028/9/29	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	2,250.00	2018/9/30	2028/9/29	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	3,000.00	2019/11/29	2028/9/29	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	3,500.00	2019/1/3	2028/12/18	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市古镇投资管理有限公司	8,000.00	2022/9/20	2023/9/20	否
合计		1,738,004.05			

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司为合并范围外关联方单位提供保证担保的情况

担保单位	被担保单位	担保借款金额 (万元)	借款到期日
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市陶汇投资发展有限公司	2,000.00	2023 年 5 月 31 日
合计		2,000.00	

九、资产负债表日后事项

截止 2023 年 4 月 27 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	1,580,354,696.20	100.00		
其中：特定组合	1,572,214,696.20	99.48		
账龄风险组合	8,140,000.00	0.52		
合计	1,580,354,696.20	100.00		

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	2,043,839,677.12	100.00		
其中：特定组合	1,795,984,063.09	87.87		
关联方组合	247,855,614.03	12.13		
合计	2,043,839,677.12	100.00		

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	604,085,297.25	710,274,669.28
1至2年	14,200,271.98	875,576,825.77
2至3年	587,316,357.71	457,988,179.07
3至4年	374,752,769.26	
小计	1,580,354,696.20	2,043,839,677.12
减：坏账准备		
合计	1,580,354,696.20	2,043,839,677.12

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①特定组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
景德镇市自然资源储备利用中心	867,468,091.62		2-3年 499,710,457.20, 3-4年 367,757,634.42	与政府及其所属单位的应收款项, 预计不存在回收风险
景德镇市城市管理局	284,806,941.48		1年以内	
景德镇市水利局	202,386,441.08		1年以内 126,397,500.00, 1-2年 75,988,941.08	
景德镇市住房和城乡建设局	61,999,455.81		1年以内	
景德镇市广播电视台	30,942,261.97		1年以内	
景德镇市珠山区政府	14,200,271.98		1-2年	
景德镇市市政工程处	18,612,094.27		2-3年 11,616,959.43, 3-4年 6,995,134.84	
景德镇市昌江区政府	6,525,943.71		1年以内	
景德镇市政务服务数据管理局	46,705,288.93		1年以内	
景德镇市昌江区住房和城乡建设局	38,567,905.35		1年以内	
合计	1,572,214,696.20			

②账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	8,140,000.00					
合计	8,140,000.00	—		—		

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提的坏账准备 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销应收账款。

(4) 截止期末余额，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
景德镇市自然资源储备利用中心	867,468,091.62	54.89	
景德镇市城市管理局	264,806,941.48	16.02	
景德镇市水利局	202,386,441.08	12.81	
景德镇市住房和城乡建设局	61,999,455.81	3.92	
景德镇市政务服务数据管理局	46,705,288.93	2.96	
合计	1,463,366,218.92	92.60	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,601,450,171.83	4,794,941,105.03
减：坏账准备	231,521,116.87	115,350,574.01
合计	6,369,929,054.96	4,679,590,531.02

1、 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	6,601,450,171.83	100.00	231,521,116.87	3.51
其中：账龄风险组合	995,778,176.34	15.08	231,521,116.87	23.25
特定组合	709,207,242.23	10.74		
关联方组合	4,896,464,753.26	74.18		
合计	6,601,450,171.83	100.00	231,521,116.87	3.51

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	4,794,941,105.03	100.00	115,350,574.01	2.41
其中：账龄风险组合	989,046,922.91	20.63	115,350,574.01	11.66
特定组合	620,273,315.60	12.94		
关联方组合	3,185,620,866.52	66.43		
合计	4,794,941,105.03	100.00	115,350,574.01	2.41

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,123,176,522.67	3,351,094,928.77
1至2年	127,555,119.67	768,521,997.79
2至3年	767,793,625.36	147,690,000.00
3至4年	147,690,000.00	15,859,527.63
4至5年	6,106,459.99	505,521,709.84
5年以上	429,128,444.14	6,252,941.00
小计	6,601,450,171.83	4,794,941,105.03
减：坏账准备	231,521,116.87	115,350,574.01
合计	6,369,929,054.96	4,679,590,531.02

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	56,378,436.08	5.67		102,945,762.38	10.41	
1至2年	65,026,819.80	6.53	6,502,681.98	716,298,691.90	72.42	71,629,869.19
2至3年	715,570,319.47	71.86	143,114,063.89	147,690,000.00	14.93	29,538,000.00
3至4年	147,690,000.00	14.83	73,845,000.00	15,859,527.63	1.60	7,929,763.82
4至5年	6,106,459.99	0.61	3,053,230.00			
5年以上	5,006,141.00	0.50	5,006,141.00	6,252,941.00	0.63	6,252,941.00
合计	995,778,176.34	—	231,521,116.87	989,046,922.91	—	115,350,574.01

②特定组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇市城市建设资金管理小组办公室	424,122,303.14		5年以上		政府往来款项，预计不存在回收风险
景德镇市财政局	285,084,039.09		1年以内 170,333,333.33, 1-2年 62,528,299.87, 2-3 年 52,223,305.89		
合计	709,207,242.23				

③关联方组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
景德镇市国信置业有限公司	2,086,154,672.59		合并范围内关联方往来，预计不存在回收风险
景德镇市开源房地产有限公司	1,034,205,400.00		
景德镇合盛产业投资发展有限公司	724,332,700.00		
景德镇市国信资产管理有限公司	479,987,157.41		
景德镇市镇兴房地产开发有限公司	478,683,346.36		
景德镇市国信创业投资管理有限公司	41,847,931.09		
景德镇国控新型城市产业有限公司	22,578,193.60		
景德镇红叶陶瓷股份有限公司	10,000,000.00		
景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司	8,270,000.00		
江西直升机有限公司	5,000,000.00		
景德镇市国信人文纪念有限公司	3,018,151.78		
景德镇黑猫集团有限责任公司	1,043,300.00		
景德镇市古镇投资管理有限公司	776,547.95		
景德镇市国信再生资源有限公司	260,000.00		
景德镇陶瓷交易所有限公司	131,992.35		
江西国信新能源有限公司	105,115.38		
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司	55,466.75		
景德镇市安居房地产开发有限公司	14,778.00		
合计	4,896,464,753.26		

④其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		109,154,402.94		109,154,402.94
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本期计提		122,366,713.93		122,366,713.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		231,521,116.87		231,521,116.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 122,366,713.93 元。

(4) 本年度无实际核销其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
景德镇市国信置业有限公司	子公司往来款	2,086,154,672.59	1年以内	31.60	
景德镇市开源房地产有限公司	子公司往来款	1,034,205,400.00	1年以内	15.67	
景德镇合盛产业投资发展有限公司	子公司往来款	724,332,700.00	1年以内	10.97	
景德镇市国信资产管理有限公司	子公司往来款	479,987,167.41	1年以内	7.27	
景德镇市镇兴房地产开发有限公司	子公司往来款	478,683,346.36	1年以内	7.25	
合计		4,803,363,276.36		72.76	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	21,522,976,751.29	2,286,985,801.23		23,809,962,552.52
对联营企业投资	1,989,688,960.35	-73,832,392.73		1,915,856,567.62
小计	23,512,665,711.64	2,213,153,408.50		25,725,819,120.14
减：长期股权投资减值准备				
合计	23,512,665,711.64	2,213,153,408.50		25,725,819,120.14

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告派现金股 利或利润			计提减值准 备	其 他
一、 子企业												
景德铜业铜业工业化集团 运营有限责任公司	1,081,700,000.00	1,081,700,000.00								1,081,700,000.00		
景德铜业古铜资源运营 有限公司	4,340,954,522.12	4,340,954,522.12								4,340,954,522.12		
景德铜业公共交通运营 有限公司	7,911,091.09	7,911,091.09								7,911,091.09		
景德铜业铜资源运营有 限公司	498,000,000.00	498,000,000.00								498,000,000.00		
景德铜业铜业生物科技 股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00								5,100,000.00		
景德铜业铜业科技立方 铜业有限公司	92,183,797.97	92,183,797.97								92,183,797.97		
景德铜业铜业企业运营 开发有限公司	455,000,000.00	455,000,000.00								455,000,000.00		
景德铜业铜业再生资源 开发有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00								6,200,000.00		
景德铜业铜业产业运营 有限公司	13,814,382,605.92	13,814,382,605.92								13,814,382,605.92		
景德铜业铜业资源再生 环保有限公司	3,281,720.26	3,281,720.26								3,281,720.26		
景德铜业铜业铜业产业 运营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00		
景德铜业铜业铜业工程 运营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00								5,000,000.00		
景德铜业铜业铜业人文 运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00								10,000,000.00		
景德铜业铜业铜业运营 运营有限公司	1,682,605,901.56	300,000,000.00	1,791,000,000.00							2,081,000,000.00		
景德铜业铜业铜业铜业 铜业运营有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00								5,100,000.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 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
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	15,094,179.80	15,094,179.80								15,094,179.80	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	47,888,500.00	47,888,500.00								47,888,500.00	
景德镇市市政工程有限责任公司	15,112,398.24	15,112,398.24								15,112,398.24	
景德镇市水利投资有限公司	50,911,336.91	50,911,336.91								50,911,336.91	
景德镇市保安服务有限公司	15,899,162.89	15,899,162.89								15,899,162.89	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00								8,000,000.00	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	369,431,752.41	369,431,752.41								369,431,752.41	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	1,980,526.59	780,526.59	1,200,000.00							1,980,526.59	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	1,100,000,000.00	900,000,000.00	200,000,000.00							1,100,000,000.00	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	50,490,000.00	50,490,000.00								50,490,000.00	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00								60,000,000.00	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	148,671,954.55	31,574,700.25	115,667,254.30							148,671,954.55	
江西国瓷运营控股集团有限公司	178,888,546.93		178,888,546.93							178,888,546.93	
景德镇市国瓷运营控股集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00							10,000,000.00	
子公司合计		21,523,978,751.29	2,296,995,801.23							23,820,974,552.52	
二、联营企业											

景德镇市百货运营投资控股集团有限公司
财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	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
景德镇市新城建设投 资开发有限公司	425,000,000.00	593,035,637.48			-2,546,812.62		-32,848,130.28			887,640,721.79	
江西富信新源能源有 限公司	4,500,000.00	19,791,548.99			3,171,550.29					22,963,109.98	
景德镇陶元交易所有 限公司	32,420,206.96	27,253,157.51			-117,207.28					27,135,950.13	
景德镇市海汇投资发 展有限公司	238,965,906.17	590,338,625.34			3,798,560.72		-30,515,559.28			563,611,586.78	
景德镇市中小企业融 资担保有限公司	191,000,000.00	379,426,111.69			2,365,148.48					382,791,260.17	
景德镇新源竹炭集团 有限责任公司	22,100,000.00	23,489,741.79			-1,987,822.96		44,478.84			21,501,995.67	
方园标志社运营单位 景德镇分公司	480,000.00	434,107.37			-179,652.19					254,455.18	
景德镇艺欣元数字技 术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			-30,175.26			9,969,824.72	
联营企业合计		1,989,588,980.35		10,000,000.00	5,290,790.59		-88,172,183.42			1,915,996,597.52	
合计		21,512,665,711.84		2,298,985,871.23	5,290,790.59		-88,172,183.42			25,725,819,120.14	

(四) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,604,573.46	349,971,877.80	360,576,225.90	403,459,221.71
其他业务	164,936,398.10	1,528,559.39	206,997,025.94	23,875,951.22
合计	1,044,540,971.56	351,500,437.19	567,573,251.84	427,335,172.93

2、主营业务按行业产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	879,604,573.46	349,971,877.80	360,576,225.90	403,459,221.71
处置不良债权收益	310,070,930.00			29,702.97
市政建设项目	569,533,643.46	349,971,877.80	360,576,225.90	403,429,518.74
二、其他业务小计	164,936,398.10	1,528,559.39	206,997,025.94	23,875,951.22
租赁收入	97,753,479.30	1,528,559.39	115,500,943.45	23,875,951.22
其他	67,182,918.80		91,406,082.49	
合计	1,044,540,971.56	351,500,437.19	567,573,251.84	427,335,172.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,039,454.00	33,141,682.35
权益法核算的长期股权投资收益	5,290,790.69	14,175,347.31
处置长期股权投资产生的投资收益		13,107,345.28
其他权益工具投资持有期间的股利收入	8,223,103.05	2,223,103.05
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,043,672.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		-482,925.35
合计	45,553,347.74	63,208,225.32

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,884,375.26	-277,856,090.60
加：信用减值损失	116,170,542.86	84,664,861.07
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,476,205.28	42,645,692.18
使用权资产折旧		
无形资产摊销	541,408.97	513,755.60
长期待摊费用摊销	425,695.86	323,986.78

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
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）	14,009.62	2,878,647.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,854,300.84	97,265,531.04
财务费用（收益以“-”号填列）	910,967,568.09	795,260,338.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,553,347.74	-63,208,225.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,519,212.47	-113,430,486.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-139,777,208.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-345,284,026.47	-426,950,563.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,098,520,023.94	-2,309,270,058.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,056,317,685.58	922,100,458.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-181,894,995.00	-1,384,839,960.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	629,418,882.92	1,084,537,882.77
减：现金的期初余额	1,084,537,882.77	1,521,087,305.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-455,118,999.85	-436,549,422.82

景德镇市国资运营投资控股集团有限公司

二〇二三年四月二十七日



第 17 页至第 129 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码
“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

统一社会信用代码

91110108590611484C

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具审计报告；代理企业申请破产或重整，管理破产财产；担任企业破产清算组的负责人；提供涉税事务咨询服务；法律、行政法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2022年05月10日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017201

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:

北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 李园平
 Full name: 李园平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966年3月9日
 Date of birth: 1966年3月9日
 工作单位: 中基会计师事务所江西分所
 Working unit: 中基会计师事务所江西分所
 身份证号: 362301660309001
 Member card No.: 362301660309001



中国注册会计师协会
 江西分会
 2007年3月31日

证书编号: 360800010001
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年01月30日
Date of Issuance: 2000年01月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022.6

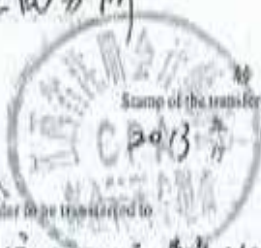


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中品会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d



姓名: 周士林
 Full name: 周士林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971年4月24日
 Date of birth: 1971年4月24日
 工作单位: 中源会计师事务所江西分所
 Working unit: 中源会计师事务所江西分所
 身份证号码: 362221197104240012
 Identity card No.: 362221197104240012



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2011.3.20

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



2012.6

证书编号: 110001693820
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年06月29日
Date of Issuance: 2004 y 06 m 29 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
江西分所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(普通合伙)江西分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 5月 15日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d